

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۳	گزارش 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 دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ تا ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۲۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود،

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- موارد عدم رعایت مقررات ذیربط به شرح زیر است:

۱-۵- در برخی از مقاطع زمانی (۱۳۹۲/۷/۳۰، ۱۳۹۲/۸/۵، ۱۳۹۲/۸/۱۰، ۱۳۹۲/۸/۱۵، ۱۳۹۲/۸/۲۰، ۱۳۹۲/۸/۲۵، ۱۳۹۲/۹/۳۰، ۱۳۹۲/۱۰/۳۰، ۱۳۹۲/۱۱/۵، ۱۳۹۲/۱۱/۱۰، ۱۳۹۲/۱۱/۱۵، ۱۳۹۲/۱۱/۲۰، ۱۳۹۲/۱۱/۲۵، ۱۳۹۲/۱۱/۳۰)، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، اوراق مشارکت و سپرده‌های بانکی کمتر از ۷۰ درصد دارائی‌هاست.

۲-۵- در برخی از مقاطع زمانی (۱۳۹۲/۱۰/۲۵، ۱۳۹۲/۱۰/۳۰، ۱۳۹۲/۱۱/۵، ۱۳۹۲/۱۱/۱۰، ۱۳۹۲/۱۱/۲۰، ۱۳۹۲/۱۱/۲۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۵)، مجموع بدهی‌های صندوق بیش از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارائی‌های آن بوده است.

۳-۵- کدینگ نرم‌افزار مورد استفاده با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی مطابقت ندارد.

۴-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران، بیش از ۵ درصد دارائیهای صندوق است.

۵-۵- صورتهای مالی در موعد مقرر ارائه نشده است.

۶- در محدوده بررسی‌های انجام شده بجز موضوعات ذیربط مندرج در بند ۵ فوق، شواهدی درخصوص عدم کفایت یا ضعف رویه‌ها کنترل داخلی، ملاحظه نشده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

۷- در محدوده بررسی‌های انجام شده (بند ۳ فوق) و صرفنظر از موارد مندرج در بند ۵ فوق، مواردی حاکمی از عدم صحت محاسبه خالص ارزش روز، آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ملاحظه نشده 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- تاییدیه مدیران ارائه نشده است.

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۳

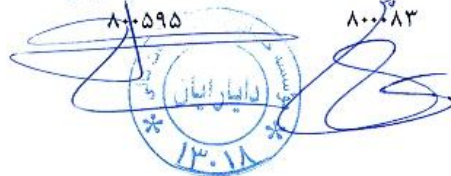
موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزانه

۸۰۰۵۹۵

علی امانی

۸۰۰۶۸۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 صورت های مالی
۶-۸	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ب. 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود اذات 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 ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>	<u>امضاء</u>
مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مهدی الهی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	احمد اشتیاقی	



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
صورت خالص داراییها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۲۷.۲۳۵.۴۱۶.۲۱۶	۵
۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶
۰	۴۶.۵۸۷.۳۱۴.۲۴۶	۷
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۷.۳۴۵.۱۶۰.۶۸۴	۸
۵۳.۴۳۵.۰۸۱	۰	۹
۹۳.۰۰۲.۶۸۸	۱۰۱.۰۱۲.۳۳۲	۱۰
۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱	۱.۰۴۳.۶۳۲.۸۸۲	۱۱
۰	۶۶۳.۳۶۹.۷۱۲	۱۲
<u>۲۲۱.۶۷۲.۷۸۱.۴۰۳</u>	<u>۲۲۱.۸۷۵.۹۰۶.۰۷۲</u>	
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	۰	۱۲
(۷۳۳.۸۴۷.۳۸۰)	(۲.۶۲۵.۳۹۶.۱۸۴)	۱۳
(۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰)	(۷.۸۵۷.۱۷۳.۸۶۵)	۱۴
(۱۶.۱۰۶.۰۶۳)	(۵۱.۲۵۵.۴۸۷)	۱۵
<u>(۱۵.۶۱۷.۶۷۲.۹۳۹)</u>	<u>(۱۰.۵۳۳.۸۲۵.۵۳۶)</u>	
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۱۱.۳۴۲.۰۸۰.۵۳۶	۱۶
<u>۱.۰۰۵.۰۱۵</u>	<u>۱.۰۰۰.۰۰۰</u>	

