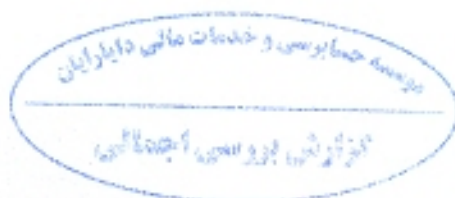


صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ تا ۶	اطلاعات کلی صندوق
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۲۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به

مجمع صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

مقدمه

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

(۴) - موارد عدم رعایت مقررات ذیربط بشرح زیر است:

۴-۱ - بدهی کارگزار به صندوق بیش از مجموع خریدهای اوراق بهادار به نام صندوق می‌باشد.

(۵) - دفاتر قانونی تحریر نشده ضمن اینکه اظهارنامه مالیات برارزش افزوده تسلیم مراجع ذیربط نگردیده است. توضیح اینکه درخصوص موضوعات فوق پیگیریهای لازم در دست اقدام می‌باشد.

(۶) - مراتب تغییر آدرس و صاحبان امضاء مجاز نزد اداره ثبت شرکتها، ثبت نگردیده است.

(۷) - مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (به ترتیب مصوب مورخ ۲ بهمن‌ماه ۱۳۸۶ مجلس شورای اسلامی و ۱۱ شهریورماه ۱۳۸۸ شورای عالی مبارزه با پولشویی) مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در صندوق و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط رعایت نشده در نتیجه درخصوص موارد پیش‌بینی شده در قوانین و مقررات یاد شده، اقدامی بعمل نیامده است.

(۸) - گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۶ آبان‌ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

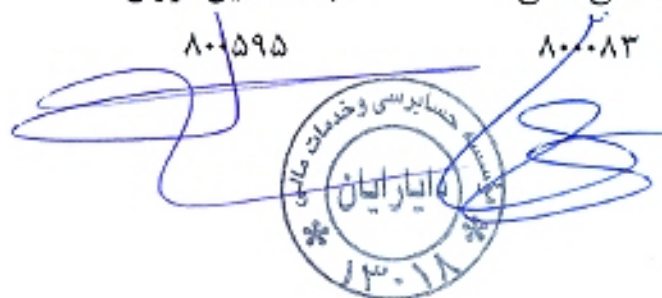
عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه

۱۳۹۲ 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

۳

۲-۶

۶

۶-۸

۹- ۲۱

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی الهی

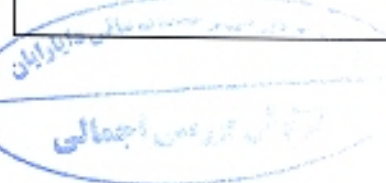
کارگزاری بانک رفاه کارگران

مدیر صندوق

فیروزه سالارالدینی

مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص داراییها
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۵۱.۸۵۰.۱۲۶.۷۹۰	۵
۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰	۱۷۳.۹۴۳.۵۰۵.۵۲۷	۶
-	۲.۵۵۰.۴۳۵.۱۸۵	۷
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۴.۱۳۶.۱۲۵.۹۵۴	۸
۵۳.۴۳۵.۰۸۱	-	۹
۹۳.۰۰۲.۶۸۸	۲۰۴.۹۴۷.۷۸۷	۱۰
۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱	۴.۱۱۰.۰۰۸.۷۷۱	۱۱
-	۲.۰۱۰.۶۶۱.۴۵۹	۱۲
۳۳۱.۶۷۲.۷۸۱.۴۰۳	۲۳۸.۸۰۵.۸۱۱.۴۷۳	

دارایی ها:

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
 حسابهای دریافتی
 حسابهای دریافتی
 سایر داراییها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 جمع دارایی ها

بدهی ها:

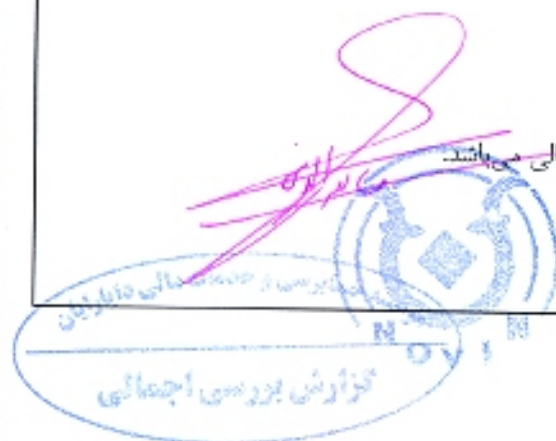
- جاری کارگزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 پرداختی به سرمایه گذاران
 سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
 جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها

(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	-	۱۲
(۷۳۳.۸۴۷.۳۸۰)	(۱.۱۴۸.۹۳۹.۱۶۰)	۱۳
(۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰)	(۱۲.۰۴۲.۶۴۹.۰۱۱)	۱۴
(۱۶.۱۰۶.۰۶۳)	(۳۳.۲۴۴.۴۴۸)	۱۵
(۱۵.۶۱۷.۶۷۲.۹۲۹)	(۱۳.۲۲۴.۸۳۲.۶۱۹)	
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۲۵.۵۸۰.۹۷۸.۸۵۴	۱۶
۱.۰۰۵.۰۱۵	۱.۰۹۶.۲۹۳	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



صندوق سرمایه گذاری نوین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پایان داشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی همراه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	درآمدها:
۱۷	۲۲,۴۸۰,۸۱۲,۳۳۳	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	۱,۵۵۴,۵۵۷,۷۹۸	۰	سود سهام
۱۹	۲۲,۴۱۲,۷۰۸,۰۶۱	۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۳۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۲۰	۶۵۲,۳۵۴,۷۷۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱	۳۴۸,۴۴۴,۴۶۶	۰	سایر درآمدها
	<u>۴۷,۴۴۹,۱۷۷,۳۲۸</u>	<u>۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۳۶</u>	جمع درآمدها
۲۲	(۱,۱۶۲,۲۶۸,۸۷۱)	(۱۴,۷۲۷,۶۱۱)	هزینه ها:
۲۳	(۱۰۶,۸۸۹,۱۴۶)	(۵,۷۳۵,۳۸۲)	هزینه کارمزد (آگهی)
	<u>(۱,۲۶۹,۱۵۸,۰۱۷)</u>	<u>(۲۰,۴۶۲,۹۹۳)</u>	جمع هزینه ها
۳۰	۴۶,۱۷۹,۵۱۸,۶۱۱	۱,۵۴۰,۸۴۹,۸۴۳	سود (زیان) ناخالص
۳۱	۳۹,۶	۳۵۸۰	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۳۲,۱۹	۳۱,۴۰	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان داشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی همراه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۴	۲۰,۵۰,۳۷۷	۱۲۶,۴۳۳	۱۲۶,۴۳۳	۱۲۶,۴۳۳	و اندکهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۵	۲۱,۱۵۶,۸۵۸,۳۳۱	۱۲۶,۴۳۳	۱۲۶,۴۳۳	۱۲۶,۴۳۳	و اندکهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	<u>۴۱,۶۵۷,۲۳۵,۶۶۱</u>	<u>۱۲۶,۴۳۳</u>	<u>۱۲۶,۴۳۳</u>	<u>۱۲۶,۴۳۳</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
	۲۰,۵۰,۳۷۷	۱۲۶,۴۳۳	۱۲۶,۴۳۳	۱۲۶,۴۳۳	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۳۰

میانگین موزون وجود استفاده شده

تبدیلات ناشی از صدور ابطال (-) سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۳۱

خالص دارایی های پایان دوره



گزارش بررسی اجتماعی

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 ۳۰۰۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است، با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛
 - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
 - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد؛
 - الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حاقلی 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 خیابان ولیعصر - خیابان مطهری - نیش لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه که از این به بعد **صندوق** نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - خیابان مطهری - نیش لارستان - پلاک ۴۲۶.

