

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛

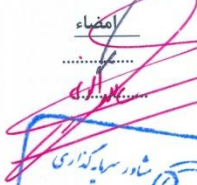
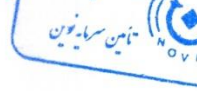
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی الهی	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	فیروزه سالاردینی	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق



شاور سرمایه‌گذاری
تأمین سرمایه نوین
NOVIN



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
ثبت شده به شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۳۰۰۲۳ نزد اداره ثبت شرکتها

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص داراییها (اولین عملکرد)

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۵	دارایی ها:
۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰	۶	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۳.۴۳۵.۰۸۱	۸	حسابهای دریافتی
۹۳.۰۰۲.۶۸۸	۹	سایر حسابهای دریافتی
۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱	۱۰	سایر داراییها
۳۳۱.۶۷۲.۷۸۱.۴۰۳		موجودی نقد
		جمع دارایی ها
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	۱۱	بدهی ها:
(۷۳۳.۸۴۷.۳۸۰)	۱۲	جاری کارگزاران
(۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰)	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۶.۱۰۶.۰۶۳)	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۵۶۱۷۶۷۲.۹۲۹)		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۱۵	جمع بدهی ها
۱.۰۰۵.۰۱۵		خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
(ریال)		
		درآمدها:
(۲.۴۱۷.۰۳۸.۳۵۳)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴.۶۴۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	سود سهام
۲۰.۶۸۹.۷۳۳.۳۹۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱.۷۷۷.۷۷۸.۷۸۹)	۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱.۱۴۱.۹۱۶.۲۵۷		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۸۴۷.۶۷۵.۳۹۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۶۰.۹۳۸.۶۸۸)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱.۳۰۸.۶۱۴.۰۸۲)		جمع هزینه‌ها
۱۹.۸۳۳.۳۰۲.۱۷۵		سود (زیان) ناخالص
٪۴۵.۸	۲۷	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
٪۱۱.۴	۲۸	بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
(ریال)		
۲۱۴.۵۰۳.۳۶۶.۴۹۵	۲۱۳.۴۳۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹.۴۷۶.۳۶۶.۴۹۵)	(۸.۴۰۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹.۸۳۳.۳۰۲.۱۷۵	-	سود (زیان) خالص دوره
۳.۶۸۲.۸۳۱.۸۰۰	۲۲	تعدیلات
(۲۲.۴۸۸.۰۳۵.۵۰۱)	۲۳	سود فصلی سرمایه‌گذاران
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۰۵.۰۲۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۲۷

میانگین موزون وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از صدور ابطال (-) سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره ۲۸

خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه که صندوقی با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ تحت شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۹ تحت شماره ۸۵۴۰ ت ۹۱/۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی 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 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 منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هرنوع 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 خیابان ولیعصر - خیابان مطهری - نبش لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی‌باشد.

توضیح لازم اینکه صندوق از ابتدای سال ۱۳۹۱ تا پایان روز ۱۳۹۱/۰۶/۱۸ در شرف تاسیس بوده و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۹ فعالیت خورا آغاز نموده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری نگین 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
بانک رفاه	۱۸۰۰۰	۹۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۰۰۰	۱۰
جمع	۲۰.۰۰۰	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 - خیابان ولیعصر - خیابان مطهری - نیش لارستان - پلاک ۴۲۶.

متولی صندوق، شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - کوچه مقدس (چهارم) - پلاک ۲۱ - واحد ۴۱.

ضامن نقد شوندگی صندوق، بانک رفاه است (سهامی عام - غیر دولتی) که در تاریخ ۱۳۳۹/۵/۲۷ تحت شماره ۷۴۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان شیراز شمالی - پلاک ۴۰.

ضامن جبران خسارت و سودآوری صندوق، شرکت تامین سرمایه امید که در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۲۳ تحت شماره ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از سه‌رودی شمالی - خیابان آپادانا - نیش کوچه شکوه - پلاک ۲ جدید.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه *دایان رایان* است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان فاطمی - ضلع جنوب شرقی - کوچه کامران - پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان شش ماهه دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 ۷ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

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	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پدیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ 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 تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق
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 ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۰.۵ درصد خالص ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام ۰.۱۵ درصد سایر دارایی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ 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.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	(ریال)	(ریال)	
محصولات شیمیایی	۲۸.۵۰۸.۴۸۷.۶۹۵	۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۳۴۰	۱۲.۸۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲.۶۴۳.۸۲۵.۴۱۴	۲۲.۱۹۴.۸۳۶.۶۱۶	۱۰۰.۱%
سرمایه گذاریها(سرمایه گذاری آتیه دماوند)	۱۱.۶۶۳.۸۲۲.۵۹۹	۱۰.۴۲۹.۳۶۶.۷۵۵	۴.۷۰%
	۶۲.۸۱۶.۱۳۵.۷۰۸	۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۲۷.۵۴%