دارایی‌ها:

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

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
			درآمدها:
(۲.۴۱۷.۰۲۸.۳۵۳)	۳,۹۲۱,۶۴۱,۴۵۱	۱۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۳۹۸,۹۰۴,۸۴۴	۵,۷۰۴,۱۳۴,۵۶۵	۱۸	سود سهام
۲۰,۶۸۱,۳۰۷,۹۶۲	۴۲,۹۶۱,۸۷۰,۷۴۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۷۷۷,۷۷۸,۷۸۹)	(۶,۹۶۴,۵۴۵,۸۵۳)	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۲,۰۴۰,۱۱۲,۷۹۸	۲۱	سایر درآمدها
۲۰,۷۸۵,۳۹۵,۶۶۴	۴۷,۶۶۳,۲۱۳,۷۰۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸۴۷,۶۷۵,۳۹۴)	(۲,۷۳۹,۰۸۵,۷۳۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۴,۴۱۸,۰۹۵)	(۳۲۸,۵۴۶,۷۸۰)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۹۵۲,۰۹۳,۴۸۹)	(۲,۹۶۷,۶۳۳,۵۰۲)		جمع هزینه‌ها
۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	۴۴,۶۹۵,۵۸۱,۲۰۱		سود(زیان) ناخالص
%۴۵.۸۰	%۱۹.۴۵	۳۰	بازده میانگین سرمایه گذاری
%۱۱.۴۰	%۲۳.۲۹	۳۱	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
			خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴		۲۰۵,۰۲۷
۲۱۴۵۰۲۳۶۶۳۹۵	۲۸,۹۶۸,۵۰۵,۹۰۲		۷,۳۷۴
(۹,۴۷۶,۳۶۶,۴۹۵)	(۳,۸۱۹,۱۹۱,۲۵۱)		(۹۵۹)
۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	۲۴,۶۹۵,۵۸۱,۲۰۱		-
۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	۴۵۳,۰۳۱۱,۴۱۹	۲۴	تعدیلات
(۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱)	(۶۹۰,۸۸,۳۳۵,۲۰۹)	۲۵	سود فصلی سرمایه گذاری
۳۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۱۱,۳۴۲,۰۸۰,۵۳۶		خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود(زیان)خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۳۰٪
 میانگین موزون وجوه استفاده شده
 تعدیلات ناشی از صدور ابطال (-) سود(زیان)خالص
 بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۳۱٪
 خالص داراییهای پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ۳۰۰۲۲ 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
- 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 - نیش 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 سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 قصر - کوچه مقدس (چهارم) - پلاک ۲۱ - واحد ۴۱.

ضامن نقد شونددگی صندوق، بانک رفاه است (سهامی عام - غیر دولتی) که در تاریخ ۱۳۳۹/۵/۲۷ تحت شماره ۷۴۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 سپهرودی شمالی - خیابان آپادانا - نیش کوچه شکوه - پلاک ۲ جدید.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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

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 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 صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 یا 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.

