

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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	• 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- ۲۱	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 ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

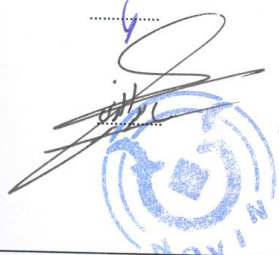
ارکان صندوق

.....

مهدی الهی

کارگزاری بانک رفاه کارگران

مدیر صندوق



فیروزه سالارالدینی

مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص داراییها
 برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها:			
۶۱,۰۵۹,۰۴۸,۷۱۱	۶۸,۰۴۷,۶۷۰,۴۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱۵۲,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰	۱۷۵,۰۵۲,۱۶۰,۳۳۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	۴,۱۶۲,۲۸۵,۵۵۴	۷	حسابهای دریافتی
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	-	۸	سایر حسابهای دریافتی
۹۳,۰۰۲,۶۸۸	۱۵۲,۶۸۹,۷۳۷	۹	سایر داراییها
۷۶۷,۱۷۸,۴۸۱	۱,۰۰۷,۹۰۰,۸۷۳	۱۰	موجودی نقد
۲۲۱,۶۷۲,۷۸۱,۴۰۳	۲۴۸,۴۲۲,۷۰۶,۹۳۸		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
(۴,۷۲۲,۱۸۷,۴۷۶)	(۱۷۵,۴۱۲,۱۹۲)	۱۱	جاری کارگزاران
(۷۳۳,۸۴۷,۳۸۰)	(۱,۸۰۷,۶۶۹,۵۸۴)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۰,۱۵۵,۵۳۲,۰۱۰)	(۱۱,۱۵۳,۰۷۷,۹۶۹)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۶,۱۰۶,۰۶۳)	(۴۲,۵۳۰,۶۰۷)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
(۱۵۶,۱۷۶,۷۳۲,۹۳۹)	(۱۳,۱۷۸,۶۹۰,۳۵۲)		جمع بدهی ها
۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۳۵,۲۴۴,۰۱۶,۵۸۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۵,۰۱۵	۱,۱۴۰,۳۴۵		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
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به	دوره میانی نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
			درآمدها:
(۲.۴۱۷.۰۳۸.۳۵۳)	(۱۸.۵۳۰.۲۰۴)	۲۷,۸۷۲,۳۸۵,۸۰۷	۱۶ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۲۹۸,۹۰۴,۸۴۴	-	۲,۰۲۹,۴۰۵,۸۶۲	۱۷ سود سهام
۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹	۱۰,۳۵۷,۶۲۴,۱۵۷	۳۲,۵۳۴,۲۹۹,۴۱۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۷۷۷,۷۷۸,۷۸۹)	(۱۱۲,۶۴۶,۰۴۶)	۵,۷۰۲,۶۷۰,۹۹۴	۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	۳۵۱,۲۲۰	۲۰ سایر درآمدها
۲۰,۷۹۳,۸۲۱,۱۰۱	۱۰,۱۲۶,۴۴۷,۹۰۷	۶۸,۱۳۹,۱۱۳,۳۹۷	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۱۲,۸۴۳,۵۳۲)	(۲۸۷,۱۳۹,۸۰۸)	۱,۸۹۵,۸۳۶,۷۵۳	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۹۶۰,۵۱۸,۹۲۶)	(۸۷۶,۱۴۰,۵۸۱)	۱۷۳,۱۴۷,۰۳۷	۲۲ سایر هزینه‌ها
۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	۹,۷۵۱,۷۰۴,۰۴۱	۶۶,۰۷۰,۱۳۹,۶۰۷	سود(زیان) ناخالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به:	دوره مالی نه ماهه منتهی به:		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	-	-	-	۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۰۵,۰۲۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۱۴,۵۰۳,۳۶۶,۴۹۵	۲۱۳,۴۳۳	۲۰۹,۲۶۸,۷۵۷,۶۷۱	۲۱۰,۰۱۲	۱۶۹,۵۲۵,۱۴۳,۵۵۰	۱۰۰,۵۲۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۴۷۶,۳۶۶,۴۹۵)	(۸۴۰۶)	(۱,۲۱۹,۰۶۵,۷۸۱)	(۱,۲۲۴)	(۱۴۹,۱۴۹,۹۱۳,۶۲۳)	(۹۳۶۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	-	۹,۷۵۱,۷۰۴,۰۴۱	-	۶۶,۰۷۰,۱۳۹,۶۰۷	-	سود(زیان) خالص دوره
۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	-	۳,۵۲۱,۷۸۰,۸۰۶	-	۳,۹۷۴,۵۰۹,۹۱۱	۲۳	تعدیلات
(۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱)	-	(۱۱,۴۸۹,۱۱۵,۰۰۰)	-	(۶۱,۲۳۰,۹۶۲,۳۳۳)	۲۴	سود فصلی سرمایه گزاران
۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۰۵,۰۲۷	۲۰۹,۸۳۴,۰۶۱,۷۳۷	۲۰۸,۸۹۳	۲۳۵,۲۴۴,۰۱۶,۵۸۶	۲۰۶,۲۹۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد. ثبت شده به شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
 ثبت شده به شماره ۳۰۰۲۴ نزد اداره ثبت شرکتها

