

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۰	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ خرداد ۱۴۰۴ آن مؤسسه، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.



۸- این موسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ در خصوص دریافت سود سهام مطابق با جدول زمانبندی ارائه شده ظرف مهلت قانونی در ارتباط با شرکت‌های کالسیمین و داروسازی ابوریحان.

۲-۸- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص تأخیر در بازگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سالانه حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ در موعد مقرر.

۳-۸- مفاد ماده ۴ اساسنامه، مبنی بر خرید و فروش صندوق کالایی مبتنی بر طلا بر خلاف موضوع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۰ الی ۱۴۰۵/۰۳/۳۰.

۴-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ در ارتباط با رسوب پول در حساب بانکی کوتاه مدت، بانک دی به شماره حساب ۰۲۰۵۷۹۰۷۴۲۰۰۶.

۹- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۸ فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۷ مهر ۱۴۰۵

رهیافت و همکاران

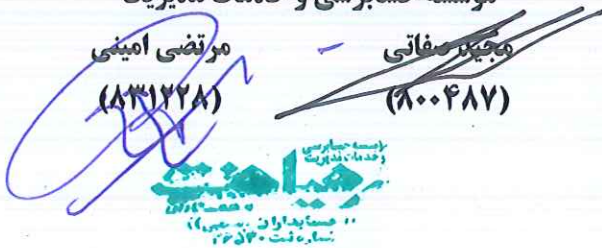
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

(۸۳۱۲۲۸)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)





صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد رفاه

ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده به شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها

Add: پیوست:

No: شماره:

Date: تاریخ:

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد رفاه

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد رفاه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی : |
| ۴-۵ | الف . اطلاعات کلی صندوق |
| ۶ | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۸ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۳۰ | ت. یادداشت های 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 توسعه اعتماد 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.

این صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کمیجانی
متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی



امضاء
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

آدرس: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲

E-mail: info@refahbroker.ir

Website: trfund.ir

نمابر: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۴۱۹

تلفن: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۱۴۳,۰۸۲,۹۶۹,۷۹۱	۴,۴۷۱,۴۵۵,۲۹۳,۲۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۷۱۳,۷۳۹,۷۴۹,۴۷۵	۱۱۱,۴۸۱,۴۵۲,۵۴۲
حسابهای دریافتنی	۷	۲۰۵,۵۱۵,۱۱۰,۰۵۵	۱۹,۹۷۸,۴۸۱,۱۶۰
سایر دارایی ها	۸	.	۱,۲۳۵,۳۰۶,۹۲۱
موجودی نقد	۹	۸,۵۹۹,۹۵۵,۰۵۳	۵۱۱,۳۹۱,۹۸۵,۷۷۶
سایر حسابهای دریافتنی	۱۰	۲۷,۲۵۷,۸۴۵,۰۰۰	.
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۹۸۹,۰۵۸,۰۱۵	۱۵۸,۰۸۲,۶۳۱
جمع دارایی ها		۸,۱۰۰,۲۸۴,۶۸۷,۳۸۹	۵,۱۱۵,۷۰۰,۶۰۲,۲۳۰
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۴۴,۹۵۱,۴۸۴,۴۱۵	۳۴۶,۹۲۸,۷۸۷,۵۲۸
حساب پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۳,۸۹۰,۲۶۹,۹۶۲	۱۲,۸۰۳,۸۸۱,۷۶۲
جمع بدهی ها		۳۶۸,۳۹۱,۷۵۴,۳۷۷	۳۶۱,۷۳۲,۶۶۹,۲۹۰
خالص دارایی ها	۱۵	۷,۷۳۱,۸۹۲,۹۳۳,۰۱۲	۴,۷۵۳,۹۶۷,۹۳۲,۹۴۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۴۵۱,۹۹۷	۱,۴۹۷,۴۳۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کیمجانی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

متولی صندوق

شماره ثبت: ۶۲۶۷۱۳



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۷۶,۲۳۴,۳۵۲,۶۲۵	۱۰۳,۶۲۶,۸۲۹,۳۸۴
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۴۴۶,۴۷۰,۶۱۲,۳۴۶	(۳۱۷,۶۹۱,۱۵۰,۲۲۵)
۱۸ سود سهام	۲۲۰,۵۴۵,۷۸۵,۲۱۱	۱۸۹,۵۹۳,۰۷۳,۸۲۸
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۸۰,۲۶۳,۳۰۳,۲۲۵	۱۵,۲۶۳,۱۵۳,۲۶۷
۲۰ سایر درآمدها	۲,۴۳۴,۰۲۲,۳۱۷	۴۶۱,۲۷۴,۲۶۶
جمع درآمدها	۳,۱۱۳,۷۱۱,۰۷۵,۷۲۴	(۸,۷۴۶,۸۱۹,۱۷۰)
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۹۰,۰۶۸,۲۱۲,۷۳۱)	(۲۶,۰۳۷,۴۲۳,۲۸۰)
۲۲ سایر هزینه ها	(۶,۵۸۳,۰۴۵,۱۶۸)	(۳,۵۰۲,۴۱۱,۹۹۴)
جمع هزینه ها	(۹۶,۶۵۱,۲۵۷,۸۹۹)	(۲۹,۵۳۹,۸۳۵,۲۷۴)
سود و (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳,۰۱۷,۰۵۹,۸۱۷,۸۲۵	(۳۸,۲۸۶,۶۵۴,۴۴۴)
هزینه مالی	.	(۱,۱۹۶,۴۹۳,۱۲۴)
سود (زیان) خالص	۳,۰۱۷,۰۵۹,۸۱۷,۸۲۵	(۳۹,۴۸۳,۱۴۷,۵۶۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	%۵۵.۹۲	%-۱.۲۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	%۳۸.۵	%-۱.۴۶

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
خالص دارایی های اول دوره	۳,۱۷۴,۷۴۱	۴,۷۵۳,۹۶۷,۹۲۲,۹۴۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۵,۷۶۴	۲۹,۴۵۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۷,۲۰۰)	(۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۳,۰۱۷,۰۵۹,۸۱۷,۸۲۵
تعدیلات	.	(۳۸,۹۲۰,۴۵۷,۷۵۳)
خالص دارایی های پایان دوره	۳,۱۵۳,۳۰۵	۷,۷۳۱,۸۹۲,۹۳۳,۰۱۲

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کمیجانی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	محمد عبدالزاده کنفی



مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد رفاه در ابتدا با نام بانک توسعه تعاون، صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۶۵۴۹۹ به ثبت رسیده است. همچنین مطابق صورتجلسه مجمع مورخه ۱۴۰۱/۰۴/۱۱ نام صندوق از بانک توسعه تعاون به توسعه اعتماد رفاه تغییر یافت. 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 اول فرابورس؛
- سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها
- واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان
- 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها
- 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، ۳ سال بوده که مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه قابل تمدید است. در حال حاضر با استناد به مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۲/۳۱ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ واقع شده است و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- سال مالی

سال مالی صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه به مدت یک سال شمسی، از ابتدای اسفند ماه هر سال تا انتهای بهمن ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان بهمن ماه همان سال خاتمه می‌یابد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اعتماد رفاه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.trfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد 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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی بوده‌اند شامل شرکت‌های زیر می‌باشد:

۲-۱- مجمع صندوق

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۹۹,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	۱,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران (سهامی خاص) 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 ۲/۲.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید (سهامی خاص)، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ طی شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ و شماره شناسه ملی ۱۴۰۱۳۰۵۲۲۰۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و با شماره ۱۲۲۴۴ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه چهارم واحد ۷.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو.

۲-۵- مدیر ثبت

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری 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 و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

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:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق به ساز و کار باز خرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱،۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها . ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲. در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازه از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳-۲. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل و در عدد ۹۰ درصد می گردد.								
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲،۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳،۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۳،۲۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه عبارت اند از: (۱) ۱۳،۶۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (۲) ۲۴۴،۸۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال (۳) ۴۰،۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها <table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</th><th>ضریب</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ز صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۴</td></tr> <tr> <td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰،۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr> </tbody> </table> سقف هزینه متغیر از محل خالص دارایی ها با ۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال است.	ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب	ز صفر تا ۳۰،۰۰۰	۰.۰۰۰۴	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	۰.۰۰۰۲۴	بالای ۵۰،۰۰۰	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب								
ز صفر تا ۳۰،۰۰۰	۰.۰۰۰۴								
از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	۰.۰۰۰۲۴								
بالای ۵۰،۰۰۰	۰.۰۰۰۰۵								
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تایید مجمع								