۵-۲. سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
صنایع شیمیایی ایران	۴۹.۹۴۰	۱۰٪	۵۴.۹۳۴	۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۳۴۰	برگزاری مجمع فوق العاده و ارزشگذاری سهم
				۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۳۴۰	

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)
۶-۱	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۶-۲	۱۳.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰
	۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	
سپرده بانکی:					
سپرده گذاری نزد بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰۱					
بلندمدت	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۵ ساله	۲۵	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
				۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)
گواهی سپرده بانکی :					
اوراق گواهی سپرده بانک انصار					
زبان ناشی از تغییر قیمت					
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰٪	۱۳.۷۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۸۰۵.۰۱۵.۱۷۰	۱۴۹.۰۶۲.۸۳۰	۱۳.۹۵۴.۰۷۸.۰۰۰
				(۲۰.۶۹۲.۵۰۰)	(۲۰.۶۹۲.۵۰۰)
			۱۳.۸۰۵.۰۱۵.۱۷۰	۱۲۸.۳۷۰.۳۳۰	۱۳.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
توزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و توزیل شده (ریال)	نرخ توزیل درصد	توزیل نشده (ریال)	
۴,۳۹۸,۹۰۴,۸۴۴	(۳۴۸,۰۹۵,۱۵۶)	۲۵	۴,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۲,۴۶۷,۸۲۶,۰۹۸	(۸,۴۲۵,۴۳۷)	۷ و ۲۵	۲,۴۷۶,۲۵۱,۵۳۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	(۳۵۶,۵۲۰,۵۹۳)	-	۷,۱۲۳,۲۵۱,۵۳۵	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
-	-	-	-	حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	(۳۵۶,۵۲۰,۵۹۳)	-	۷,۱۲۳,۲۵۱,۵۳۵	جمع کل

*- برای توزیل سوددریافتنی هر سپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است .

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	دریافتنی از ضامن سود آوری بابت ابطال
	واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می‌باشد. مخارج انتقالی به دوره های آتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۰	۲۳,۸۷۲,۰۱۹	(۶,۲۴۵,۸۹۱)	۱۷,۶۲۶,۱۲۸	مخارج تأسیس
۰	۱۵۸,۱۱۶,۸۰۵	(۸۲,۷۴۰,۲۴۵)	۷۵,۳۷۶,۵۶۰	مخارج نرم افزار
۰	۱۸۱,۹۸۸,۸۲۴	(۸۸,۹۸۶,۱۳۶)	۹۳,۰۰۲,۶۸۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۳۶۵۳۲۷۴۵)
۴۴۴.۴۰۰	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۳۶۵۳۳۱۸۰)
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۷۴۵.۲۵۷.۲۳۶	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۴۲۵۹۸۸۵)
۳۸۷.۱۱۸	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۸۵۰-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱
۱۰.۸۹.۷۲۷	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱
۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۰	۲۳۳.۴۵۸.۴۸۴.۷۱۶	(۲۳۸.۱۸۰.۶۷۲.۱۹۳)	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)
جمع	۰	۲۳۳.۴۵۸.۴۸۴.۷۱۶	(۲۳۸.۱۸۰.۶۷۲.۱۹۳)	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۴۳۱.۸۱۳.۶۹۳	مدیر
۴۳.۱۵۰.۶۰۰	متولی
۹.۴۰۹.۳۵۶	ضامن
۲۶.۵۲۴.۶۵۶	حسابرس
۱۸۵.۶۴۳.۶۱۵	ضامن سودآوری
۵۷۰.۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۲.۸۳۰.۷۴۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۲۳.۹۰۴.۷۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۲۳.۸۴۷.۳۸۰	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
(۷۰.۳۸۱)	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰.۱۵۵.۶۰۲.۳۹۱	سودپرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	نام پرداختنی
۱۴.۷۸۶.۰۶۳	ذخیره تصفیه
۱.۳۲۰.۰۰۰	واریزی نا مشخص
۱۶.۱۰۶.۰۶۳	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۸۵.۹۵۴.۸۰۸.۴۷۴	۱۸۵.۰۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰.۱۰۰.۳۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۰۵.۰۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

(۲,۰۷۸۶۰,۵۶۷۳)

(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)

(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)

(۲,۴۱۷,۰۳۸,۳۵۳)