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 ۵۰ درصد از وجوه جذب شده در بزره 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 ۰.۳ 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 جریان 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 صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به -نشان 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 سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل داراییها
صولات شیمیایی	۳,۵۵۴,۹۷۹,۰۶۵	۳,۷۷۵,۸۳۹,۶۳۷	۱.۳۵٪	۲۸,۵۰۸,۴۸۷,۶۹۵	۲۸,۴۳۴,۸۴۵,۳۳۰	۱۲.۸۲٪
بره سازی، املاک و مستغلات	۲۵,۵۹۶,۸۰۵,۳۰۵	۱۹,۶۹۹,۲۹۶,۱۳۰	۸.۸۸٪	-	-	۰.۰۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۶۱۶,۰۰۱,۳۳۰	۴,۴۳۹,۳۱۹,۷۷۷	۲٪	-	-	۰.۰۰٪
واسطه گری های مالی و بونی	۳۷۴,۴۲۸,۰۴۰	۳۳۱,۰۶۰,۶۷۲	۰.۱۵٪	-	-	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰.۰۰٪	۲۲,۶۴۲,۸۲۵,۴۱۴	۲۲,۱۹۴,۸۲۶,۶۱۶	۱۰.۰۱٪
سرمایه گذاریها (سرمایه گذاری آتیه دماوند)	-	-	۰.۰۰٪	۱۱,۶۴۲,۸۲۲,۵۹۹	۱۰,۴۳۹,۳۶۶,۷۵۵	۴.۷۰٪
	۳۴,۱۴۲,۲۱۳,۶۵۰	۲۷,۲۱۵,۴۱۶,۳۱۶	۱۲.۲۸٪	۶۲,۸۱۶,۱۳۵,۷۰۸	۶۱,۰۵۹,۰۴۸,۷۱۱	۲۷.۵۴٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	-	۱۳,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰
	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
سپرده بلندمدت	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۵ساله	۲۵	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده بانکی:
 سپرده گذاری نزد بانک موسسه مالی اعتباری
 توسعه ۱-۱۸۸۸۸۳-۲۳۵-۱۰۱



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمدهای باعلی الحساب

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)
خالص ارزش فروش (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	مبلغ اسمی (ریال)								
۰	۴۶,۶۲۵,۰۶۱,۹۳۷	۱,۵۷۱,۸۷۳,۳۴۷	۴۴,۶۷۳,۱۸۸,۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۵						
۰	(۵۷,۷۴۷,۶۸۱)	(۵۷,۷۴۷,۶۸۱)										
۰	۴۶,۵۸۷,۳۱۴,۲۵۶	۱,۵۱۴,۱۲۵,۶۶۶	۴۴,۶۷۳,۱۸۸,۵۸۰									

اوراق مشارکت فرابورسی :
 اوراق با درآمد ثابت فرابورسی ،
 ره جادرمو (صجاد)
 زبان ناشی از تغییر قیمت

۸ - حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				توزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل درصد	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)
تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده (ریال)						
۴,۳۹۸,۹۰۴,۸۴۴	۴,۸۵۸,۵۳۳,۸۷۱	(۵۷۹,۸۰۷,۱۲۹)	۲۵	۵,۴۳۸,۳۴۰,۰۰۰					
۳,۴۶۷,۸۲۶,۰۹۸	۳,۳۸۶,۶۲۷,۸۱۳	(۸,۱۲۶,۷۳۳)	۵ و ۲۵	۳,۳۹۴,۷۵۴,۵۴۵					
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴	(۵۸۷,۹۳۳,۸۶۱)	-	۷,۸۳۳,۰۹۴,۵۴۵					
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴	(۵۸۷,۹۳۳,۸۶۱)	-	۷,۸۳۳,۰۹۴,۵۴۵					

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

۵- برای تنزیل سوددریافتنی هر سپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است .

۹ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	۰
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	۰

دریافتنی از ضامن سود آوری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 جمع