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به گزارش حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد، در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعديلات به دليل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصيل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظير سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حقی تقدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تنگیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳۳۶۰۳۰۶۷,۳۹۳	۹۸۳,۹۴۳,۲۹,۹۹۵	۱۲,۱۵	۴۵۳,۷۷۸,۷۲۹,۷۳۵	۸۷۰,۱۵۱,۰۱۰,۹۵۰	۱۷,۰۱
مواد و محصولات دارویی	۲۱۶,۲۱۳,۷۱۱,۵۶۷	۸۰۰,۱۶۳,۴۵۶,۰۶۲	۹,۸۸	۱۸۲,۲۸۹,۰۹۳,۹۷۷	۳۰۸,۸۴۰,۰۰۸,۵۰۷	۶,۰۴
محصولات شیمیایی	۵۰۸,۶۹۸,۰۰۳,۳۱۹	۷۱۰,۵۳۴,۶۲۲,۳۱۵	۸,۷۷	۳۴۵,۶۸۴,۶۵۵,۰۱۵	۶۶۹,۰۰۰,۴۹۱,۳۸۸	۱۳,۰۸
بالکها و موسسات اعتباری	۱۷۰,۶۵۹,۸۹۱,۴۵۰	۶۸۵,۸۹۴,۶۶۰,۱۵۲	۸,۴۷	۲۲۷,۹۱۷,۴۸۵,۷۴۳	۴۴۶,۲۹۳,۰۶۳,۳۵۸	۸,۷۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۷۶,۵۸۶,۱۵۷,۴۲۶	۶۷۹,۸۷۰,۸۶۱,۳۵۶	۸,۳۹	۱۶۸,۵۲۴,۱۳۷,۹۳۳	۳۹۲,۷۳۳,۰۰۷,۰۸۷	۷,۶۸
فلزات اساسی	۱۶۷,۳۰۴,۶۸۶,۹۷۰	۶۳۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۸۵	۷,۸۰	۱۳۳,۸۷۴,۰۰۰,۶۸۵	۴۲۰,۶۰۳,۹۰۰,۴۸۹	۸,۲۲
زراعت و خدمات وابسته	۱۵۵,۴۴۵,۴۴۰,۳۲۴	۴۷۸,۰۸۶,۵۴۴,۴۷۳	۵,۹۰	۱۵۹,۲۴۶,۸۸۸,۹۰۹	۳۳۲,۶۱۱,۴۹۹,۴۳۱	۴,۵۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۹,۹۱۳,۵۵۳,۷۶۱	۳۶۱,۵۱۳,۲۶۰,۱۰۴	۴,۴۶	۱۳۲,۳۵۵,۰۷۱,۸۳۴	۱۸۰,۳۴۹,۵۱۵,۱۴۴	۳,۵۳
خودرو و ساخت قطعات	۱۶۶,۷۷۲,۶۷۳,۲۳۷	۳۱۴,۴۹۶,۹۲۱,۸۹۳	۳,۸۸	۱۴۵,۳۴۳,۹۱۵,۰۰۸	۲۱۹,۵۱۶,۶۳۵,۳۱۸	۴,۲۹
استخراج کانه های فلزی	۲۶۷,۶۰۶,۸۰۴,۵۱۳	۳۰۴,۷۷۰,۲۵۲,۳۴۸	۳,۷۶	۱۵۷,۵۱۸,۴۳۰,۷۲۷	۱۲۴,۰۳۳,۷۹۴,۸۳۳	۲,۴۲
سیمان، آهک و گچ	۸۹,۶۹۰,۳۰۵,۳۳۸	۷۸۳,۰۹۶,۱۷۱,۱۲۱	۳,۴۸	۴۱,۹۹۳,۷۴۹,۳۱۱	۱۹۶,۹۲۳,۳۸۳,۳۸۸	۳,۸۵
عمره برق، گاز، بخارآب گرم	۱۵۶,۴۹۸,۹۸۱,۱۱۲	۲۳۲,۶۲۰,۳۰۹,۳۶۹	۲,۸۸	۵۸,۶۹۳,۶۶۲,۸۳۱	۷۸,۳۳۸,۵۵۹,۱۸۲	۱,۵۳
نقل به صفحه بعد	۲,۶۴۸,۹۹۳,۱۷۶,۴۱۰	۶,۴۶۶,۵۶۲,۰۹۹,۲۷۳	۷۹,۸۳	۲,۳۰۷,۲۸۱,۸۱۲,۶۰۸	۴,۱۲۹,۳۵۸,۹۷۵	۸۰,۹۱



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰.۹۱	۴,۱۳۹,۳۵۶,۵۸۹,۹۷۵	۲,۳۰۷,۲۸۱,۸۲۴,۶۰۸	۷۹.۸۳	۶,۳۶۶,۵۶۳,۰۹۹,۳۷۳	۲,۶۴۸,۹۹۳,۱۷۶,۴۱۰	نقل از صفحه قبل
۰.۲۸	۱۴۰,۹۵۱,۹۵۳,۳۲۱	۱۲,۳۴۷,۵۶۰,۸۶۰	۱.۸۰	۱۴۵,۷۸۱,۳۸۰,۴۰۹	۱۴۵,۲۸۴,۱۴۴,۲۶۷	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۴۰	۷۱,۵۳۴,۳۱۴,۹۴۳	۵۷,۷۷۴,۱۱۹,۶۰۶	۱.۵۶	۱۲۶,۷۳۱,۳۸۸,۶۲۹	۵۷,۷۷۴,۱۱۹,۶۰۶	قند و شکر
			۱.۵۲	۱۲۲,۸۳۳,۳۵۳,۰۶۰	۱۱۳,۱۱۰,۶۸۶,۵۶۴	کاشی و سرامیک
۰.۷۴	۳۷,۹۲۴,۵۵۹,۴۰۰	۴۸,۸۲۴,۰۸۹,۹۸۹	۱.۰۸	۸۷,۵۴۷,۹۸۲,۱۰۰	۴۸,۸۲۴,۰۸۹,۹۸۹	خدمات فنی و مهندسی
			۰.۸۸	۷۱,۰۳۷,۵۸۱,۵۴۶	۳۸,۶۹۱,۹۰۷,۶۰۴	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱.۰۰	۵۱,۱۹۵,۹۲۸,۰۹۰	۴۶,۶۵۰,۳۶۵,۵۱۷	۰.۸۱	۶۵,۶۲۳,۰۳۸,۰۵۲	۴۶,۶۵۰,۳۶۵,۵۱۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۵	۳۳,۳۲۶,۱۴۳,۳۹۱	۴۴,۷۱۳,۷۱۴,۳۶۶	۰.۶۵	۵۲,۹۳۶,۶۷۱,۵۸۷	۴۴,۷۱۳,۷۱۴,۳۶۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰			۰.۰۵	۴۰,۵۰۵,۷۵۱,۱۳۵	۴,۶۲۷,۸۵۳,۷۷۷	اطلاعات و ارتباطات
۰.۸۹	۴۵,۵۰۶,۹۱۶,۶۹۵	۶۸,۴۳۵,۲۷۳,۷۴۱				استخراج ذغال سنگ
۰.۳۷	۱۸,۶۹۹,۵۱۶,۶۸۱	۲۱,۸۰۱,۹۴۲,۳۲۵				ساخت محصولات فلزی
۱.۱۷	۵۹,۸۱۶,۴۵۹,۷۰۴	۴۵,۳۰۲,۴۲۶,۶۶۴				بیمه و صندوق بازنگستی، به جز تأمین اجتماعی
۸۷.۴۱	۴,۴۷۱,۴۵۵,۲۹۲,۲۰۰	۲,۵۵۳,۱۳۱,۳۱۵,۵۷۶	۸۸.۱۸	۷,۱۴۳,۰۸۲,۹۶۹,۷۹۱	۳,۱۴۸,۸۶۹,۹۵۸,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۱۹۴	۹۹,۳۳۶,۳۴۵,۵۸۵	۸۵۲	۶۹۰,۱۲۹,۳۸۵,۰۴۸	-	۵
۰.۴	۲۰,۳۰۰,۳۳۴,۵۷۰	۰.۲۳	۱۸,۹۴۶,۷۱۰,۵۹۸	-	۵
۰	۱۰,۱۲۴,۰۸۷,۳۳۶	۰.۰۶	۴,۶۶۱,۷۳۶,۳۴۳	-	۵
۰	۲,۳۹۵,۰۵۱	۰	۱,۹۱۷,۴۸۶	-	۵
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۵
۲,۱۸	۱۱۱,۴۸۱,۳۵۲,۵۴۲	۸۸۱	۷۱۳,۳۹۹,۳۴۹,۴۷۵		

سبده های بانکی:
 دی - ۲۰,۵۷۹,۷۲۲,۰۰۶
 خاورمیانه - ۱۰۰۷۰۱-۰۸۱-۷۰۷۰۲۳۶۴۰
 رفاه - ۲۹۱۶۲۴۱۸-۰۱۱
 بانک صادرات - ۰۲۱۹۳۵۸۴۲۰۰۰۹
 توسعه تعاون - ۳۱۳-۲۱۱-۹۹۱۹۹۱-۱
 کوتاه مدت

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شش زیر است:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۹,۹۷۸,۴۸۱,۱۶۰	۲۰,۵۵۱,۵۱۰,۰۵۵	(۹۰,۲۷۸۱۳,۸۹۰)	۲۵	۲۱۴,۵۳۲,۹۲۳,۹۴۵	

سود سهام



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۸- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۶۱	.	(۱,۱۹۶,۵۱۰,۷۶۱)	.
۳۸,۷۹۶,۱۶۰	.	(۳۸,۷۹۶,۱۶۰)	.
۱,۲۳۵,۳۰۶,۹۲۱	.	(۱,۲۳۵,۳۰۶,۹۲۱)	.

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۱,۳۹۱,۹۷۹,۹۵۱	۸,۵۹۹,۹۴۹,۲۲۸	حساب جاری بانک رفاه - ۲۹۱۶۲۴۴۸۰
۵,۸۲۵	۵,۸۲۵	حساب جاری توسعه تعاون - ۱-۹۹۱۹۹۱-۱۱۱-۳۱۳
۵۱۱,۳۹۱,۹۸۵,۷۷۶	۸,۵۹۹,۹۵۵,۰۵۳	

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۷,۳۵۷,۸۴۵,۰۰۰	سایر

۱۰-۱- پرداخت بابت ارزش اسمی حق تقدم های سهام پتروشیمی اصفهان، داده پردازی ایران و معدنی و صنعتی چادرملو بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران می باشد.

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۸,۰۸۲,۶۳۱	۲,۸۸۸,۷۶۷,۵۱۴,۱۹۴	(۲,۸۸۶,۹۳۶,۵۳۸,۸۱۰)	۱,۹۸۹,۰۵۸,۰۱۵	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴,۸۳۱,۷۴۲,۶۵۹	۷۳,۱۱۶,۴۸۹,۵۵۰		مدیر
۱,۲۸۴,۸۳۵,۹۵۶	۱,۰۱۲,۱۳۷,۱۶۸		متولی
۲۶۹,۷۲۲,۲۲۶,۲۵۱	۲۶۹,۷۲۲,۲۲۶,۲۵۱	۱۲-۱	ضامن نقد شوندگی
۱,۰۴۳,۵۸۲,۶۶۲	۱,۰۵۲,۱۷۱,۴۴۶		حسابرس
۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۶۰,۰۰۰		مدیر ثبت
۳۴۶,۹۲۸,۷۸۷,۵۲۸	۳۴۴,۹۵۱,۴۸۴,۴۱۵		

۱۲-۱ بدهی به مبلغ ۲۶۹,۷۲۲,۲۲۶,۲۵۱ ریال بابت ضامن نقد شوندگی به بانک توسعه تعاون و نقل از سنوات قبل می باشد که بایستی پرداخت گردد.