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 ۸۵۴۰ ت ۹۱/۳۲ 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 حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران 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 خود را آغاز نموده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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- 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 - خیابان کریم خان زند - نیش آبان جنوبی - کوچه شانس - ساختمان ۲۵۸ - طبقه دوم - واحد ۷.

ضامن نقد شوندهی صندوق، بانک رفاه است (سهامی عام - غیر دولتی) که در تاریخ ۱۳۳۹/۵/۲۷ تحت شماره ۷۴۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از سهروردی شمالی - خیابان آپادانا - نیش کوچه شکوه - پلاک ۲ جدید.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، **موسسه دیان 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.

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 یا 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 ۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ 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 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 ۰.۰۳ 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 و ۰.۱۵ درصد سایر دارایی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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. 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 میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	(ریال)	(ریال)		(ریال)	(ریال)	
۰	۰	۰	۹.۰۶٪	۲۲,۵۰۷,۷۹۱,۵۲۳	۳۱,۱۶۸,۹۲۸,۳۸۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۲.۸۳٪	۲۸,۴۳۴,۸۴۵,۳۴۰	۲۸,۵۰۸,۴۸۷,۶۹۵	۶.۵۷٪	۱۶,۳۳۱,۲۰۴,۷۱۰	۱۵,۰۴۵,۴۷۱,۳۸۰	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۵.۳۲٪	۱۳,۲۲۰,۹۴۲,۰۶۴	۱۲,۱۳۴,۹۲۹,۱۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	۳.۶۱٪	۸,۹۵۶,۴۷۹,۶۱۶	۹,۰۹۲,۳۱۵,۲۲۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰	۰	۰	۱.۴۷٪	۳,۶۵۴,۵۰۴,۱۷۵	۳,۶۳۹,۷۱۳,۹۰۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰	۰	۰	۱.۳۶٪	۳,۳۷۶,۲۴۸,۳۵۳	۲,۶۸۷,۹۴۰,۶۵۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱۰.۰۰۱٪	۲۲,۱۹۴,۸۳۶,۶۱۶	۲۲,۶۴۳,۸۲۵,۴۱۴	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۷۰٪	۱۰,۴۲۹,۳۶۶,۷۵۵	۱۱,۶۶۳,۸۲۲,۵۹۹	-	-	-	سرمایه گذاریها(سرمایه گذاری آتیه دماوند)
۲۷.۵۴٪	۶۱,۰۵۹,۰۴۸,۷۱۱	۶۲,۸۱۶,۱۳۵,۷۰۸	۲۷.۳۹٪	۶۸,۰۴۷,۶۷۰,۴۴۱	۶۳,۷۶۹,۳۹۸,۶۹۷	

۵-۲. سهام شرکت‌هایی 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 ارزندگی سهم
				۲۸,۴۳۴,۸۴۵,۳۴۰	

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ (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	۳۶,۰۵۲,۱۶۰,۳۳۳	۱۳,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰
	۱۷۵,۰۵۲,۱۶۰,۳۳۳	۱۵۲,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ	تاریخ سپرده	نوع
مبلغ (ریال)		مبلغ (ریال)					
۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵	۵ساله	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	بلندمدت	سپرده بانکی: سپرده گذاری نزد بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰۱	
۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰						

۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۳.۹۵۴.۰۷۸.۰۰۰	۳۶.۱۰۵.۶۳۵.۳۳۳	۴۲۹.۷۵۲.۴۳۳	۳۵.۶۷۵.۸۸۱.۹۰۰
(۲۰.۶۹۲.۵۰۰)	(۵۳.۴۷۵.۰۰۰)	(۵۳.۴۷۵.۰۰۰)	
۱۳.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰	۳۶.۰۵۲.۱۶۰.۳۳۳	۳۷۶.۲۷۸.۴۳۳	۳۵.۶۷۵.۸۸۱.۹۰۰

گواهی سپرده بانکی :