متولی صندوق، **شرکت مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین** است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قنبر - 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از شهرورودی شمالی - خیابان آپادانا - نیش کوچه شکوه - پلاک ۲ جدید.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر

شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

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 ۵۰ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال یا ارئه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی یا ارئه مدارک مثبته با 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب 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 علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۲۰۰ 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 ۰.۲ 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 یا ارئه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۵۰ درصد خالص ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۱۵۰ درصد سایر دارایی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۲.۸۳٪	۲۸,۴۳۴,۸۴۵,۲۴۰	۲۸,۵۰۸,۲۸۷,۶۹۵	۶.۵۹٪	۱۵,۷۲۹,۲۵۵,۹۶۲	۱۶,۷۳۲,۵۱۲,۰۳۹	محصولات شیمیایی
			٪۴.۸۲	۱۱,۵۴۸,۹۴۵,۷۸۲	۱۰,۲۰۸,۱۲۱,۸۳۵	خدمات فنی و مهندسی
۱۰۰-۱٪	۲۲,۱۹۴,۸۳۶,۶۱۶	۲۲,۶۲۳,۸۲۵,۴۱۲	٪۴.۱۰	۹,۷۷۹,۵۷۱,۹۲۷	۱۰,۷۱۹,۷۳۶,۶۲۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
			٪۲.۸۶	۶,۸۴۱,۰۲۳,۹۷۶	۷,۳۷۷,۵۹۵,۰۷۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲.۷۰٪	۱۰,۳۲۹,۳۶۶,۷۵۵	۱۱,۶۶۳,۸۲۲,۵۹۹	٪۲.۳۸	۵,۶۸۸,۳۶۶,۱۴۲	۵,۵۲۴,۲۶۰,۳۹۹	سرمایه گذاریها
			٪۰.۵۱	۲,۱۷۳,۷۰۰,۰۷۳	۲,۳۲۹,۱۶۷,۰۷۳	فلزات اساسی
			٪۰.۰۳	۸۹,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	مواد و محصولات دارویی
			٪۰	۲۶۱,۸۹۷	۲۷۹,۰۷۳	خودرو و ساخت قطعات
۲۷.۵۴٪	۶۱,۰۵۹,۰۳۸,۷۱۱	۶۲,۸۱۶,۱۳۵,۷۰۸	٪۳۱.۷۲	۵۱,۸۵۰,۱۲۶,۷۹۰	۵۲,۹۱۳,۹۹۸,۳۰۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۳۲,۹۴۳,۵۰۵,۵۲۷	۱۳,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰
	۱۷۲,۹۴۳,۵۰۵,۵۲۷	۱۵۲,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری
تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)		
۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۵ ساله	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت	
		۳۲,۹۴۳,۵۰۵,۵۲۷	۱۳,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰		

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک موسسه مالی اعتباری
توسه (۱-۲۳۵-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱)

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص ارزش	خالص ارزش	سود متعلقه	پهای تمام شده	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
فروش	فروش	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(ریال)	(ریال)					
۱۳,۹۵۴,۰۷۸,۰۰۰	۳۴,۹۹۵,۳۰۸,۰۲۷	۴۳۵,۳۳۵,۶۱۷	۲۲,۵۶۰,۰۷۲,۴۱۰	۲۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۵
(۲۰,۶۹۳,۵۰۰)	(۵۱,۸۰۲,۵۰۰)	(۵۱,۸۰۲,۵۰۰)				
۱۳,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰	۲۴,۱۲۲,۵۰۵,۵۲۷	۳۸۳,۵۳۳,۱۱۷	۲۲,۵۶۰,۰۷۲,۴۱۰			

گواهی سپرده بانکی :
 اوراق گواهی سپرده بانک
 انصار
 ناشی از تغییر قیمت

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادر آمدنات یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و غیربورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	پهای تمام شده	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	۲,۵۵۴,۱۸۵,۱۸۵	۵۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۵
(۰)	(۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۷۵۰,۰۰۰)				
-	۲,۵۵۴,۱۸۵,۱۸۵	۴۹,۶۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰			

اوراق مشارکت
 فرابورسی :
 اوراق با درآمد ثابت واسط
 مالی فروردین (تضامین)
 زیان ناشی از تغییر قیمت