۱۳- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳-۱ بابت واریزی مشتریان جهت صدور واحدی های سرمایه گذار می باشد که در تاریخ تائید صورت های مالی صدور واحدهای مذکور انجام شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۸,۷۴۸,۹۴۴,۸۹۸	۸,۷۴۸,۹۴۴,۸۹۸		ذخیره تصفیه
۳,۶۷۲,۷۱۶,۲۹۸	۳,۸۱۹,۷۵۷,۳۳۹		هزینه نرم افزار - ثابت
۳۸۲,۲۲۰,۵۶۶	۱,۳۲۱,۵۶۷,۷۲۵		ذخیره هزینه نرم افزار - متغیر
۱۲,۸۰۳,۸۸۱,۷۶۲	۱۳,۸۹۰,۲۶۹,۹۶۲		



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۶۰۴,۲۲۴,۴۴۴,۱۶۶	۳,۰۷۴,۷۴۱	۷,۴۸۶,۶۹۳,۲۷۹,۵۳۷	۳,۰۵۳,۳۰۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴۹,۷۴۳,۴۸۸,۷۷۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۱۹۹,۶۵۳,۴۷۵	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۷۵۳,۹۶۷,۹۳۳,۹۴۰	۳,۱۷۴,۷۴۱	۷,۷۳۱,۸۹۲,۹۳۳,۰۱۲	۳,۱۵۳,۳۰۵	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۸۴,۹۸۵,۰۱۹,۲۲۶	۱۰۳,۰۷۶,۱۳۲,۵۵۳
۱۶-۲ سود(زیان)حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	(۸,۷۵۰,۶۶۶,۶۰۱)	.
۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	.	۵۵۰,۶۹۶,۸۳۱
	۲۷۶,۲۳۴,۳۵۲,۶۲۵	۱۰۳,۶۲۶,۸۲۹,۳۸۴



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
•	۱۳۷,۳۵۶,۸۶۷,۰۸۵	•	۱۳۷,۳۵۶,۸۶۷,۰۸۵
(۸,۴۷۳,۵۷۷,۶۷۶)	۵۱,۸۵۵,۰۵۸,۰۶۹	(۸,۴۷۳,۵۷۷,۶۷۶)	۵۱,۸۵۵,۰۵۸,۰۶۹
•	۳۲,۱۱۳,۳۶۵,۳۳۳	•	۳۲,۱۱۳,۳۶۵,۳۳۳
•	۲۶,۷۵۵,۵۸۲,۶۷۴	•	۲۶,۷۵۵,۵۸۲,۶۷۴
(۲,۳۹۵)	۱۹,۰۳۰,۳۰۹,۰۹۷	(۲,۳۹۵)	۱۹,۰۳۰,۳۰۹,۰۹۷
۳,۶۳۸,۳۱۶,۹۴۴	۱۴,۶۴۵,۴۳۷,۳۵۱	۳,۶۳۸,۳۱۶,۹۴۴	۱۴,۶۴۵,۴۳۷,۳۵۱
•	۱۳,۶۸۱,۳۱۰,۷۰۶	•	۱۳,۶۸۱,۳۱۰,۷۰۶
•	۱۰,۸۴۹,۱۳۰,۰۳۶	•	۱۰,۸۴۹,۱۳۰,۰۳۶
•	۸,۴۱۷,۴۹۴,۰۴۷	•	۸,۴۱۷,۴۹۴,۰۴۷
(۳,۳۸۶)	۶,۰۶۸,۴۳۶,۹۷۳	(۳,۳۸۶)	۶,۰۶۸,۴۳۶,۹۷۳
•	۲,۷۰۴,۶۸۷,۸۲۵	•	۲,۷۰۴,۶۸۷,۸۲۵
(۴,۸۳۴,۳۶۶,۴۱۳)	۳۲۳,۴۷۶,۳۵۹,۱۸۵	(۴,۸۳۴,۳۶۶,۴۱۳)	۳۲۳,۴۷۶,۳۵۹,۱۸۵
مالیات	ریال	مالیات	ریال
(۲,۳۶۲,۳۵۱,۹۶۶)	(۲,۳۶۲,۳۵۱,۹۶۶)	(۲,۳۶۲,۳۵۱,۹۶۶)	(۲,۳۶۲,۳۵۱,۹۶۶)
(۳۷۵,۷۱۵,۶۸۱)	(۳۷۵,۷۱۵,۶۸۱)	(۳۷۵,۷۱۵,۶۸۱)	(۳۷۵,۷۱۵,۶۸۱)
(۵۰,۱۶۹,۷۱۱)	(۵۰,۱۶۹,۷۱۱)	(۵۰,۱۶۹,۷۱۱)	(۵۰,۱۶۹,۷۱۱)
(۳۸۴,۸۹۵,۳۵۷)	(۳۸۴,۸۹۵,۳۵۷)	(۳۸۴,۸۹۵,۳۵۷)	(۳۸۴,۸۹۵,۳۵۷)
(۱۹۲,۷۷۵,۵۵۰)	(۱۹۲,۷۷۵,۵۵۰)	(۱۹۲,۷۷۵,۵۵۰)	(۱۹۲,۷۷۵,۵۵۰)
(۵۱,۰۳۷,۷۹۸,۶۰۸)	(۵۱,۰۳۷,۷۹۸,۶۰۸)	(۵۱,۰۳۷,۷۹۸,۶۰۸)	(۵۱,۰۳۷,۷۹۸,۶۰۸)
(۳۵,۳۹۷,۷۶۵,۸۸۹)	(۳۵,۳۹۷,۷۶۵,۸۸۹)	(۳۵,۳۹۷,۷۶۵,۸۸۹)	(۳۵,۳۹۷,۷۶۵,۸۸۹)
(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)
(۲۶,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲,۸۵۷,۱۴۴	۱۲,۸۵۷,۱۴۴	۱۲,۸۵۷,۱۴۴	۱۲,۸۵۷,۱۴۴
۸,۶۱۵,۷۳۳	۸,۶۱۵,۷۳۳	۸,۶۱۵,۷۳۳	۸,۶۱۵,۷۳۳
۳,۹۸۷,۷۵۳	۳,۹۸۷,۷۵۳	۳,۹۸۷,۷۵۳	۳,۹۸۷,۷۵۳
۲۰,۵۵۲,۵۴۴	۲۰,۵۵۲,۵۴۴	۲۰,۵۵۲,۵۴۴	۲۰,۵۵۲,۵۴۴
زیان سنگ پروده طلس		زیان سنگ پروده طلس	
بیمه آسیا		بیمه آسیا	
پالایش نفت اصفهان		پالایش نفت اصفهان	
بانک صادرات ایران		بانک صادرات ایران	
جمع نقل به صفحه بعد		جمع نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد واقع
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۱۸۷,۵۳۳,۳۲۷,۰۴۸	(۸۵۴,۸۸۰,۶۸۴,۱۱۳)	(۳,۳۳۸,۸۱۷,۶۰۹)	(۵,۹۳۷,۶۶۶,۱۴۳)	۳۲۳,۴۷۶,۳۵۹,۱۸۵	(۴,۸۳۴,۳۶۶,۴۱۳)
پتروشیمی غدیر	۱۵,۱۵۹,۳۱۴,۸۴۰	(۱۳,۱۷۹,۴۱۰,۱۱۷)	(۴۱,۶۵۷,۸۸۵)	(۷۶,۳۹۶,۵۷۴)	۱,۹۶۱,۹۴۱,۳۶۴	.
کسب و صنعت و دامپروری بگاد فارس	۶۰,۵۷۶,۳۸,۵۳۰	(۴,۱۸۵,۵۸۵,۵۸۶)	(۱۶,۵۳۷,۳۵۹)	(۳۰,۳۸۸,۱۴۳)	۱,۸۳۳,۳۱۷,۵۳۴	.
وزیران ذرت شاهرود	۹,۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۵۵۸,۴۸۱,۹۳۳)	(۲۵,۵۰۸,۴۵۸)	(۴۶,۷۱۸,۹۹۹)	۱,۷۱۳,۰۹۰,۶۴۰	.
ریگ اسیرت نورنی ریز	۲۳,۹۸۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳۱,۴۳۸,۷۵۸,۳۳۹)	(۲۴,۷۵۹,۱۹۱)	(۱۱۴,۴۴۳,۷۵۰)	۱,۳۸۳,۳۸۸,۸۳۰	.
سیمان خوزستان	۹۵۵,۷۳۰	(۶۷,۴۱۶,۹۴۳,۰۹۷)	(۱,۸۶۸,۹۰۵,۷۱)	(۳۴۲,۳۹۱,۱۱۷)	۵۱۲,۰۹۹,۸۱۵	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۸,۹۵۳,۷۵۴,۰۰۰	(۳۰,۰۴۸,۱۳۸,۷۹۶)	(۷۹,۰۳۳,۶۳۰)	(۱۴۴,۷۶۸,۷۷۰)	(۱,۳۱۸,۱۹۷,۱۹۶)	.
هاون نازوه	۱۷,۲۶۶,۵۸۶,۹۳۰	(۱,۸۶۹,۵۱۶,۶۸۱)	(۳۷,۱۳۷,۰۳۴)	(۸۶,۳۳۳,۹۰۷)	(۱,۵۶۶,۳۹۹,۶۹۳)	.
پتروشیمی جم پیلان	۳۰,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۳۷,۹۹۰,۳۴۰)	(۸۳,۳۱۴,۰۵۹)	(۱۵۳,۵۹۰,۰۰۰)	(۹,۳۵۵,۹۳۴,۳۸۱)	.
پتروشیمی پردیس	۹۹۰,۰۰۰	(۱۳۳,۵۵۰,۸۷۳,۱۴۰)	(۳۷۴,۵۹۳,۶۱۳)	(۵۰۲,۹۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۴۴,۳۸۵,۷۵۳)	.
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۴۸۶,۹۶۳,۳۸۴,۹۳۸	(۱,۱۹۰,۶۸۷,۱۸۹,۹۹۹)	(۴,۰۵۶,۳۵۹,۳۰۹)	(۷,۴۳۴,۸۱۶,۴۰۴)	۲۸۴,۹۸۵,۰۱۹,۴۳۶	(۴,۸۳۴,۳۶۶,۴۱۳)