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

زمان ناشی از تغییر قیمت

نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵

مبلغ اسمی (ریال)

۳۵.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰

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

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)	(ریال)
۴.۲۹۸.۹۰۴.۸۴۴	۱.۶۸۱.۱۳۰.۷۰۶	(۷۴.۱۰۹.۳۹۴)	۲۵	۱.۷۵۵.۲۴۰.۰۰۰	۲.۴۸۹.۶۰۵.۸۵۱
۲.۴۶۷.۸۲۶.۰۹۸	۲.۴۸۱.۱۵۴.۸۴۸	(۸.۴۵۱.۰۰۳)	۷ و ۲۵ *	۲.۴۸۹.۶۰۵.۸۵۱	۴.۲۴۴.۸۴۵.۸۵۱
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۴.۱۶۲.۲۸۵.۵۵۴	(۸۲.۵۶۰.۳۹۷)	-	۴.۲۴۴.۸۴۵.۸۵۱	-
-	-	-	-	-	-
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۴.۱۶۲.۲۸۵.۵۵۴	(۸۲.۵۶۰.۳۹۷)	-	۴.۲۴۴.۸۴۵.۸۵۱	-

سود سپاه دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

جمع کل

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
جمع حسابهای دریافتنی تجاری
حسابهای دریافتنی از سرمایه‌گذاران
جمع کل

*- برای تنزیل سود دریافتنی هر سپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 ۳۷ 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	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۷,۶۲۶,۱۲۸	۸,۶۰۰,۶۵۲	(۹,۰۲۵,۴۷۶)
۷۵,۳۷۶,۵۶۰	۱۴۴,۰۸۹,۰۸۵	(۱۳۱,۲۸۷,۴۷۵)
۹۳,۰۰۲,۶۸۸	۱۵۲,۶۸۹,۷۳۷	(۱۴۰,۳۱۲,۹۵۱)
		جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری بانک رفاه (۳۶۵۳۲۷۴۵)
۴۴۴,۴	-	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۳۶۵۳۳۱۸۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۷۴۵,۲۵۷,۲۳۶	۹۳۱,۸۰۱,۸۶۰	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۴۲۵۹۸۸۵)
۳۸۷,۱۱۸	۷۴,۹۶۷,۷۷۴	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۸۵۰-۱۸۸۸۸۲
۱۰۸۹,۷۲۷	۱,۱۳۱,۲۳۹	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۲
۷۶۷,۱۷۸,۴۸۱	۱,۰۰۷,۹۰۰,۸۷۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	(۱۷۵.۴۱۲.۱۹۲)	(۶۸۵.۰۸۲.۹۴۹.۷۷۲)	۶۸۹.۶۷۹.۷۲۵.۰۴۷	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	شرکت کارگزاری بانک رفاه
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	(۱۷۵.۴۱۲.۱۹۲)	(۶۸۵.۰۸۲.۹۴۹.۷۷۲)	۶۸۹.۶۷۹.۷۲۵.۰۴۷	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	کارگران
					جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳۱,۸۱۳,۶۹۳	۱,۲۶۱,۴۲۸,۱۶۶	مدیر
۴۳,۱۵۰,۶۰۰	۴۷,۳۴۸,۹۹۰	متولی
۹,۴۰۹,۳۵۶	۳۸,۳۷۴,۸۰۵	ضامن
۲۶,۵۲۴,۶۵۶	۴۰,۰۴۱,۱۰۰	حسابرس
۱۸۵,۶۴۳,۶۱۵	۴۱۸,۳۸۷,۸۷۳	ضامن سودآوری
۵۷۰	-	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۲,۸۳۰,۷۴۰	۲,۰۸۸,۶۵۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۲۳,۹۰۴,۷۲۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۲۳,۸۴۷,۳۸۰	۱,۸۰۷,۶۶۹,۵۸۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۷۰.۳۸۱)	(۲۸,۵۸۰)	تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۰۰,۱۵۵,۶۰۳,۳۹۱	(۷۰,۴۳۱)	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰۰,۱۵۵,۵۳۲,۰۱۰	۱۱,۱۵۳,۱۷۶,۹۸۰	سودپرداختی به سرمایه‌گذاران
	۱۱,۱۵۳,۰۷۷,۹۶۹	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نام پرداختی
ریال	ریال	
۱۴,۷۸۶,۰۶۳	۴۲,۵۳۰,۶۰۷	ذخیره تصفیه
۱,۳۲۰,۰۰۰	.	واریزی نا مشخص
۱۶,۱۰۶,۰۶۳	۴۲,۵۳۰,۶۰۷	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۵,۹۵۴,۸۰۸,۴۷۴	۱۸۵,۰۲۷	۲۱۲,۴۳۷,۱۱۶,۵۸۶	۱۸۶,۲۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۰۵,۰۲۷	۲۳۵,۴۹۴,۰۱۶,۵۸۶	۲۰۶,۲۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی عمده و ۱۲ روزه منتهی به	دوره میانی نه ماهه منتهی			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۲۰.۷۸۶.۵۶۷۳)	(۹.۱۰۰)	۲۸.۵۸۲.۸۴۹.۳۹۶	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹۹.۰۷۹.۰۰۸)	۰	(۵۶۳.۶۰۸.۰۶۱)		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۱۳۹.۳۵۳.۶۷۲)	(۱۸.۳۳۹.۳۰۴)	(۱۴۷.۸۵۵.۵۲۸)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۴۱۷,۰۳۸,۳۵۳)	(۱۸.۵۳۰.۳۰۴)	۲۷,۸۷۲,۳۸۵,۸۰۷		