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تزیل شده (ریال)	تزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تزیل شده (ریال)	نرخ تزیل درصد	تزیل نشده (ریال)
۲,۲۹۸,۹۰۲,۸۴۴	۱,۵۵۲,۵۵۷,۷۹۸	(۷۴۰,۳۴۵,۰۴۶)	۲۵	۱,۷۱۵,۲۷۰,۰۰۰
۲,۴۶۷,۸۲۶,۰۹۸	۲,۵۸۱,۵۶۸,۱۵۶	(۱۱۳,۷۴۲,۰۵۸)	۵۰	۲,۵۹۰,۳۴۵,۱۵۲
۶,۷۶۶,۷۲۸,۹۴۲	۴,۱۳۴,۱۲۵,۹۵۴	(۲,۶۳۲,۶۰۲,۹۸۸)	-	۲,۳۰۵,۶۱۵,۱۵۲
-	-	-	-	-
۶,۷۶۶,۷۲۸,۹۴۲	۴,۱۳۴,۱۲۵,۹۵۴	(۲,۶۳۲,۶۰۲,۹۸۸)	-	۴,۳۰۵,۶۱۵,۱۵۲

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده های بانکی
 جمع حسابهای دریافتنی تجاری
 حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران
 جمع کل

*- برای تزیل سوددریافتنی هوسپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است.

۹- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۵۲,۴۲۵,۰۸۱	۰
۵۲,۴۲۵,۰۸۱	۰

دریافتنی از ضامن سود آوری بابت ابطال واحدهای
 سرمایه گذاری
 جمع

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.
 مخارج انتقالی به دوره های آتی به تفکیک به شرح صفحه بعد است:

صندوق سرمایه‌گذاری تکین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۷,۶۳۶,۱۲۸	۱۱,۵۴۳,۷۴۲	(۱۲,۳۶۰,۹۷۸)	۶,۲۷۸,۵۹۲	۱۷,۶۳۶,۱۲۸	مخارج تأسیس
۷۵,۳۷۶,۵۶۰	۱۹۳,۲۰۲,۰۲۵	(۱۶۵,۱۳۵,۹۵۵)	۲۸۳,۱۷۳,۴۴۰	۷۵,۳۷۶,۵۶۰	مخارج نرم افزار
۹۳,۰۰۰,۲۶۸۸	۲۰۴,۹۴۷,۷۸۷	(۱۷۷,۵۰۶,۹۳۳)	۲۸۹,۴۵۳,۰۳۲	۹۳,۰۰۰,۲۶۸۸	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۳۶۵۳۳۷۴۵)
۴۴۴,۴	۶۷۲,۸۹۳,۸۳۱	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۳۶۵۳۳۱۸۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۷۴۵,۲۵۷,۲۳۶	۳,۳۸۶,۹۳۹,۴۸۷	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۴۲۵۹۸۸۵)
۳۸۷,۱۱۸	۳۹,۰۶۲,۱۶۹	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۸۵۰-۱۸۸۸۸۸۲
۱-۸۹,۷۳۷	۱,۱۲۳,۲۸۴	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۸۲
۷۶۷,۱۷۸,۴۸۱	۴,۱۱۰,۰۰۸,۷۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	مانده اول دوره	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۷)	۴۹۵.۹۵۴.۲۶۸.۶۴۱	۲.۰۱۰.۶۶۱.۴۵۹	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۶)
جمع	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۷)	۴۹۵.۹۵۴.۲۶۸.۶۴۱	۲.۰۱۰.۶۶۱.۴۵۹	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۶)

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۷۵۵,۰۲۶,۹۲۷	۲۳۱,۸۱۳,۶۹۲
متولی	۸۱,۴۳۵,۵۰۰	۲۳,۱۵۰,۶۰۰
ضامن	۲۱,۲۲۴,۲۲۷	۹,۲۰۹,۳۵۶
حسابرس	۲۶,۹۲۶,۷۴۰	۲۶,۵۲۴,۶۵۶
ضامن سودآوری	۲۶۲,۸۵۱,۵۸۸	۱۸۵,۶۴۳,۶۱۵
بدهی به مدیر بابت اقتتاح حساب	-	۵۷۰,۰۰۰
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال	۱,۴۲۴,۱۵۸	۲,۸۲۰,۷۴۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	-	۲۳,۹۰۴,۷۲۰
جمع	۱,۱۴۸,۹۳۹,۱۶۰	۷۲۳,۸۴۷,۳۸۰