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱۳,۷۹۰,۲۰۹	(۴,۲۷۱,۸۹۵)	(۴,۵۱۹,۶۶۰)	(۸۳۱,۷۹۷,۸۳۷)	۸۵۴,۳۷۹,۵۹۱	۷۱۹,۱۰۳	بانک ملت
۵۶,۳۷۲,۶۷۶	(۷,۳۳۹,۳۱۵)	(۷,۷۵۴,۳۰۷)	(۱,۳۹۴,۴۸۶,۹۱۲)	۱,۴۶۵,۸۴۳,۱۱۰	۷۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱,۷۲۷,۵۱۴	(۱,۳۰۹,۷۴۹)	(۱,۳۸۵,۷۱۷)	(۲۱۷,۵۱۷,۰۲۰)	۲۶۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۲۶,۰۲۵,۲۸۱)	(۳,۴۶۸,۸۷۲)	(۳,۶۷۰,۰۶۷)	(۷۱۲,۶۶۰,۴۴۳)	۶۹۳,۷۷۴,۱۰۱	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۱۵۸,۳۷۳,۴۱۱)	(۷,۲۲۰,۳۰۴)	(۷,۶۳۹,۰۸۳)	(۱,۵۸۷,۵۷۴,۸۸۴)	۱,۴۴۴,۰۶۰,۸۶۰	۴۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۶۰۳,۵۶۹,۸۳۴)	(۱۵,۹۶۲,۵۵۰)	(۱۶,۸۸۸,۳۷۷)	(۳,۷۶۳,۲۲۹,۰۸۷)	۳,۱۹۲,۵۱۰,۱۸۰	۵۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۱۸۲,۲۶۹,۷۰۷)	(۶,۳۷۳,۵۳۷)	(۶,۷۴۳,۲۰۱)	(۱,۴۴۳,۸۶۰,۴۲۹)	۱,۲۷۴,۷۰۷,۴۶۰	۱۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
(۸۵,۹۹۳,۹۹۴)	(۶,۲۸۵,۸۸۰)	(۶,۶۵۰,۴۵۸)	(۱,۳۳۰,۳۳۳,۶۶۸)	۱,۲۵۷,۱۷۶,۰۱۲	۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۹۳۳,۹۰۸,۹۱۳)	(۱۸,۴۵۷,۳۰۷)	(۱۹,۵۲۷,۸۳۴)	(۴,۵۷۷,۳۸۴,۹۳۵)	۳,۶۹۱,۴۶۱,۱۶۳	۶۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۰۰,۲۶۴,۹۳۲)	(۵,۸۰۰,۹۷۸)	(۶,۱۳۷,۴۳۴)	(۱,۳۴۸,۵۲۲,۱۲۰)	۱,۱۶۰,۱۹۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۲,۰۷۸۶۰,۵۶۷۳)	(۷۶,۴۸۰,۲۸۷)	(۸۰,۹۱۶,۱۳۸)	(۱۷,۲۱۷,۳۶۷,۳۲۵)	۱۵,۳۹۶,۰۵۸,۰۷۷		

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش سهم (ریال)
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۱۷۳,۶۵۰	(۱,۲۵۸,۲۳۹,۵۸۰)	(۵۶۱,۲۱۴)	(۵,۳۵۰,۸۶۴)	(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)
		۱,۰۷۰,۱۷۳,۶۵۰	(۱,۲۵۸,۲۳۹,۵۸۰)	(۵۶۱,۲۱۴)	(۵,۳۵۰,۸۶۴)	(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۹,۸۰۵	۶۹,۸۵۵,۶۷۸,۴۳۰	(۶۹,۹۰۶,۳۴۸,۳۶۰)	(۴۶,۷۱۸,۶۷۶)	(۹۷,۳۸۸,۶۰۶)
۳۰,۴۰۰	۳۰,۴۱۸,۵۲۰,۴۰۰	(۳۰,۴۳۶,۹۵۵,۸۰۰)	(۲۳,۵۲۹,۶۶۶)	(۴۱,۹۶۵,۰۶۶)
۱۰۰,۲۰۵	۱۰۰,۲۷۴,۱۹۸,۸۳۰	(۱۰۰,۲۴۳,۳۰۴,۱۶۰)	(۷۰,۲۴۸,۳۴۲)	(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بانک انصار
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
ذصامید

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم (ریال)	جمع درآمد سود سهام (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	خالص درآمد سود سهم (ریال)
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۵۱۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۸۲۱,۳۲۶,۵۳۱	۲۸۲,۶۷۳,۴۶۹	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۴۷۷,۵۷۸,۳۱۳	۶۵,۴۲۱,۶۸۷	۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰
					۴,۲۹۸,۹۰۴,۸۴۴	۳۴۸,۰۹۵,۱۵۶	۴,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
	(ریال)		
۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت	
.		سود اوراق اجاره	
.		سود اوراق رهنی	
۱۹,۷۳۷,۱۴۲,۱۶۰	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹			