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
 ناداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱										
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	پایای فروش	ریال	تعداد
(۳,۸۳۴,۳۶۶,۴۱۳)		۲۸۴,۹۸۵,۰۱۹,۲۲۶		(۷,۴۳۴,۸۱۶,۴۰۴)		(۴,۰۵۶,۲۵۹,۳۰۹)		(۱,۱۹۰,۴۸۷,۱۸۹,۹۹۹)		۱,۴۸۶,۹۶۳,۳۸۴,۹۳۸		-
۷۸,۶۰۱,۳۳۲,۹۸۴		-		-		-		-		-		-
۱۳,۲۹۴,۲۴۳,۱۳۲		-		-		-		-		-		-
۱۱,۴۱۷,۶۰۰,۱۰۶		-		-		-		-		-		-
۴,۳۹۹,۲۶۶,۵۸۷		-		-		-		-		-		-
۱,۶۸۵,۵۱۸,۵۲۶		-		-		-		-		-		-
۱,۵۸۹,۷۴۱,۴۳۰		-		-		-		-		-		-
۱,۰۴۳,۲۶۱,۴۵۹		-		-		-		-		-		-
۱۷۶,۶۲۲,۴۰۳		-		-		-		-		-		-
(۱,۵۶۷)		-		-		-		-		-		-
(۳,۸۷۷)		-		-		-		-		-		-
(۱۵,۱۴۴)		-		-		-		-		-		-
۱۰۷,۳۵۵,۲۶۸,۶۲۶		۲۸۴,۹۸۵,۰۱۹,۲۲۶		(۷,۴۳۴,۸۱۶,۴۰۴)		(۴,۰۵۶,۲۵۹,۳۰۹)		(۱,۱۹۰,۴۸۷,۱۸۹,۹۹۹)		۱,۴۸۶,۹۶۳,۳۸۴,۹۳۸		-

جمع نقل از صفحه قبل

سایا

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

بانک ملت

سپید ماکین

ایران خودرو دیزل

سرمایه گذاری رانا (هلدینگ)

صنایع الکترونیک مادرین

نساجی باکیان

ایران خودرو

فولاد مبارکه اصفهان

سیمان فارس و خورستان

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
 نادانشهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						
نوع	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۷,۳۵۵,۴۶۸,۶۲۶	۲۸۴,۹۸۵,۰۱۹,۲۲۶	(۷,۴۳۴,۸۱۶,۴۰۴)	(۴,۵۶۲,۵۹۳,۳۰۹)	(۱,۱۹۰,۲۸۷,۱۸۹,۹۹۹)	۱,۴۸۶,۹۶۳,۳۸۴,۹۳۸	-
(۷۳,۳۰۵,۱۹۸)	.	.	.	.	.	-
(۳,۲۰۴,۸۳۰,۸۷۵)	.	.	.	.	.	-
۱۰۳,۰۷۶,۱۳۲,۵۵۳	۲۸۴,۹۸۵,۰۱۹,۲۲۶	(۷,۴۳۴,۸۱۶,۴۰۴)	(۴,۵۶۲,۵۹۳,۳۰۹)	(۱,۱۹۰,۲۸۷,۱۸۹,۹۹۹)	۱,۴۸۶,۹۶۳,۳۸۴,۹۳۸	-

جمع نقل از صفحه قبل
 اخذمان خراسان
 بیمه ملت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						
نوع	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۸,۱۷۵,۰۶۶۶,۶۰۱)	.	(۱۴۵,۵۸۲,۵۹۱)	(۱۲۹,۹۳۴,۵۷۱,۶۱۲)	۱۲۱,۳۱۹,۳۸۷,۶۰۲	۷۹۹,۰۰۰

صندوق س. پشتوانه سکه طلا کپریا

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						
نوع	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۸۰,۳۳۹,۳۱۷	.	.	.	.	.	-
(۴,۳۳۰)	.	.	.	.	.	-
(۱,۶۳۰,۷۴۹,۸۰۴)	.	.	.	.	.	-
(۵۰,۹۸۹,۸۸۲,۶۲۶)	.	.	.	.	.	-
۵۵۰,۶۹۶,۸۳۱	.	.	.	.	.	-

ح. حمل و نقل کپریا بر سیرجان
 ح. ترانزیت سنگ پرونده طلسم
 ح. صندوق منتهی چاد رملو
 ح. معدنی و صنعتی کل کپریا

۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۱۷,۶۹۱,۱۵۰,۲۲۵)	۲,۴۱۹,۷۹۷,۹۸۸,۷۳۵	۱۷-۱
۰	۲۶,۶۱۲,۶۳۲,۶۳۱	۱۷-۲
(۳۱۷,۶۹۱,۱۵۰,۲۲۵)	۲,۴۴۶,۴۱۰,۶۲۱,۳۶۶	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بزرسی یا فولبرسی

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بزرسی یا فولبرسی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰,۳۰۶,۹۱۶,۰۹۷	۲۳۶,۳۱۸,۳۴۴,۹۹۷	(۳,۲۵۳,۳۴۸,۵۵۵)	(۱,۳۲۹,۷۸۲,۵۳۹)	(۱,۳۲۹,۷۸۲,۵۳۹)	(۳۱۰,۷۶۹,۳۴۴,۵۱۹)	۴۵۰,۴۶۹,۷۹۱,۰۰۰	۱۳۲,۴۹۱,۱۱۵	بانک اقتصاد نوین
(۹,۸۹۳,۹۱۱,۷۴۳)	۱۹۸,۳۷۹,۷۰۰,۸۶۹	(۱,۸۷۷,۲۶۸,۶۶۵)	(۱,۰۲۹,۹۸۸,۶۹۱)	(۱,۰۲۹,۹۸۸,۶۹۱)	(۱۷۴,۱۷۱,۷۷۴,۶۹۵)	۳۷۵,۵۵۳,۷۳۲,۹۳۰	۳۲,۷۰۵,۰۲۹	پالایش نفت اصفهان
(۱۴,۴۹۶,۶۴۳,۳۱۳)	۱۹۷,۱۰۲,۶۵۵,۳۰۳	(۲,۰۷۲,۷۴۵,۶۷۹)	(۱,۱۳۱,۷۱۹,۱۴۰)	(۱,۱۳۱,۷۱۹,۱۴۰)	(۳۱۴,۳۴۲,۰۱۵,۵۷۸)	۴۱۴,۵۴۹,۱۳۵,۷۰۰	۲۱,۶۱۳,۶۱۵	ملی صنایع مس ایران
(۳,۶۱۹,۹۸۰,۵۱۹)	۱۸۳,۴۹۱,۳۱۲,۶۰۲	(۱,۴۸۸,۷۳۵,۹۳۸)	(۸۱۳,۴۴۹,۸۳۳)	(۸۱۳,۴۴۹,۸۳۳)	(۱۱۱,۵۵۴,۲۸۹,۱۳۸)	۲۹۷,۷۴۷,۱۸۷,۵۰۰	۴۸,۷۱۸,۷۵۰	پخش هجرت
۸,۳۱۴,۳۱۳,۶۱۵	۱۶۱,۳۰۲,۲۳۱,۵۵۹	(۱,۵۳۱,۴۴۴,۶۶۳)	(۸۳۶,۱۶۳,۳۲۶)	(۸۳۶,۱۶۳,۳۲۶)	(۱۴۲,۶۱۷,۱۰۳,۰۸۲)	۳۰۶,۳۸۶,۹۳۲,۳۳۰	۵,۴۸۹,۹۹۷	داروسازی ابوریحان
(۱۹,۵۸۲,۷۸۵,۰۰۰)	۱۴۶,۷۸۳,۹۳۷,۳۴۴	(۳,۱۴۳,۱۷۸,۲۰۰)	(۱,۱۷۰,۱۷۵,۲۹۷)	(۱,۱۷۰,۱۷۵,۲۹۷)	(۳۷۸,۵۳۸,۳۴۹,۲۶۱)	۴۲۸,۶۳۵,۶۴۰,۰۹۳	۱۴۷,۰۹۵,۷۷۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸,۸۲۳,۷۹۳,۵۵۰	۱۱۷,۲۶۰,۸۴۶,۵۳۵	(۱,۱۱۴,۰۸۴,۳۰۱)	(۵۰۸,۲۹۰,۰۷۸)	(۵۰۸,۲۹۰,۰۷۸)	(۱۰۳,۷۳۳,۶۳۹,۳۲۶)	۲۲۲,۸۱۶,۸۶۰,۱۰۰	۱۴,۰۱۳,۶۲۹	صنعتی بپاک
(۹,۳۴۸,۳۹۷,۳۱۲)	۱,۳۴۰,۶۳۹,۱۰۹,۱۹۹	(۱۲,۴۷۹,۷۹۶,۴۰۱)	(۶,۸۱۳,۹۶۸,۸۳۳)	(۶,۸۱۳,۹۶۸,۸۳۳)	(۱,۳۳۶,۰۲۶,۴۰۵,۵۰۹)	۲,۴۹۵,۹۵۹,۳۷۹,۴۴۳		