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	(۷۰.۴۳۱)	(۷۰.۳۸۱)
سودپرداختی به سرمایه گذاران	۱۲.۰۴۲.۷۱۹.۴۴۲	۱۰.۱۵۵.۶۰۲.۳۹۱
	۱۲.۰۴۲.۶۴۹.۰۱۱	۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی بشروح زیر می باشد:

نام پرداختنی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ذخیره تمفیه	ریال	ریال
واریزی نامشخص	۳۳.۲۴۴.۴۴۸	۱۴.۷۸۶.۰۶۳
جمع	۰	۱.۳۲۰.۰۰۰
	۳۳.۲۴۴.۴۴۸	۱۶.۱۰۶.۰۶۳

۱۶- خالص دارایی ها

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

نام دارایی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۸۵.۷۶۷	۲۰۳.۶۵۵.۱۱۸.۸۵۴	۱۸۵.۰۳	۱۸۵.۹۵۴.۸۰۸.۴۷۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۰۰۰۰	۲۱.۹۲۵.۸۶۰.۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰.۱۰۰.۳۰۰.۰۰۰
جمع	۲۰۵.۷۶۷	۲۲۵.۵۸۰.۹۷۸.۸۵۴	۲۰۵.۰۳	۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری تکین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۰۷۸,۶۰۵,۶۷۳)	-	۲۲,۶۰۱,۶۶۷,۷۵۸	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)	-	(۱۲۰,۸۵۵,۵۲۵)	۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۴۱۷,۰۳۸,۳۵۳)	-	۲۲,۳۸۰,۸۱۲,۲۳۳	

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به		نام سهام
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۲۶۲,۹۸۸,۲۶۱)	(۲۲,۲۰۶,۳۱۲)	بانک صادرات ایران
۵۶,۲۷۲,۶۷۶	۱,۳۷۸,۳۷۸,۲۱۳	(۲۰,۳۸۲,۳۹۹)	پالایش نفت اصفهان
۲۱,۲۷۷,۵۷۲	۱,۰۲۸,۷۷۹,۵۰۲	(۲۸,۲۷۸,۵۲۶)	پالایش نفت تهران
	۵,۴۱۳,۶۱۱,۵۸۳	(۵,۸۵۶,۵۶۸)	پالایش نفت تبریز
	۱۲۹,۳۷۷,۱۸۰	(۵,۵۱۳,۰۰۰)	پالایش نفت اروان
	۱,۶۸۹,۷۳۴	(۱,۳۸,۳۰۰)	پتروشیمی اروان
	(۱۵۶,۶۲۵)	(۲,۳۱۵)	پتروشیمی اروان
	۶,۱۲۸,۰۰۰-۲,۳۸۸	(۱۵۶,۰۷۲,۹۲۳)	پتروشیمی اروان
	۷,۶۷۲,۳۲۶	(۱,۲۰۲,۵۰۰)	سرمایه گذاری آید دماوند
	(۳۳۲,۷۰۰,۱۱۵)	(۱۵,۶۲۸,۲۴۰)	سرمایه گذاری بانک ملی
	(۵۲,۵۹۱,۳۳۵)	(۷,۳۲۶,۳۵۵)	سرمایه گذاری پتروشیمی
	(۲۶۲,۱۲۲,۸۷۷)	(۲۱,۱۱۶,۱۱۶)	سرمایه گذاری توسعه ملی
	(۵۵,۶۷۷,۷۷۲)	(۲۲,۲۵۵,۲۴۶)	سرمایه گذاری سیم
	۱۲,۲۷۶,۸۲۴	(۱,۲۰۸,۸۰۰)	سرمایه گذاری نفت و گاز
	۱۷۲,۵۶۱,۸۲۹	(۱۱,۳۱۱,۳۰۱)	پتروشیمی اروان
	۹,۳۶۰,۸۷۲,۲۷۹	(۲۱,۵۲۱,۲۲۲)	سرمایه گذاری پتروشیمی
	۲,۳۲۱,۰۰۰	(۲۱,۵۵۸)	سرمایه گذاری پتروشیمی
	۵۵,۱۶۲,۳۲۷	(۱۶,۲۱۶,۲۲۱)	سرمایه گذاری پتروشیمی
	(۹۸,۱۹۹,۱۹۹)	(۲۰,۸۱۹,۲۰۱)	سرمایه گذاری پتروشیمی
	۴۰۲,۳۱۲	(۵,۵۵۰)	سرمایه گذاری پتروشیمی
	۱,۲۰۲,۳۲۰,۳۸۱	(۵۲,۶۷۷,۲۴۲)	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۳,۲۹۰,۲۰۹	-	(۷,۱۰۰,۸۱۲)	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۲۶,۰۵۵,۵۸۱)	-	(۷,۱۰۰,۸۱۲)	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۵۵,۵۷۷,۲۱۹)	-	(۷,۱۰۰,۸۱۲)	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۷۲,۵۹۸,۱۹۲)	-	(۷,۱۰۰,۸۱۲)	سرمایه گذاری پتروشیمی