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

دوره مالی عمده و ۱۲ روزه		دوره میانی نه ماهه منتهی به						
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش سهام	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳,۷۹۰,۲۰۹	۵۶,۷۲۶,۷۶۶	۳۱,۷۲۷,۵۱۴	۱۱,۷۲۳,۰۹۷	۱۱,۴۳۴,۷۲۱	۱۲,۰۸۷,۳۵۱	۳,۳۷۸,۸۰۴,۹۷۴	۲,۳۸۴,۹۴۳,۹۴۹	۸۰۰,۰۰۰
			۷۷۸,۲۶۸	۱,۸۵۳,۸۱۰	۱,۹۶۱,۳۳۲	۳۶۷,۷۲۵,۱۲۶	۳۷۰,۷۶۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
			۱,۲۶۴,۹۹۸,۲۶۱	۲۳,۳۰۶,۴۱۲	۲۴,۶۵۸,۱۸۹	۵۸,۷۸۳,۳۱۵,۶۶۰	۴,۶۶۱,۳۸۲,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
			۷۲۳,۳۰۳	۸,۶۴۱,۱۸۷	۹,۱۴۲,۳۷۲	۱,۷۱۱,۱۷۷,۲۶۰	۱,۷۲۸,۳۲۷,۵۱۷	۶۰۰,۰۰۰
			۴۸,۷۳۴,۷۷۲	۷۸,۵۳۶,۹۵۵	۸۳,۰۹۲,۰۹۵	۱۵,۹۷۴,۴۹۶,۷۲۸	۱۵,۷۰۷,۳۹۱,۰۰۶	۵۸۸,۰۰۰
			۳,۹۸۲,۸۱۱,۱۷۱	۱۰,۴۵۴,۱۶۶	۱۱۰,۶۱۸,۳۰۲	۱۶,۷۱۰,۸۲۹,۰۷۷	۲۰,۹۱۰,۸۳۳,۷۱۶	۱,۷۶۲,۵۰۰
			۲,۹۳۱,۷۷۲,۲۶۴	۲۱۴,۵۷۸,۹۵۹	۲۳۴,۹۰۸,۵۲۱	۳۹,۱۴۶,۵۳۱,۲۵۵	۴۲,۵۱۵,۷۹۳,۰۰۹	۱,۷۱۸,۰۰۰
			۶۷۱,۹۲۶,۷۶۱	۳۱,۳۷۹,۴۳۴	۴۰,۱۴۳,۵۵۰	۷,۱۰۴,۵۳۶,۶۶۵	۷,۸۵۵,۸۸۶,۲۵۰	۷,۳۵۰
			۲۸۱,۷۱۲,۴۵۶	۱۱۰,۹۱۶,۴۲۹	۱۱,۳۳۵,۶۴۳	۱,۹۱۴,۱۸۵,۹۲۶	۲,۲۱۸,۳۲۵,۶۶۴	۹۵,۰۰۰
			۱۱۳,۴۱۰,۷۵۹	۱۳,۱۶۰,۱۰۰	۱۳,۹۲۳,۲۸۷	۲,۷۱۸,۳۴۷,۲۷۲	۲,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
			۷۰,۷۲۶,۴۳۹	۲۳,۵۹۳,۸۹۳	۲۳,۹۰۲,۳۷۹	۳,۷۶۴,۸۲۱,۷۵۱	۴,۵۱۸,۵۷۸,۳۶۲	۳۰۰,۰۰۰
			۱,۶۸۹,۷۳۴	۱۳۸,۳۰۰	۱۴۶,۲۰۰	۲۵,۶۸۵,۶۵۸	۲۷,۶۶۰,۰۱۲	۳۴,۴۰۳
			۱۵۶,۶۴۵	۲,۷۱۵	۲,۸۷۳	۶۹۴,۰۵۷	۵۴۳,۰۰۰	۱۰۰