جمع کل به صفحه بعد



دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته تجزیاری	سود (زیان) تحقق یافته تجزیاری	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۳۴۸,۳۹۷,۲۱۲)	۱,۳۴۰,۶۳۹,۱۰۹,۱۹۹	(۱۲,۴۷۹,۷۹۶,۴۰۱)	(۶,۸۱۳,۹۶۸,۸۳۳)	(۱,۳۳۶,۰۳۶,۴۰۵,۵۰۹)	۲,۴۹۵,۹۵۹,۳۷۹,۹۴۲		جمع نقل از صفحه قبل
(۱۷,۷۴۴,۱۸۱,۵۶۲)	۱۱۱,۹۳۸,۰۷۲,۰۰۲	(۱,۳۹۱,۹۱۷,۰۴۱)	(۷۵۹,۹۸۶,۷۰۴)	(۱,۶۴۲,۲۹۳,۴۳۲,۴۱۳)	۲۷۸,۲۸۳,۴۰۸,۱۶۰	۵۰,۷۹۹,۸۹۲	پالایش نفت تهران
(۵,۶۶۶,۴۸۹,۳۹۳)	۱۰۹,۶۳۱,۳۹۶,۸۱۶	(۹,۶۶۱,۵۹۵,۵۷۷)	(۵۲۷,۶۳۲,۳۷۳)	(۸۲,۱۴۶,۵۴۲,۶۳۴)	۱۹۳,۳۷۱,۹۳۱,۴۸۰	۲,۳۸۷,۸۴۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۶,۱۵۰,۳۱۵,۸۱۴)	۹,۶۷۱,۹۲۵,۹۸۶	(۹,۳۶۳,۶۱۱,۶۰۰)	(۵۱۱,۱۹۹,۰۳۰)	(۸۹,۰۸۵,۷۰۵,۱۱۴)	۱۸۷,۳۵۲,۳۹۲,۰۹۰	۴۲,۲۶۹,۱۶۳	سیمغ
.	۷۷,۳۷۶,۷۳۸,۳۸۲	(۱,۰۳۴,۶۳۰,۱۰۰)	(۵۶۴,۹۰۸,۰۳۵)	(۱,۲۷,۹۴۹,۷۵۳,۴۸۳)	۲۰۶,۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰	۱۶,۹۸۹,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
.	۷۱,۷۶۶,۰۰۸,۰۶۵	(۴۹۴,۷۹۷,۸۴۳)	(۳۷۰,۱۵۹,۶۲۳)	(۲۶,۴۲۸,۶۰۲,۰۳۰)	۹۸,۹۵۹,۵۶۸,۵۶۰	۴۴,۰۶۰,۲۶۰	داروسازی دانا
۹,۶۱۹,۱۵۸,۸۱۵	۶۲,۷۲۳,۳۰۲,۹۹۵	(۱,۲۰۳,۸۴۰,۶۶۸)	(۵۵۷,۳۹۷,۰۰۵)	(۱,۷۶,۱۸۳,۶۹۳,۰۰۷)	۲۴۰,۷۶۸,۱۳۳,۶۷۵	۱۷۷,۴۳۶,۷۷۵	بانک ملت
(۳۴,۱۴۰,۷۱۰,۹۴۲)	۵۵,۱۸۷,۲۷۳,۶۸۶	(۶۳۸,۵۴۳,۳۸۴)	(۳۴۸,۶۴۴,۶۸۷)	(۷۱,۵۳۴,۲۱۴,۹۳۳)	۱۲۷,۷۰۸,۶۷۶,۷۰۰	۱۳,۱۷۹,۴۳۰	قندکستان
(۴,۶۲۰,۳۰۴,۴۴۰,۰۰۰)	۵۵,۰۰۸,۹۳۸,۷۵۴	(۱,۳۸۳,۶۵۷,۸۱۹)	(۷۰۰,۳۳۱,۱۶۹)	(۱۹۹,۵۳۹,۶۳۶,۰۰۸)	۲۵۶,۵۳۱,۵۶۳,۷۵۰	۱۳,۳۶۶,۳۱۵	سرمایه گذاری غدیر (طندیک)
(۳۰,۹۳۶,۶۱۰,۴۶۶)	۵۲,۴۳۹,۳۵۱,۶۱۷	(۶۵۰,۳۵۲,۰۸۶)	(۳۵۵,۰۳۷,۶۳۹)	(۷۶,۶۱۵,۸۷۵,۹۰۸)	۱۳۰,۵۰۴,۱۷۲,۲۵۰	۳۲,۳۷۰,۵۷۵	گشت و صنعت چین چین
۷۴۵,۵۳۷,۵۰۰	۴۹,۶۳۲,۴۳۲,۷۰۰	(۴۴۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۸۶۷,۹۰۰)	(۳۷,۹۲۴,۵۵۹,۴۰۰)	۸۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سپاسی علم)
۱۹۳,۳۹۴,۲۰۱	۴۶,۳۳۳,۵۶۶,۴۵۱	(۵۰۸,۰۸۸,۱۰۰)	(۳۷۷,۴۱۶,۴۹۰)	(۵۴,۵۰۸,۶۹۰,۱۳۹)	۱۰۱,۳۸۶,۷۳۰,۳۵۰	۳,۵۵۵,۵۵۵	سیمان فارس و خوزستان
(۸,۴۶۱,۳۵۷,۳۷۹)	۴۳,۳۱۱,۱۱۷,۸۲۵	(۵۰,۶۴۳,۶۵۳)	(۲۷۶,۵۱۲,۷۷۳)	(۵۷,۱۹۲,۶۶۶,۰۹۹)	۱۰۱,۳۸۶,۷۳۰,۳۵۰	۱۷,۳۱۲,۹۷۱	گشت و صنعت جوبین
(۱,۴۵۱,۳۱۳,۰۰۰)	۳۷,۰۵۵,۹۶۱,۲۵۰	(۳۲۷,۰۰۰,۷۶۴۲)	(۱۷۸,۵۴۶,۱۷۲)	(۳۷,۸۴۰,۰۱۳,۳۵۶)	۶۵,۴۰۱,۵۳۸,۳۳۰	۲,۱۹۷,۶۳۳	سرمایه گذاری دارویی تلین
۴,۱۴۱,۸۸۷,۲۵۳	۳۶,۵۲۱,۳۵۱,۶۵۵	(۶۶۴,۸۴۹,۱۷۷)	(۳۶۲,۵۹۰,۳۶۵)	(۹۵,۲۶۸,۹۵۶,۴۶۳)	۱۳۲,۸۱۶,۹۸۳,۴۰۰	۱۹,۹۴۲,۴۹۰	سرمایه گذاری رانلدینک
(۱۲۳,۱۸۲,۷۴۱,۸۹۹)	۲,۱۴۶,۲۵۴,۷۲۷,۳۸۳	(۳۳,۵۲۵,۸۳۱,۹۰۰)	(۱۲,۸۴۵,۹۸۰,۷۹۸)	(۳,۵۲۲,۵۳۸,۷۲۷,۴۱۶)	۴,۷۰۵,۱۶۴,۳۹۵,۵۷۷		جمع نقل به صفحه بعد



دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۰۴/۰۵/۳۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زبان) تحقق یافته تجزیاری	سود (زبان) تحقق یافته تجزیاری	مالیات	کل مورد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۳,۱۸۲,۷۴۱,۸۹۹)	۲,۱۴۶,۲۵۴,۷۳۷,۳۸۳	(۳۳,۵۳۵,۸۲۱,۹۸۰)	(۱۲,۸۴۵,۰۹۸,۷۹۸)	(۳,۵۳۳,۵۳۸,۷۴۷,۴۱۶)	۴,۷۰۵,۱۶۴,۳۹۵,۵۷۷	۲۳۷,۴۶۱,۶۵۱
(۳,۲۸۵,۰۶۱,۳۲۶)	۳۴,۶۲۳,۳۶۶,۹۱۴	(۸۰۰,۵۳۸,۴۴۱)	(۳۳۷,۰۹۳,۹۸۹)	(۱۳۴,۱۴۷,۶۷۸,۸۵۳)	۱۶۰,۰۰۷,۶۸۸,۱۹۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳۰,۹۶۱,۸۸۷,۲۱۴	(۷۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹۳,۹۳۹,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۸,۳۷۳,۷۸۶)	۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۳۰,۰۲۱۳,۷۴۳	۳۱,۸۱۵,۲۵۹,۳۴۸	(۵۵۴,۵۵۵,۸۰۹)	(۳۰۲,۷۸۷,۴۷۲)	(۷۸,۳۳۸,۵۵۹,۱۸۱)	۱۱۰,۹۱۱,۱۶۱,۸۱۰	۱۶,۵۷۸,۶۴۹
۰	۳۰,۳۷۹,۳۲۶,۵۳۴	(۶۵۴,۳۲۵,۰۰۰)	(۳۵۷,۲۰۶,۶۸۵۰)	(۹۹,۴۵۴,۳۴۱,۶۳۶)	۱۳۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۷۷۶,۱۴۸,۰۱۸)	۲۸,۰۶۵,۱۵۰,۰۰۳	(۴۴۹,۹۴۱,۸۳۳)	(۴۴۰,۳۰۸,۳۴۱)	(۵۹,۳۴۳,۰۶۶,۵۸۳)	۸۷,۹۸۸,۳۶۶,۶۶۰	۳۱,۳۱۲,۵۸۶
۰	۲۵,۷۶۱,۰۷۲,۵۵۸	(۶۲۳,۶۴۵,۰۰۰)	(۳۳۹,۹۹۴,۱۷۰)	(۹۷,۸۰۵,۳۱۸,۸۱۲)	۱۲۴,۵۲۹,۰۰۰,۰۱۰	۳۸۰,۸۲,۲۶۳
۱۲,۸۹۶,۸۰۴,۷۰۰	۲۰,۹۱۵,۰۶۷,۰۶۰	(۴۸۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۶۳,۸۸۱,۸۰۰)	(۳۴,۹۹۷,۷۵۱,۱۴۰)	۹۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۷,۱۱۶,۴۰۶	۱۹,۶۰۰,۵۲۸,۱۹۶	(۳۶۶,۶۹۴,۹۱۰)	(۱۴۵,۶۱۵,۴۳۱)	(۳۳,۳۲۶,۱۴۳,۳۹۰)	۵۳,۳۳۸,۹۸۱,۹۱۷	۱۷,۶۲۱,۰۷۱
۰	۱۴,۴۲۷,۱۰۹,۹۶۳	(۳۳۰,۶۷۱,۳۷۹)	(۱۸۰,۵۴۶,۵۱۸)	(۵۱,۱۹۵,۹۲۸,۰۰۰)	۶۶,۱۳۴,۳۵۵,۸۵۰	۷,۷۸۹,۶۶۵
۰	۱۲,۱۵۶,۸۵۷,۳۱۵	(۴۳۰,۰۸۰,۰۰۰)	(۲۳۴,۸۳۳,۶۸۰)	(۳۳,۱۹۴,۳۳۹,۰۰۵)	۸۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹,۷۲۱,۵۶۶,۵۱۶	(۶۱۸,۹۴۵,۱۱۶)	(۳۳۷,۹۴۴,۳۶۱)	(۱۱۳,۱۱۰,۶۸۶,۵۶۷)	۱۲۳,۷۸۹,۱۴۳,۱۶۰	۱۹,۷۱۱,۶۴۷
(۳۰,۳۸۳,۵۷۰,۴۳۳)	۹,۰۶۴,۵۵۰,۷۹۳	(۳۲۴,۴۰۹,۴۸۰)	(۱۷۶,۵۸۱,۵۷۶)	(۵۵,۱۱۷,۳۵۴,۱۱۵)	۶۴,۶۸۱,۸۹۵,۹۶۴	۲۵,۹۵۵,۸۱۷
۰	۸,۵۲۱,۷۲۳,۰۸۲	(۳۳۳,۳۸۶,۱۰۰)	(۲۱,۴۴۲,۸۱۱)	(۳۵,۶۱۱,۶۸۹,۰۰۷)	۴۴,۳۷۷,۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۶,۰۰۰
۰	۷,۵۹۳,۸۶۲,۱۷۹	(۱,۲۶۴,۲۱۴,۸۰۶)	(۶۹,۰۲۶۱,۲۸۴)	(۳۴۳,۳۹۴,۶۳۳,۰۱۱)	۲۵۲,۸۴۴,۹۶۱,۳۸۰	۶,۶۶۶,۰۵۳
(۱۴۷,۳۶۳,۳۶۶,۸۱۷)	۲,۴۳۱,۹۹۵,۳۶۶,۰۴۸	(۳۱,۳۵۸,۹۳۰,۳۵۴)	(۱۷,۰۶۷,۳۷۵,۹۷۱)	(۳,۷۷۱,۴۶۴,۴۰۰,۵۲)	۶,۳۵۱,۷۸۶,۷۰۰,۴۲۵	