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دوره میانی شش ماهه منتهی به								دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱								۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	
جمع نقل از صفحه قبل	۲۴,۹۸۸,۷۵۱	۱۶۶,۳۹۶,۶۳۰,۴۸۰	(۱۲۴,۱۰۰,۳۹۰,۷۷۱)	(۸۷۱,۰۳۸,۱۱۲)	(۸۲۴,۶۳۳,۰۳۹)	۲۳,۶۰۱,۶۶۷,۷۵۸	-	
سرمایه گذاری توسعه								
مدان و قرائت								
سنگ آهن گل گهر								
فولاد خوزستان								
گسترش نفت و گاز پارسیان								
سنگ آهن و صنعتی چادر مار								
تک	۲۴,۹۸۸,۷۵۱	۱۶۶,۳۹۶,۶۳۰,۴۸۰	(۱۲۴,۱۰۰,۳۹۰,۷۷۱)	(۸۷۱,۰۳۸,۱۱۲)	(۸۲۴,۶۳۳,۰۳۹)	۲۳,۶۰۱,۶۶۷,۷۵۸	-	

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به													
دوره میانی شش ماهه منتهی به													
۱۳۹۱/۱۲/۳۰													
۱۳۹۱/۰۶/۳۱													
۱۳۹۲/۰۶/۳۱													
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام						
								ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
								ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بانک انصار	۸۰,۵۹۵	۸۰,۵۹۵,۰۳۷,۰۰۰	(۸۰,۶۵۳,۵۱۱,۹۷۰)	(۳۳,۳۸۰,۵۵۸)	(۱۲۰,۸۵۵,۵۳۵)	-	{۱۲۹,۲۵۲,۶۷۲}						
	۸۰,۵۹۵	۸۰,۵۹۵,۰۳۷,۰۰۰	(۸۰,۶۵۳,۵۱۱,۹۷۰)	(۳۳,۳۸۰,۵۵۸)	(۱۲۰,۸۵۵,۵۳۵)	-	{۱۲۹,۲۵۲,۶۷۲}						
	۸۰,۵۹۵	۸۰,۵۹۵,۰۳۷,۰۰۰	(۸۰,۶۵۳,۵۱۱,۹۷۰)	(۳۳,۳۸۰,۵۵۸)	(۱۲۰,۸۵۵,۵۳۵)	-	{۱۲۹,۲۵۲,۶۷۲}						