			۱۵,۷۱۴,۴۰۵	۵۳۵,۶۶۸	۵۲۷,۴۵۳	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۱۰۷,۱۳۳,۶۹۹	۹,۰۰۰
			۹۰,۷۸۳,۴۸۷	۴,۹۴۶,۴۰۰	۳,۱۱۷,۲۹۰	۶۷۳,۹۹۹,۱۹۷	۵۸۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
			۶,۳۱۸,۹۹۳,۴۵۰	۱۷۸,۳۷۲,۳۶۸	۱۸۸,۸۳۲,۸۴۵	۲۹,۰۰۰,۸۲۰,۳۴۷	۳۵,۶۹۴,۴۹۳,۷۶۲	۶,۷۵۵,۰۰۰
			۱,۱۹۹,۹۸۱,۲۵۶	۵۰,۷۹۴,۹۳۶	۵۳,۲۴۱,۰۴۰	۸,۸۵۴,۴۶۹,۸۵۹	۱۰,۱۵۸,۹۸۷,۰۹۱	۱,۷۰۰,۰۰۰
			۲۳۴,۱۶۰,۱۱۵	۱۵,۶۳۸,۷۴۰	۱۶,۵۵۵,۷۹۰	۳,۴۲۹,۷۲۳,۴۲۵	۳,۱۲۷,۷۲۷,۸۵۰	۱,۴۱۵,۷۵۵
			۷۷۸,۰۴۶,۹۴۴	۹,۷۶۰,۵۱۶	۱۰,۳۳۶,۲۴۴	۲۰۰,۹۸۲۰,۴۸۶	۱,۹۵۲,۱۰۲,۹۳۲	۲۰۰,۰۰۰
			۵۸,۶۶۷,۳۰۶	۱۳,۸۵۳,۸۱۹	۱۴,۶۵۷,۲۴۴	۲,۸۰۰,۹۲۱,۱۲۴	۲,۷۷۰,۷۶۴,۹۹۱	۱,۳۰۰,۰۰۰
			۲۱۶,۵۴۲,۲۴۲	۴۴,۵۳۹,۴۸۱	۳۷,۱۲۲,۷۵۶	۸,۵۹۹,۶۹۱,۷۸۲	۸,۹۰۷,۸۹۶,۲۶۱	۳,۵۵۰,۰۰۰
			۵۹,۳۲۵,۹۵۰	۳,۴۳۰,۹۲۵	۳,۶۹۹,۹۱۹	۶۱۹,۸۹۸,۱۳۴	۶۸۶,۱۸۴,۹۲۸	۱۰۰,۰۰۰
			۴۹۰,۷۹۶,۸۵۰	۵۶,۴۷۱,۰۴۸	۵۹,۷۴۶,۳۷۴	۱۰,۶۸۷,۱۹۴,۹۸۵	۱۱,۲۹۴,۲۰۹,۲۵۷	۲,۴۰۰,۲۵۰
			۱۴,۳۷۶,۸۳۴	۱,۷۰۸,۸۹۰	۱,۸۰۸,۰۰۶	۳۳۳,۸۸۴,۲۷۰	۳۴۱,۷۷۸,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
			۶۸۱,۳۱,۱۸۸	۲,۱۶۶,۰۶۰	۲,۳۹۱,۶۸۸	۴۲۱,۹۴۰,۷۱۲	۴۳۳,۲۱۱,۶۶۸	۱۰۰,۰۰۰
			۱۷۴,۵۶۹,۸۱۹	۱۱,۴۱۱,۷۰۱	۱۲,۰۷۲,۵۸۲	۲۰,۰۸۴,۳۸۵,۰۶۴	۲,۲۸۲,۳۰۰,۱۷۶	۲۵۰,۰۰۰
			۹,۹۸۵,۸۳۲,۱۹۵	۳۷۰,۱۸۹,۵۵۹	۳۹۱,۶۶۰,۵۴۷	۶۳,۳۹۰,۲۱۹,۲۲۱	۷۴۰,۳۷۹,۱۱,۲۲۲	۲,۶۲۸,۰۰۰
			۴۵,۸۸۳,۱۸۶	۴۸,۲۶۳,۱۲۰	۵۱,۰۶۲,۳۸۰	۹,۵۹۹,۱۸۱,۷۴۲	۹,۶۵۲,۶۲۴,۰۵۶	۶۰۰,۰۰۰
			۲,۶۴۱,۰۸۲	۲۱,۹۸۸	۲۲,۲۶۴	۱,۷۱۱,۲۷۶	۴,۳۹۷,۶۱۰	۱۰۰
			۱۵۶,۶۱۹,۹۱۷	۱۲,۰۵۷,۰۰۰	۱۲,۷۵۶,۳۰۹	۲,۳۲۹,۹۶۷,۰۷۴	۲,۴۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