جمع نقل از صفحه قبل

ایران خودرو

توسعه‌مادر و فناوریات

تولید برق عسلویه مینا

نفت پارس

معدنی و صنعتی کل گهر

توسعه موله نیروگاهی جهرم

سیمان صوفیان

حمل و نقل گهر ترابری سیرجان

ایران یاسکاترپورابتر

سیمان سیاهان

کاشی الوند

معدنی و صنعتی چادرملو

احیا السیل فولاد بافت

س. نفت و گاز و پتروشیمی تلمین

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ سود (زیان) تحقق نیافته
تجهیزی

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار		
(۱۴۷,۳۶۳,۳۶۶,۸۱۷)	۲,۳۳۱,۹۹۵,۳۶۶,۰۳۸	(۳۱,۲۵۸,۹۳۰,۳۵۴)	(۱۷,۰۶۷,۳۷۵,۹۷۱)	(۳,۷۷۱,۴۶۴,۴۰۰,۵۲)	۶,۳۵۱,۷۸۶,۷۰,۴۲۵	۸,۳۵۵,۳۲۶	جمع نقل از صفحه قبل
(۵۴۹۸,۲۵۱,۹۰۳)	۷,۵۴۴,۴۸۰,۳۴۰	(۳۰,۶۳۳,۰۸۷)	(۳۱۸,۷۴۵,۶۶۵)	(۷۱,۹۶۳,۷۵۸,۳۲۸)	۸۰,۱۳۶,۱۷۳,۴۰	۵۲,۳۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۵۴۷,۸۵۰,۱۶۶)	۷۰,۱۲۰,۶۱۸,۸۶۳	(۷۷۲,۸۰۰)	(۴۲۱,۹۴۹)	(۶,۸۵۸,۶۹۶,۵۱۲)	۱۵۴,۵۶۰,۰۲۰	۵۲,۳۴۰	پتروشیمی اصفهان
(۱۲,۸۳۲,۱۸۸,۱۵۹)	۶,۹۹۲,۵۱۹,۵۱۶	(۳۵۳,۴۹۹,۸۸۳)	(۱۹۲,۴۶۴,۹۳۶)	(۶۳,۹۶۲,۴۹۲,۱۶۵)	۷۰,۴۹۹,۹۱۶,۵۰۰	۵,۹۹۹,۹۹۸	تولیدات پتروشیمی قائد بعصر
.	۳,۸۱۵,۱۶۴,۸۸۰	(۵۷,۳۱۱,۱۵۰)	(۳۱,۲۹۱,۹۴۳)	(۷,۵۵۸,۴۸۱,۹۱۷)	۱۱,۴۶۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	زین ذرت شامرود
.	۳,۷۸۳,۳۱۶,۴۸۸	(۱۹۰,۰۰۰,۸۴۳۶)	(۱۰۳,۷۴۴,۰۰۰)	(۳۳,۹۴۴,۱۷,۵۸۰)	۳۸,۰۰۱,۶۸۷,۱۲۰	۲,۳۶۳,۲۸۹	دارویی ره آورد تاسن
.	۲,۴۰۷,۷۹۹,۷۷۸	(۱۲۰,۱۱۱,۲۵۰)	(۶۵,۵۸۰,۷۴۳)	(۳۱,۴۲۸,۷۵۸,۲۲۹)	۲۴۰,۲۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰	رینگ اسپرت نور نی رنر
(۸,۵۴۸,۸۳۰,۰۰۰)	۱,۵۹۷,۵۵۴,۷۰۰	(۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۳۸۶,۴۰۰)	(۵۹,۶۰۵,۶۵۸,۹۰۰)	۶۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۲۹۷,۱۳۶,۱۴۱	(۳۳۴,۵۸۱,۷۳۲)	(۳۰۱,۰۸۳,۲۶۹)	(۱۴۵,۳۸۴,۱۴۴,۲۶۸)	۱۳۶,۹۱۶,۹۴۸,۴۲۰	۴۷,۵۴۵,۹۲۸	ایران ترانسکو
.	۲,۵۸۳	(۳۲)	(۱۳)	(۳۰۰,۵۱)	۴,۶۷۰	۱	بلک کراقرین
.	(۵۷۷,۲۷۸,۶۴۲)	(۳۰,۳۱۰,۶۵۰)	(۱۱,۱۴۴,۳۱۵)	(۴,۶۳۷,۸۵۳,۷۷۷)	۴,۰۸۲,۱۳۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	رطب پیام گستران
(۶۷,۸۹۸,۰۳۱,۰۱۹)	(۴,۸۷۲,۶۹۰,۹۰۶)	(۶۳۶,۵۷۶,۲۷۹)	(۳۴۶,۴۷۸,۶۴۸)	(۱۳۰,۸۰۶,۸۹۱,۷۳۹)	۱۳۶,۹۱۵,۲۵۵,۷۶۰	۵۰,۱۰۴,۷۳۰	فولاد مبارک اصفهان
.	(۶,۴۷۵,۶۶۳,۶۲۱)	(۵۳۱,۷۶۹,۴۴۸)	(۳۹۰,۳۴۶,۱۱۸)	(۱۱۳,۰۰۷,۴۳۷,۶۰۱)	۱۰۶,۳۵۳,۸۸۹,۵۴۶	۴۵,۸۸۱,۷۴۷	پتروشیمی پارس
.	(۷,۷۳۴,۹۵۷,۶۹۲)	(۳۳۴,۸۶۷,۰۷۴)	(۱۲۸,۲۲۷,۴۲۲)	(۵۴,۳۳۵,۲۶۷,۸۵۶)	۴۶,۹۷۲,۴۱۲,۷۰۰	۱,۵۴۴,۶۷۰	پلیمیر آریا ساسول
۱۲,۳۳۶,۱۶۰,۵۰۰	(۲۵,۹۹۶,۸۲۰,۷۵۱)	(۴۶۱,۶۳۱,۰۰۹)	(۲۵۲,۰۵۳,۸۶۳)	(۱۱۷,۶۱۰,۵۵۱,۵۸۰)	۹۲,۳۳۷,۴۲۱,۸۱۰	۸,۷۱۸,۳۵۹	پتروشیمی پردیس
(۲۳۱,۳۵۲,۳۵۷,۵۶۵)	۲,۴۱۹,۷۹۷,۹۸۸,۷۲۵	(۳۵,۳۰۶,۵۱۲,۳۸۵)	(۱۹,۳۷۷,۳۵۵,۷۶۰)	(۴,۵۸۶,۹۳۰,۶۱۹,۴۴۱)	۷۰,۶۱۳,۰۲,۴۷۶,۳۱۱		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵
 (۸۳۹,۱۷۳,۱۲۵,۷۳۳)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته تجاری	سود (زیان) تحقق نیافته تجاری	مالیات	کرمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای بازار ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۱,۳۵۲,۳۵۷,۵۶۵)	۲,۴۱۹,۷۹۷,۹۸۸,۷۳۵	(۳۵,۳۰۶,۵۱۳,۳۸۵)	(۱۹,۳۷۷,۳۵۵,۷۶۰)	(۴,۵۸۶,۹۳۰,۶۱۹,۴۴۱)	۷۰,۶۱۳,۳۰۳,۴۷۶,۳۱۱	۱۹,۳۰۸,۸۱۳
(۱۳,۲۷۶,۵۳۱,۸۰۰)	-	-	-	(۷۳,۴۶۶,۱۸۹,۳۰۵)	۵۰,۱۵۹,۷۱۷,۲۶۲	-
۴,۳۳۸,۳۷۶,۵۷۴	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۵,۸۷۷,۳۶۴	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۳,۳۱۷,۰۰۱	-	-	-	-	-	-
(۱۳۹,۴۳۷,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۴۳۷,۳۸۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۹,۸۶۵,۳۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۶۶۲,۴۳۴,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۸۰۵,۱۸۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۹۴,۴۱۰,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۸۴,۸۵۳,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۵۸,۱۲۱,۸۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۷۸,۰۳۴,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۷۷۶,۷۸,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۶۸,۳۹۶,۴۳۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۸۰,۱۳۵۹۹,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۹۱۰,۴۳۶,۴۰۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۱۷,۶۹۱,۱۵۰,۳۲۵)	۲,۴۱۹,۷۹۷,۹۸۸,۷۳۵	(۳۵,۳۰۶,۵۱۳,۳۸۵)	(۱۹,۳۷۷,۳۵۵,۷۶۰)	(۴,۵۸۶,۹۳۰,۶۱۹,۴۴۱)	۷۰,۶۱۳,۳۰۳,۴۷۶,۳۱۱	-