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام مستحقه در زمان مجموع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	دوره میانی شش ماهه منتهی به		خالص درآمد سود سهام	دوره مالی عمده و ۱۲ روزه منتهی به
						۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
						ریال مالی	ریال مالی		
سرمایه گذاری آیینه	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۱۶,۰۰۰)	۷۸۰,۱۸۵,۹۹۰	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مشاورین برزوز	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۵۹,۶۳۲)	۲۸۱,۲۴۰,۳۶۲	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
های نیروگانی	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۵۴۲)	۱,۴۳۸	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ایران	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۶۹,۰۰۰	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تهران شیمی	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۶۹,۰۰۰	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
صنعتی پخش	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۵۱۳,۰۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰	(۲,۳۵۰)	۷۵,۵۵۰	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
مستاع شیمیایی	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
لوران	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
مارگازین	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
گسترش نفت و	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
گاز پارسین	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
نفت و گاز	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
پتروشیمی تامین	۳۱/۰۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
جمع	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۳۳,۵۵۷,۹۹۸	۲۲۰,۶۷۸,۳۶۶	۲,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی عمده و ۱۲ روزه منتهی به
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود اوراق مشارکت	۲۰۳,۵۹۸,۱۷۵	-	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹
سود اوراق اجاره	-	-	-
سود اوراق رهنی	-	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲,۳۱۰,۱۰۹,۸۸۶	۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۳۶	۱۹,۷۲۷,۱۴۲,۱۶۰
	۲۲,۳۱۳,۷۰۸,۰۶۱	۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۳۶	۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۹-۱- سوداوری مشارکت

دوره مالی عمده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت:
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق			
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	نرخ سود	(ریال)		و اسهال مالی (درصد)
خالص سود اوراق	۹۴۲,۵۹۱,۲۴۹	-	۲۰۲,۵۹۸,۱۷۵	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	
	۹۴۲,۵۹۱,۲۴۹	-	۲۰۲,۵۹۸,۱۷۵		۱,۰۰۰,۰۰۰		

* طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۳۲,۹۰۰ برگ خریداری ۳۰,۴۰۰ برگ اوراق مشارکت فوق به مبلغ اسمی هر برگ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال فروخته شده است.

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی عمده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص								
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود سپرده بانکی	۲۱,۶۶۷,۸۸۵	-	۳۲,۴۱۱,۱۸۸	(۳۳۰)	٪	۲۰,۵۲۷,۹۴۵	-					
سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱۰۰۱-۱۸۸۸۲	۱۵,۳۳۹,۰۳۱,۰۶۸	-	۱۷,۷۰۸,۲۱۹,۱۷۱	(۳۳۷,۸۳۷)	٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۵					
سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱۰۰۱-۱۸۸۸۲	۸,۱۶۵,۱۲۶	-	۲۲,۸۱۹,۲۱۷	(۲,۳۴۸)	٪	۲,۶۲۵,۵۵۱,۱۸۸	-					
سود سپرده بانکی (بانک رفاه) ۵۴۲۵۸۸۷۵	۱,۷۰۱,۳۴۰,۳۴۰	۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۲۶	۴,۳۴۵,۰۹۲	(۵۴۵)	٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-					
سود سپرده بانکی (بانک رفاه) ۲۶۵۲۳۱۸۰	۱۶,۳۷۰,۶۱۲,۴۴۹	۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۲۶	۱۷,۳۷۸,۸۲۴,۶۶۸	(۳۵۱,۵۶۰)		۱۰,۷۶۸,۰۰۰,۶۶۸						
جمع												
گواهی سپرده بانکی	۲,۷۵۶,۵۷۷,۳۱۱	-	۲,۴۱۱,۳۱۵,۳۱۸	-	۲۰٪	۲۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۰۹					
گواهی سپرده بانکی (انصار)	۱۹,۷۷۷,۱۲۲,۱۶۰	۱,۵۶۱,۳۱۲,۸۲۶	۲۲,۳۱۰,۱۰۹,۸۸۶	(۳۵۱,۵۶۰)		۱۲,۳۱۵,۰۲۶,۲۱۸						
جمع کل												

* طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۷۴,۳۳۵ برگ گواهی سپرده بانکی انصار به مبلغ اسمی هر برگ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال خریداری و تعداد ۱۵,۴۰۰ برگ آن فروخته شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری تکین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱.۹۰۴.۰۷۹.۳۶۷)	-	۶۸۷.۲۱۵.۵۰۰	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
(۲۰.۶۹۲.۵۰۰)	-	(۳۴.۸۶۰.۰۰۰)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق
۱۲۶.۹۹۳.۱۷۸	-	(۷۳۰)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم
-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی
-	-	-	تنزیل سود بانک
-	-	-	تنزیل اوراق یا درآمد ثابت
(۱.۷۷۷.۷۷۸.۷۸۹)	-	۶۵۲.۳۵۴.۷۷۰	

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در دوره مالی قبل طی یادداشت های ۱۸ الی ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره میانی مورد گزارش تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر می باشد.