دوره مالی عمده و ۳ روزه منتهی به		دوره میانی نه ماهه منتهی به						
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
		۴۸۵,۱۶۴,۳۳۷	۱۶,۳۱۶,۳۴۱	۱۷,۲۲۱,۵۱۱	۲,۳۴۰,۵۵۵,۳۴۱	۲,۲۵۹,۱۶۷,۷۴۰	۶۰۰,۰۰۰	کریمن ایران
		۹۸۹,۳۱۳,۶۷۳	۳۰,۸۱۵,۵۴۲	۳۲,۶۰۲,۹۷۴	۷,۰۸۸,۹۰۴,۵۹۴	۶,۱۸۲,۱۰۹,۳۳۷	۳,۳۳۷,۱۳۱	گروه بهمن
		۱۰,۱۱۵,۷۹۳,۳۸۱	۵۸,۳۵۶,۳۰۹	۶۱,۷۴۰,۹۶۷	۱۰,۵۳۹,۵۸۲,۳۳۴	۱۶,۳۳۰,۷۶۱,۳۹۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
		۳۰,۲۲۱,۲	۵۵۰	۵,۸۷۲	۶۹۶,۳۶۶	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰	مارگابین
		۳۶۹,۶۸۳,۳۹۴	۷۱,۱۸۷,۵۴۷	۷۵,۶۱۶,۳۳۴	۱۳,۷۲۱,۳۲۱,۸۴۱	۱۲,۳۲۷,۵۰۹,۱۰۶	۱,۳۱۳,۰۴۰	مجمع پژوهشی شیراز
		۳۰,۱۷۳,۹۷۸,۵۵۳	۱۱۷,۰۸۸,۰۴۴	۱۲۳,۸۷۹,۱۲۴	۳۰,۱۵۹,۳۳۹,۷۰۶	۳۳,۴۱۷,۶۰۴,۷۰۷	۳,۷۱۱,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲۶,۰۲۵,۳۸۱-								حفری شمال
۱۵۸,۳۳۳,۳۱۱-								سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
	۱۰۰,۰۰۰-							سرمایه گذاری بانک انصار
۷۳,۵۸۸,۳۳۰-	۱۰۰,۰۰۰-	۲۸,۵۸۲,۸۴۹,۳۳۶	۱,۶۴۳,۱۷۲,۸۱۳	۱,۳۳۶,۶۴۳,۳۴۸	۳۹۶,۶۷۱,۹۱۳,۱۸۲	۲۲۳,۳۰۳,۰۷۸,۸۴۹	۳۹,۹۸۸,۷۲۹	

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به		دوره میانی نه ماهه منتهی به				
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(ریال)	ریال		ریال	ریال	ریال	
۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸-	(۵۶۳,۰۸,۰۶۱)	-۲۱,۲۵۳,۱۲۳	-۲۲,۴۸۵,۸۰۵	-۴,۷۶۹,۳۹۶,۷۰۹	۴,۲۵۰,۶۲۴,۵۷۶	۴۹۹,۹۹۹
۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸-	(۵۶۳,۰۸,۰۶۱)	-۲۱,۲۵۳,۱۲۳	-۲۲,۴۸۵,۸۰۵	-۴,۷۶۹,۳۹۶,۷۰۹	۴,۲۵۰,۶۲۴,۵۷۶	۴۹۹,۹۹۹