جمع نقل از صفحه قبل

کالسمین

بیمه انکائی تهران روک

پویا

صنایع الکترونیک ملایران

سرمایه گذاری مهر

مدیریت نیروگاهی ابرینیل مینا

صنایع ارتباطی آوا

اخشان خراسان

تولیدی برنا باطری

دارویی و نهاده های زاگرس دارو

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

سیمان خورستان

بیمه آسیا

پتروشیمی جم پیلن

بانک صادرات ایران

صنایع لاستیکی سپند

زغال سنگ پروده طبس

جمع



۱۷-۲ سود و زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

دوره نیش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

۲-۱۷ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروشی	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	تجهیزات	تجهیزات
ح. ۲۱.۸۹۳.۲۶۶	۷۱.۵۹۰.۹۷۹.۸۲۰	(۳۸.۶۹۱.۹۰۷.۶۰۵)	(۱۹۵.۴۴۳.۳۷۵)	(۳۵۷.۹۵۴.۸۹۹)	۳۳.۲۴۵.۶۲۴.۹۴۱	• ریال
ح. ۳.۲۷۲.۸۲۸	۵.۹۲۵.۶۷۸.۶۸۰	(۵.۳۲۸.۳۰۳.۳۱۷)	(۱۶.۱۷۶.۹۶۶)	(۲۹.۹۳۸.۱۴۳)	۶۵۱.۵۲۰.۲۵۴	• ریال
ح. ۲.۸۳۷.۵۷۹	۴.۳۴۸.۵۸۷.۶۵۸	(۴.۴۴۵.۰۷۰.۸۲۰)	(۱۱.۵۹۸.۶۴۵)	(۲۱.۲۴۲.۵۳۹)	(۲۲۹.۲۳۴.۵۳۶)	• ریال
ح. ۲۶۱۷.۰۰۰	۵.۱۱۱.۰۰۱.۰۰۰	(۱۱.۱۶۶.۲۳۹.۰۰۰)	(۱۳.۵۵۳.۰۳۳)	(۲۵.۵۵۵.۰۰۵)	(۶۰.۹۵.۲۴۶.۰۲۸)	• ریال
	۸۶.۸۷۶.۱۹۷.۲۶۸	(۵۹.۵۳۳.۰۲۰.۷۴۲)	(۲۳۲.۱۷۲.۰۱۹)	(۲۳۴.۳۸۰.۹۸۶)	۲۶.۵۷۲.۶۲۳.۶۲۱	• ریال



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳۲,۷۰۵,۰۲۹	۷۴۰	۲۴,۲۰۱,۷۲۱,۴۶۰	(۲۶۲,۳۴۹,۲۸۴)	۲۳,۹۳۹,۳۷۲,۱۷۶	۱۲,۶۵۹,۹۷۹,۵۰۸
پالایش نفت تهران	۱۴۰۵/۰۵/۰۶	۵۰,۷۹۹,۸۹۲	۴۸۰	۲۴,۳۸۳,۹۴۸,۱۶۰	(۱,۰۳۹,۳۱۵,۸۲۳)	۲۳,۳۴۴,۶۳۲,۳۳۷	۱۰,۵۱۳,۳۳۳,۲۷۰
پتروشیمی یارس	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۴۵,۸۸۱,۷۴۷	۴۴۰	۲۰,۱۸۷,۹۶۸,۶۸۰	۰	۲۰,۱۸۷,۹۶۸,۶۸۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۳,۳۳۶,۳۱۵	۱,۵۰۰	۱۹,۹۸۹,۴۷۲,۵۰۰	۰	۱۹,۹۸۹,۴۷۲,۵۰۰	۱۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۶,۹۸۹,۰۰۰	۱,۱۸۹	۲۰,۱۹۹,۹۲۱,۰۰۰	(۱,۱۶۰,۶۱۵,۲۱۶)	۱۹,۰۳۹,۳۰۵,۷۸۴	۰
داروسازی ابوریحان	۱۴۰۵/۰۴/۰۸	۵,۴۸۹,۹۹۷	۳,۳۳۰	۱۸,۲۸۱,۶۹۰,۰۱۰	(۷۳۳,۱۹۰,۷۲۴)	۱۷,۵۴۸,۴۹۹,۲۸۶	۳,۸۳۷,۰۸۳,۷۳۶
سیمان صوفیان	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۱۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰
بخش هجرت	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۳۸,۷۱۸,۷۵۰	۴۴۱	۱۷,۰۷۴,۹۶۸,۷۵۰	(۱,۰۰۱,۸۱۹,۵۷۲)	۱۶,۰۷۳,۱۴۹,۱۷۸	۱۴,۷۶۶,۲۳۳,۹۰۹
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۰۸,۰۹۷,۳۸۹	۱۲۶	۱۳,۶۲۰,۲۵۸,۴۱۴	۰	۱۳,۶۲۰,۲۵۸,۴۱۴	۱۲,۳۱۷,۰۷۳,۷۶۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹۵۵,۷۲۰	۱۴,۶۰۰	۱۳,۹۵۳,۵۱۲,۰۰۰	(۸۱۸,۶۷۸,۰۰۹)	۱۳,۱۳۴,۸۳۳,۹۹۱	۸,۷۱۶,۱۶۶,۴۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۳,۵۵۵,۵۵۵	۳,۵۲۰	۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۶۰۰	(۷۳۴,۳۱۰,۳۶۶)	۱۱,۷۸۱,۲۴۳,۲۳۴	۶,۹۲۸,۱۷۴,۲۸۸
ایران یاساتانپور رابر	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۳,۴۴۱,۹۴۵	۳,۱۳۲	۱۰,۷۸۰,۱۷۱,۷۴۰	(۳۰۱,۴۴۲,۸۸۵)	۱۰,۴۷۸,۷۲۸,۸۵۵	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بسیر	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۵,۹۹۹,۹۹۸	۱,۶۰۰	۹,۵۹۹,۹۹۶,۸۰۰	۰	۹,۵۹۹,۹۹۶,۸۰۰	۶,۳۳۹,۹۹۸,۴۰۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۴۷,۵۴۵,۹۲۸	۲۱۰	۹,۹۸۴,۶۴۶,۹۸۰	(۵۳۰,۹۶۰,۴۷۵)	۹,۴۵۳,۶۸۶,۵۰۵	۰
قندکمنان	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۳,۱۷۹,۴۳۰	۶۴۰	۸,۴۳۴,۸۳۵,۲۰۰	۰	۸,۴۳۴,۸۳۵,۲۰۰	۹,۳۲۵,۶۰۱,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۷۷,۴۲۶,۷۷۵	۴۶	۸,۱۶۱,۶۳۱,۶۵۰	۰	۸,۱۶۱,۶۳۱,۶۵۰	۴,۵۱۵,۲۱۱,۲۶۰
پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	۱,۵۴۴,۶۷۰	۵,۰۰۰	۷,۷۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۰	۷,۷۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۷,۶۲۸,۲۲۱	۴۵۰	۷,۹۳۲,۶۹۹,۴۵۰	(۱,۰۰۵,۸۲۰,۷۴۴)	۶,۹۲۶,۸۷۸,۷۰۶	۷,۳۵۹,۹۰۷,۵۴۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۸	۶,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۲۰۶,۲۵۴)	۶,۷۲۹,۷۹۳,۷۴۶	۴,۸۱۲,۵۹۲,۵۹۳
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کاشی الوند	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۹,۷۱۱,۶۴۷	۳۵۰	۶,۸۹۹,۰۷۶,۴۵۰	(۴۰۴,۷۸۱,۴۰۴)	۶,۴۹۴,۲۹۵,۰۴۶	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۳۱,۳۱۲,۵۸۶	۱۹۰	۵,۹۴۹,۳۹۱,۳۴۰	(۱۰۰,۱۵۸,۱۰۳)	۵,۸۴۹,۲۳۳,۲۳۷	۸,۶۱۸,۵۲۹,۱۸۸
توسعه معادن فولاد	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۶۳۱,۱۶۴)	۵,۷۵۹,۳۶۸,۸۳۶	۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۲۵,۹۵۵,۸۱۷	۲۰۰	۵,۱۹۱,۱۶۳,۴۰۰	۰	۵,۱۹۱,۱۶۳,۴۰۰	۷,۸۳۰,۹۷۸,۴۴۵
داروسازی دانا	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۲,۲۰۳,۰۱۸	۱,۸۷۵	۴,۱۳۰,۶۵۸,۷۵۰	۰	۴,۱۳۰,۶۵۸,۷۵۰	۰
تولید برق علویه مینا	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۶,۵۷۸,۶۴۹	۲۴۰	۳,۹۷۸,۸۷۵,۷۶۰	(۲۹,۷۵۳,۶۶۰)	۳,۹۴۹,۱۲۲,۱۰۰	۵,۷۱۲,۳۳۷,۹۰۰
جمع نقل به صفحه بعد				۳۰۹,۱۴۳,۵۱۲,۰۹۴	(۸,۵۶۲,۰۳۳,۶۸۳)	۳۰۰,۵۸۱,۴۷۸,۴۱۱	۱۵۲,۵۰۵,۷۰۱,۱۹۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	۳۰۹,۱۴۳,۵۱۲,۰۹۴	(۸,۵۶۲,۰۳۳,۶۸۳)	۳۰۰,۵۸۱,۴۷۸,۴۱۱	۱۵۲,۵۰۵,۷۰۱,۱۹۷
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۳۶,۴۹۳)	۳,۸۵۰,۶۶۳,۵۰۷	.
صنعتی بهپاک	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۱۴,۰۱۳,۶۳۹	۲۷۰	۳,۷۸۳,۶۸۲,۵۳۰	.	۳,۷۸۳,۶۸۲,۵۳۰	۵,۶۱۸,۱۰۷,۲۰۰
توسعه مولد نیروگاهی چهارم	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۲۸,۰۰۸۲,۲۶۳	۱۰۰	۳,۸۰۸,۲۲۶,۳۰۰	(۲۱۴,۱۶۶,۵۷۳)	۳,۵۹۴,۰۵۹,۷۲۷	.
حمل و نقل گهرتربار سیرجان	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۷,۶۲۱,۰۷۱	۱۵۳	۲,۶۹۶,۰۲۳,۸۶۳	.	۲,۶۹۶,۰۲۳,۸۶۳	۵۳۰,۸۷۷,۳۹۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۵۰,۱۰۴,۷۲۰	۵۵	۲,۷۵۵,۷۵۹,۶۰۰	(۷۸,۸۴۰,۷۶۰)	۲,۶۷۶,۹۱۸,۸۴۰	۱۰,۵۹۸,۵۱۸,۲۷۶
سیمرغ	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۴۲,۲۶۹,۱۶۳	۴۲	۱,۷۷۵,۳۰۴,۸۴۶	(۷۶,۷۸۲,۵۱۶)	۱,۶۹۸,۵۲۲,۳۳۰	۸,۵۲۳,۸۲۲,۶۰۰
هامون نابژه	۱۴۰۵/۰۴/۰۶	۲,۴۵۷,۰۰۰	۲۷۰	۶۶۳,۳۹۰,۰۰۰	(۲۷,۴۴۱,۶۰۹)	۶۳۵,۹۴۸,۳۹۱	.
زغال سنگ پرورده طیس	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۱۲,۸۵۷,۱۴۲	۳۵	۴۴۹,۹۹۹,۹۷۰	(۱۰,۵۳۵,۱۱۶)	۴۳۹,۴۶۴,۸۵۴	۴۳,۷۱۲,۵۷۵
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	.
سایر	-	.	.	۸,۸۹۸	.	۸,۸۹۸	.
صنایع لاستیکی سپند							۳,۱۵۵,۳۸۲,۶۲۲
بیمه اتکایی تهران رواک							۲,۴۹۸,۲۸۸,۱۰۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	.	.	.	۱,۳۷۵,۸۹۸,۱۶۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	.	.	.	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	.	.	.	۱,۱۱۸,۲۹۷,۸۷۲
بیمه آسیا	-	-	-	.	.	.	۶۴۱,۳۵۱,۹۴۹
تولیدی برنا باطری	-	-	-	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا	-	-	-	.	.	.	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	.	.	.	۳۷۳,۸۰۱,۴۱۸
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	.	.	.	۲۱۹,۲۹۲,۳۹۰
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	.	.	.	۲۹,۴۹۹,۸۸۲
اخشان خراسان	-	-	-	.	.	.	۲۳,۲۱۲,۲۰۰
				۳۲۹,۵۷۳,۵۹۸,۱۰۱	(۹,۰۲۷,۸۱۲,۸۹۰)	۳۲۰,۵۴۵,۷۸۵,۲۱۱	۱۸۹,۵۹۳,۰۷۳,۸۳۸