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۲۸.۰۹۵.۱۵۶	۲۱-۱	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سهام
-	-	۲۲۹.۳۱۰		سایر درآمدها
-	-	۲۲۸.۳۱۰		
-	-	۲۲۸.۴۴۴.۴۶۶		

۲۱- مبلغ فوقی بابت تفاوت ارزش اسمی سود سهام دوره مالی قبل به مبلغ ۴۶۴۷.۰۰۰.۰۰۰ ریال با رقم تنزیل شده آن به مبلغ ۴.۳۹۸.۹۰۴.۸۴۴ ریال می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۱۷.۴۳۰.۱۳۱	-	۷۷۲.۰۱۰.۸۰۶	کارمزد مدیر
۸۳.۴۱۷.۶۴۶	۴.۷۴۶.۵۶۶	۸۱.۲۳۵.۵۰۰	کارمزد متولی
۹.۲۰۹.۳۵۶	۶.۰۷۶.۱۲۵	۲۱.۲۳۴.۲۳۷	کارمزد شامن
۵۲.۷۷۴.۶۵۶	۳.۳۹۸.۴۱۶	۲۶.۹۳۶.۷۴۰	حق الزحمه حسابرس
۱۸۵.۶۴۳.۶۱۵	۶۰۶.۴۸۶	۳۶۲.۸۵۱.۵۸۸	کارمزد شامن سود آوری
۸۴۷.۶۷۵.۳۹۴	۱۴.۷۲۷.۶۱۱	۱.۱۶۴.۴۶۸.۸۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶,۳۷۸,۵۹۲	۳۹۲,۴۱۲	۶,۰۸۲,۳۸۶
۸۳,۱۷۳,۴۴۰	۵,۱۹۸,۲۴۰	۸۱,۹۷۲,۵۱۵
۱۴,۷۸۶,۰۶۳	-	۱۸,۴۵۸,۳۸۵
۱۸۰	-	۲۵,۰۰۰
۸,۴۲۵,۴۳۷	۱۴۴,۶۳۰	۳۵۱,۵۶۰
<u>۱۱۲,۸۴۳,۵۳۲</u>	<u>۵,۷۳۵,۳۸۲</u>	<u>۱۰۶,۸۸۹,۸۴۶</u>

هزینه تأسیس
 هزینه آپوتمان
 هزینه تصفیه
 کارمزد بانکی
 هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
 جمع

۲۴- تعدیلات

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	.	۳,۸۷۹,۹۴۳,۴۲۱
.	.	.
<u>۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰</u>	<u>.</u>	<u>۳,۸۷۹,۹۴۳,۴۲۱</u>

تعدیلات ناشی از منور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 سایر تعدیلات

۲۵- سودفصلی سرمایه گذاران

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۱۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۴۳,۳۰۸,۱۱۰	۱۶,۱۴۴,۷۵۹,۸۵۲
۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱	.	۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱
<u>۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱</u>	<u>۸۴۳,۳۰۸,۱۱۰</u>	<u>۵۰,۰۷۷,۷۸۵,۳۵۳</u>

سود سه ماهه اول سال
 سود سه ماهه دوم سال
 سود کلی دوره قبل

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی تمام و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
%۰.۹۷	۲.۰۰۰	%۰.۹۷	۲.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۸.۷۸	۱۸.۰۰۰	%۸.۷۵	۱۸.۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک رفاه	ضامن و اشخاص وابسته به وی
%۹.۷۵	۲۰.۰۰۰	%۹.۷۲	۲۰.۰۰۰				جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	فروش سهام	خرید سهام	مانده (بدهی) / طلب در پایان دوره
		(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۴۹۵.۹۵۳.۲۶۸.۶۴۱	(۴۹۲.۹۳۲.۶۰۷.۱۸۲)	۲.۰۱۰.۶۶۱.۳۵۹

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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