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

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره میانی نه ماهه منتهی به					
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/-۹/۳۰					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۹۷,۳۸۸,۰۰۶)	۰	(۱۴۴,۱۰۵,۵۲۸)	(۷۴,۳۷۷,۵۵۸)	(۹۶,۱۶۴,۷۶۴,۹۷۰)	۹۶,۰۹۵,۰۳۷,۰۰۰	۹۶,۰۹۵	سود(زیان)حاصل از فروش اوراق بانک انصار
(۴۱,۹۶۵,۰۶۶)	(۱۸,۴۲۹,۳۰۴)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	(۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰)	۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	سود(زیان)حاصل از فروش اوراق مشارکت دصامید
(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)	(۱۸,۴۲۹,۳۰۴)	(۱۴۷,۸۵۵,۵۲۸)	(۷۶,۳۱۲,۵۵۸)	(۹۸,۶۶۶,۵۷۹,۹۷۰)	۹۸,۶۰۲,۵۳۷,۰۰۰	۹۸,۵۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهم	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
دوره مالی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ و ۱۳ روزه منتهی به عماد	دوره مالی نه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰							
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۸۸۱-	۷۷۹,۴۶۶,۱۱۹	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۲۵/۰۴/۱۳۹۲	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۳۲,۰۳۹-	۴۱۱,۰۶۷,۹۶۱	-
تهران شیمی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۹/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۷-	۹,۹۹۳	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۸۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۱/۱۲/۱۳۹۱	۵۱۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۰	۲۸۲,۷۵۳,۴۶۹	۳,۸۲۱,۳۳۶,۵۳۱
مارگارین	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۸۰۰	۸۰,۰۰۰	۵۵-	۵۵-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۸/۱۱/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	-	۰	۶۵,۴۲۱,۶۸۷	۴۷۷,۵۷۸,۳۱۳
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳۰/۰۷/۱۳۹۲	۵۵۰,۰۰۰	۷۳	۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۷۱,۹۷۲-	۳۵,۶۷۸,۰۲۸	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۲۴/۰۶/۱۳۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۷۱,۳۴۰-	۴۵۴,۸۲۸,۶۶۰	-
جمع					۱,۷۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۷۴,۱۰۹,۲۹۴-	۲,۰۲۹,۴۰۵,۸۶۲	۴,۳۹۸,۹۰۴,۸۴۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت	سود اوراق اجاره	سود اوراق رهنی	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	دوره مالی نه ماهه منتهی به			دوره مالی عماد و ۱۳ روزه منتهی به	
				یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	به
					(ریال)	ریال	(ریال)	
۱۸-۱					۲۳۷,۵۵۰,۴۳۵	۹۶۲,۵۶۴,۱۰۱	۹۶۲,۵۹۱,۳۳۹	
					-	-	-	
					-	-	-	
۱۸-۲					۲۲,۲۹۶,۷۴۸,۹۷۹	۹,۲۹۵,۰۶۰,۰۵۶	۱۹,۷۲۷,۱۴۲,۱۶۰	
					۳۲,۵۳۴,۲۹۹,۴۱۴	۱۰,۲۵۷,۶۲۴,۱۵۷	۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۸- سوداوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به			دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به
				۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۳۹۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۲۳۷,۵۵۰,۴۳۵	۹۶۲,۵۶۴,۱۰۱	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹
۱۳۹۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۲۳۷,۵۵۰,۴۳۵	۹۶۲,۵۶۴,۱۰۱	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹

اوراق مشارکت:

واسط مالی فروردین (ذصامید)

۲-۸- سودسپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به			دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به
					۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده	سود سپرده
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۲۰.۵۴.۷۹۴.۵۲۰	۰.۰۷	۳۴۷۶	۵۵۸۵۸۲۳۲	۱۷۵۹۲۶۸۹	۲۱۶۶۷۸۸۵	سودسپرده بانکی (بانک موسسه مالی اعتباری) ۱- ۱۸۸۸۲-۸۵۰-۱۰۱
۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۲۵	۵۰۶۱۱۱۹	۲۶۲۷۶۷۱۳۸۸۲	۶۵۸۶۳۳۸۸۸۷	۱۵.۲۳۹.۰۴۱.۰۶۸	سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱- ۱۸۸۸۲-۱۰۱-۲۳۵
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	۳۶۲۵.۲۵۱.۹۷۸	۰.۰۷	۵۴	۱۰۰۷۸۹۰۳۷	۰	۸.۱۶۵.۱۳۶	سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۵۳۲۵۹۸۸۵
۱۳۹۱/۰۲/۲۵	-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷٪	-۱	۵,۱۲۶,۰۲۸	۱,۶۹۵,۴۱۸,۱۱۴	۱,۷۰۱,۷۴۰,۷۶۰	سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۳۶۵۳۳۱۸۰
۱۰۷۶۸۰۰۴۶.۴۹۸				۵۰۶۴۵۴۲	۲۶,۴۳۸,۴۸۷,۱۷۹	۸,۳۹۹,۳۴۹,۶۹۰	۱۶,۹۷۰,۶۱۴,۸۴۹	جمع
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳.۷۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	-	۵۸۵۸,۳۶۱۸,۰۰۰	۹۹۵,۷۱۰,۳۶۶	۲,۷۵۶,۵۲۷,۳۱۱	گواهی سپرده بانکی انصار
۱۳۱.۴۷۵.۰۴۶.۴۹۸				۵۰۶۴۵۴۲	۳۲,۲۹۶,۷۴۸,۹۷۹	۹,۳۹۵,۰۶۰,۰۵۶	۱۹,۷۳۷,۱۴۲,۱۶۰	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۳ و ۱۲ روزه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال			
(۱.۹۰۴.۰۷۹.۴۶۷)	۵.۶۴۲.۷۹۰	۵۴۵۱۲۷۱۳۳۷	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
(۲۰.۶۹۲.۵۰۰)	(۱۱۸.۲۸۸.۸۳۶)	(۳۲۷۸۲۵۰۱)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق
۱۴۶.۹۹۳.۱۷۸	-	۲۸۴۱۸۲۲۵۸	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم
-	-	-	تنزیل سود سهام دریافتی
-	-	-	تنزیل سود بانک
-	-	-	تنزیل اوراق با درآمد ثابت
(۱.۷۷۷.۷۷۸.۷۸۹)	(۱۱۲.۶۴۶.۰۴۶)	۵۷۰.۲۶۷۰.۹۹۴	