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
۱۳۹۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰*	۲۰٪	(ریال) ۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹
		۱,۰۰۰,۰۰۰		۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹

اوراق مشارکت :

واسط مالی فروردین (ذصامید)

* طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۳۰,۴۰۰ برگ اوراق مشارکت فوق به مبلغ اسمی هر برگ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال خریداری و فروخته شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		(ریال)	(درصد)	(ریال)	(ریال)
۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۲۰.۵۴.۷۹۴.۵۲۰	٪۷	۱۱۹	۲۱.۶۶۷.۸۸۵
۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪۲۵	۸.۴۲۵.۲۶۴	۱۵.۲۳۹.۰۴۱.۰۶۸
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	۳.۶۲۵.۲۵۱.۹۷۸	٪۷	۵۴	۸.۱۶۵.۱۳۶
۱۳۹۱/۰۲/۲۵	-	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪۷	-	۱.۷۰۱.۷۴۰.۷۶۰
جمع		۱۰۷.۶۸۰.۰۴۶.۴۹۸		۸.۴۲۵.۴۳۷	۱۶.۹۷۰.۶۱۴.۸۴۹
گواهی سپرده بانکی:					
سود سپرده بانکی (بانک موسسه مالی اعتباری) ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۸۸۲-۱					
سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱۰۱-۲۲۵-۱۸۸۸۲-۱					
سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۵۴۲۵۹۸۸۵					
سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۳۶۵۳۳۱۸۰					
جمع					
گواهی سپرده بانکی:					
گواهی سپرده بانک انصار	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۱.۷۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	-	۲.۷۵۶.۵۲۷.۳۱۱
جمع کل		۱۲۱.۴۷۵.۰۴۶.۴۹۸		۸.۴۲۵.۴۳۷	۱۹.۷۲۷.۱۴۲.۱۶۰

●● طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۸۳۶۰۰ برگ گواهی سپرده بانک انصار به مبلغ اسمی هر برگ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال خریداری و تعداد ۶۹۸۰۵ برگ آن فروخته شده است.

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

(۱.۹۰۴.۰۷۹.۴۶۷)

(۲۰.۶۹۲.۵۰۰)

۱۴۶.۹۹۳.۱۷۸

-

-

-

(۱.۷۷۷.۷۷۸.۷۸۹)

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم

تنزیل سود سهام دریافتی

تنزیل سود بانک

تنزیل اوراق یا درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	
۵۱۷.۴۳۰.۱۲۱	کارمزد مدیر
۸۲.۴۱۷.۶۴۶	کارمزد متولی
۹.۴۰۹.۳۵۶	کارمزد ضامن
۵۲.۷۷۴.۶۵۶	حق الزحمه حسابرس
۱۸۵.۶۴۳.۶۱۵	کارمزد ضامن سود آوری
۸۴۷.۶۷۵.۳۹۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	
۶.۳۷۸.۵۹۲	هزینه تأسیس
۸۳.۱۷۳.۴۴۰	هزینه آبونمان
۱۴.۷۸۶.۰۶۳	هزینه تصفیه
۱۸۰.۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۴۸.۰۹۵.۱۵۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
۸.۴۲۵.۴۳۷	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۴۶۰.۹۳۸.۶۸۸	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۳.۶۸۲.۸۳۱.۸۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	سایر تعدیلات
۳.۶۸۲.۸۳۱.۸۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۳- سودفصلی سرمایه‌گذاران

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه	سود ۱۳ روزه پایانی (شهریورماه ۱۳۹۱)
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سوده ۳ ماهه سوم (پاییز ۱۳۹۱)
ریال	سوده ۳ ماهه سوم (پاییز ۱۳۹۱)
۸۴۳.۳۰۸.۱۱۰	
۱۱.۴۸۹.۱۱۵.۰۰۰	
۱۰.۱۵۵.۶۰۲.۳۹۱	
۲۲.۴۸۸.۰۳۵.۵۰۱	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲.۰۰۰	%۱.۵۸
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک رفاه	ضامن	ممتاز	۱۸.۰۰۰	%۱۴.۲۳
جمع				۲۰.۰۰۰	%۱۵.۸۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	فروش سهام	خرید سهام	مانده (بدهی) / طلب
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق	(ریال) خرید و فروش سهام	(ریال) ۲۳۳.۴۵۸.۴۸۴.۷۱۶	(ریال) (۲۳۸.۱۸۰.۶۷۲.۱۹۲)	(ریال) (۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.