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
 پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۵/۳۱
ریال	ریال
۱۵,۲۶۳,۱۵۳,۴۶۷	۶۸,۰۲۶,۳۰۳,۳۲۵
۱۹-۱	سود سیزده های بانک

۱۹-۱- سود سیزده های بانک:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۵/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینت برگشت سود یا هزینه توزیع سود سیزده	سود	مبلغ اسمی کرایه یا سپرده بانکی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۵,۲۶۳,۱۸۷,۷۱۰	۶۸,۰۱۲,۹۹۷,۵۶۳	۰	۶۸,۰۱۲,۹۹۷,۵۶۳	۶۹,۰۱۲,۹۸۵,۰۴۸	۵	-	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	کوتاه مدت
۲۳,۶۸۴۱	۲,۱۵۶,۸۴۶	۰	۲,۱۵۶,۸۴۶	۴,۶۶۱,۷۳۶,۳۴۳	۵	-	۱۳۹۸/۰۱/۱۱	کوتاه مدت
۲۰,۷۱۷,۱۶۹	۱۱,۰۸۸,۳۰۷	۰	۱۱,۰۸۸,۳۰۷	۱۸,۴۳۶,۷۱۰,۵۹۸	۵	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۹	کوتاه مدت
۱۵,۹۳۲	۶۰,۵۰۹	۰	۶۰,۵۰۹	۱,۹۱۷,۲۸۶	۵	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	کوتاه مدت
۵۸۲۵	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۵	-	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	کوتاه مدت
۱۵,۲۶۳,۱۵۳,۴۶۷	۶۸,۰۲۶,۳۰۳,۳۲۵	۰	۶۸,۰۲۶,۳۰۳,۳۲۵	۷۱۳,۷۳۹,۷۳۹,۴۷۵				



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ درآمد تنزیل سود سهام	۴۶۱,۲۷۴,۳۶۶	۱۲۲,۹۴۵,۵۷۱
۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزار	۰	۲,۳۱۱,۰۷۶,۷۴۶
	۴۶۱,۲۷۴,۳۶۶	۲,۴۳۴,۰۲۲,۳۱۷

۲۰-۱- درآمد تنزیل سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام می باشد.

۲۰-۲- تعدیل کارمزد کارگزار بابت تخفیف معاملات می باشد که در دوره‌های متنوع از کارگزاری دریافت می گردد. (یادداشت ۱۱)

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۸۷,۵۷۷,۹۱۱,۶۵۱	۲۴,۰۲۰,۶۲۰,۴۳۵
متولی	۱,۴۳۶,۷۱۲,۲۹۶	۹۶۰,۳۸۲,۳۶۰
حسابرس	۱,۰۵۳,۵۸۸,۷۸۴	۱,۰۵۶,۴۲۰,۴۸۵
	۹۰,۰۶۸,۲۱۲,۷۳۱	۲۶,۰۳۷,۴۲۳,۲۸۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۲۲-۱ ۶,۵۱۴,۴۵۵,۰۹۲	۳,۲۷۲,۰۶۵,۴۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۲۹,۷۹۳,۹۱۶	۳۶,۲۸۳,۰۶۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۸,۷۹۶,۱۶۰	۱۹۴,۰۶۳,۴۸۸
	<u>۶,۵۸۳,۰۴۵,۱۶۸</u>	<u>۳,۵۰۲,۴۱۱,۹۹۴</u>

۲۲-۱ هزینه نرم افزار بابت استفاده و پشتیبانی شرکت گروه تدبیر می باشد.

۲۳- هزینه های مالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	.	۱,۱۹۶,۴۹۳,۱۲۴

۲۴- تعدیلات

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۸۹,۷۴۹,۷۶۸,۵۳۳	۳۲,۳۹۶,۲۷۰,۱۷۰
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱۲۸,۶۷۰,۷۲۶,۲۸۶)	(۲۱۰,۲۳۷,۴۴۵,۴۲۵)
	<u>(۳۸,۹۲۰,۴۵۷,۷۵۳)</u>	<u>(۱۷۷,۸۴۱,۱۷۵,۲۵۵)</u>

۲۵- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها دارای تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی نمی باشد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۳۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۱.۲	۹۹۰۰۰۰	۳۱.۲	۹۹۰۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۱۳۶۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۹	۴۰۰۰۰۰۰	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری یگن رفاه	
۱۳۹۰	۴۴۰,۳۳۵	۱۳۹۶	۴۴۰,۳۳۵	هیأت مدیر مشترک	بانک رفاه کارگران	
۷۸۷	۲۵۰,۰۰۰	۷۹۳	۲۵۰,۰۰۰	هیأت مدیر مشترک	خدمات رفاهی کارکنان بانک توسعه تعاون	
۰.۷۳	۲۴,۲۹۰	۰	۰	مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	شرکت هم گروه
۰.۳	۱۰,۰۰۰	۰.۳	۱۰,۰۰۰	مدیر صندوق	چالش‌الدین مهر آریستاسی	
۰.۷	۲,۱۳۴	۰.۶	۱,۹۸۴	مدیر سرمایه‌گذاری	تارلی محمد جلالو عباسی	
۰.۰۶	۲,۰۰۱	۰.۰۶	۲,۰۰۱	مدیر سرمایه‌گذاری	طهریا کاررسی	مدیر صندوق
۰.۰۶	۲,۱۳۴	۰.۰۶	۲,۱۳۴			جمع کل
۳۸.۴۲	۱,۲۱۹,۸۸۴	۳۷.۹۲	۱,۱۹۶,۲۴۴			

۳۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابده طلب (دهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		ریال			
۱,۹۸۹,۵۸۰,۱۵	طی دوره مالی	۳,۲۱۶,۲۲۸,۱۳۳	کارپرد خرید اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
		۳,۲۸۱,۲۶۳,۶۲۶	کارپرد فروش اوراق بهادار		
(۲۳,۱۱۶,۴۸۹,۵۵۰)	طی دوره مالی	۸۷,۵۷۹,۹۱۱,۶۵۱	کارپرد ارکان	مدیر	
(۴۸,۴۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	مدیر ثبت	مدیر	
(۴۱,۰۹۰,۴۰۳,۵)	طی دوره مالی	۸۳,۵۲۹,۴۳۳		مخارج	مشاور سرمایه‌گذاری ایرلاین تحلیل فارابی
(۶,۱۳۲,۸۶۳)	طی دوره مالی	۶,۰۱۳,۲۲۸,۸۶۳		تسهیل نقد شیدنی	مشاور سرمایه‌گذاری یگن توند
(۲۶۹,۷۲۲,۳۲۶,۲۵۱)	طی دوره مالی	۰	کارپرد ارکان		بانک توسعه تعاون
۱,۰۵۲,۱۷۱,۲۴۶	طی دوره مالی	۱,۰۵۲,۵۸۸,۷۸۴		حسابرسی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و حساب و همکاران

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
 هیچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