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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 ۱۳ و ۱۲ روزه منتهی به	دوره میانی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سهام
۰	۰	۳۵۱.۳۰۰	سایر درآمدها
۰	۰	۳۵۱.۳۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ماه و ۱۳روزه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۱۷,۴۳۰,۱۲۱	۱۴۷,۶۹۰,۴۷۶	۱,۲۷۸,۳۹۲,۰۳۵	کارمزد مدیر
۸۲,۴۱۷,۶۴۶	۴۳,۵۸۲,۱۰۶	۱۲۰,۶۴۰,۹۴۰	کارمزد متولی
۹,۴۰۹,۳۵۶	۹,۳۲۶	۳۸,۳۷۴,۸۰۵	کارمزد ضامن
۵۲,۷۷۴,۶۵۶	۲۸,۰۳۶,۵۳۶	۴۰,۰۴۱,۱۰۰	حق الزحمه حسابرس
۱۸۵,۶۴۳,۶۱۵	۶۷,۸۱۱,۳۶۴	۴۱۸,۳۸۷,۸۷۳	کارمزد ضامن سود آوری
۸۴۷,۶۷۵,۳۹۴	۲۸۷,۱۲۹,۸۰۸	۱,۸۹۵,۸۳۶,۷۵۳	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ماه و ۱۳روزه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶,۲۷۸,۵۹۲	۳,۳۳۵,۵۰۲	۹,۰۲۵,۴۷۶	هزینه تأسیس
۸۳,۱۷۳,۴۴۰	۴۴,۱۸۵,۸۹۰	۱۳۱,۲۸۷,۴۷۵	هزینه آبونمان
۱۴,۷۸۶,۰۶۳	۶۶۲۰,۰۴۸	۲۷,۷۴۴,۵۴۴	هزینه تصفیه
۱۸۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۲۳,۶۳۸,۰۳۲	-	هزینه کارمزد کارگزار
۸,۴۲۵,۴۳۷	۹,۷۲۴,۵۸۶	۵,۰۶۴,۵۴۲	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱۱۲,۸۴۳,۵۳۲	۸۷,۶۱۴,۰۵۸	۱۷۳,۱۴۷,۰۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۷۴,۵۰۹,۹۱۱	۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	-	سایر تعدیلات
۳,۹۷۴,۵۰۹,۹۱۱	۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	

۲۴- سود فصلی سرمایه گذاران

	دوره میانی نه ماهه منتهی به		دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود سه ماهه اول سال	۱۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
سود سه ماهه دوم سال	۱۶,۱۴۴,۷۵۹,۸۵۲	۸۴۳,۳۰۸,۱۱۰	.
سود سه ماهه سوم سال	۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱	.	۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱
سود طی دوره قبل	۱۱,۱۵۳,۱۷۶,۹۸۰	.	۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱
	۶۱,۲۳۰,۹۶۲,۳۳۳	۸۴۳,۳۰۸,۱۱۰	۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصدمتلك
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۳۸٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک رفاه	ضامن	ممتاز، عادی	ممتاز	۸.۷٪
جمع				۹۸.۰۰۰	۴۶.۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
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) ۶۹۴,۴۰۱,۹۱۲,۵۲۳	(ریال) (۶۹۴,۵۷۷,۳۲۴,۷۱۵)	(ریال) (۱۷۵,۴۱۲,۱۹۲)

۲۸- 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.