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۷,۶۲۶,۱۲۸	۵,۶۹۰,۳۶۳	(۱۱,۹۳۵,۸۶۵)	.	۱۷,۶۲۶,۱۲۸	مخارج تأسیس
۷۵,۳۷۶,۵۶۰	۹۵,۳۲۲,۰۶۹	(۱۸۰,۰۵۴,۴۹۱)	۲۷۵,۳۷۶,۵۶۰	۷۵,۳۷۶,۵۶۰	مخارج نرم افزار
۹۳,۰۰۲,۶۸۸	۱۰۱,۰۱۲,۳۳۲	(۱۹۱,۹۹۰,۳۵۶)	۲۸۹,۴۵۲,۰۳۲	۹۳,۰۰۲,۶۸۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(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	۱,۰۲۰,۸۵۱,۰۵۶	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۲۲۵۹۸۸۵)
۳۸۷,۱۱۸	۱۱,۶۴۷,۶۴۲	بانک مؤسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱-۸۵
۱۰,۸۹,۷۲۷	۱,۱۳۴,۱۸۴	بانک مؤسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱-۸۹
۷۶۷,۱۷۸,۴۸۱	۱,۰۴۳,۶۳۲,۸۸۲	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده اول دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۸۵۸,۸۲۸,۷۳۷,۰۸۵	(۸۵۲,۴۴۳,۱۷۹,۹۰۶)	۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	(۴,۷۲۲,۱۸۷,۴۷۶)
جمع	۸۵۸,۸۲۸,۷۳۷,۰۸۵	(۸۵۲,۴۴۳,۱۷۹,۹۰۶)	۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	(۴,۷۲۲,۱۸۷,۴۷۶)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر متولی	۱,۸۵۷,۱۸۵,۳۷۷	۴۳۱,۸۱۴,۶۹۳
شامن حسابرس	۸۶,۵۵۴,۳۳۰	۴۳,۱۵۰,۶۰۰
شامن سودآوری	۵۸,۶۷۵,۰۶۴	۹,۴۰۹,۳۵۶
بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب	۲۶,۲۰۸,۷۲۰	۲۶,۵۲۴,۶۵۶
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال	۵۹۳,۳۶۹,۵۷۳	۱,۸۵۶,۴۳۶,۶۱۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۰	۵۷۰
جمع	۳,۵۰۳,۰۲۱	۲,۸۲۰,۷۴۰
	۲,۶۲۵,۳۹۶,۱۸۲	۲۳۸,۸۴۷,۳۸۰

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	(۲۸,۵۸۰)	۰
بابت واحدهای ابطال شده	(۷۰,۴۳۱)	(۷۰,۳۸۱)
سودپرداختنی به سرمایه‌گذاران	۷,۸۵۷,۲۷۲,۸۷۶	۱۰,۱۵۵,۶۰۲,۳۹۱
جمع	۷,۸۵۷,۱۷۳,۸۶۵	۱۰,۱۵۵,۵۳۲,۰۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر می باشد:

نام پرداختی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال ۵۱.۲۵۵.۴۸۷	ریال ۱۴.۷۸۶.۰۶۳
واریزی نا مشخص	ریال ۰	ریال ۱.۳۲۰.۰۰۰
جمع	ریال ۵۱.۲۵۵.۴۸۷	ریال ۱۶.۱۰۶.۰۶۳

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۹۱.۳۴۲	۱۹۱.۳۴۲.۰۷۲.۹۱۵	۱۸۵.۰۲۷	۱۸۵.۰۲۷.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۷.۶۳۱	۲.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱۱.۳۴۲	۲۱۱.۳۴۲.۰۸۰.۵۴۶	۲۰۵.۰۲۷	۲۰۵.۰۲۷.۰۰۰.۰۰۰	جمع

۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال ۲,۳۸۶,۵۴۶,۴۹۶
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۷-۲	ریال (۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۳	ریال (۱۳۹,۳۵۳,۶۷۳)
		ریال ۲,۹۴۷,۰۲۸,۳۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

شماره مالی عماد و دوره منتهی به ۱۳۹۱/۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	(۱,۵۶۶,۸۲۱,۳۳۳)	(۴۸,۱۴۴,۷۶۵)	(۵۰,۹۳۷,۱۶۵)	(۱۱,۰۹۶,۶۹۲,۱۵۷)	۹,۶۲۸,۹۵۲,۷۵۲	۳,۹۸۴,۶۹۴	بانک پاسارگاد
	(۴۲۸,۴۶۵,۱۹۳)	(۵۷,۲۵۸,۷۷۲)	(۶۰,۵۷۹,۷۷۷)	(۱۱,۷۶۲,۳۸۱,۷۱۴)	۱۱,۴۵۱,۷۵۵,۰۷۰	۳,۱۶۹,۵۱۶	بانک ملت
	(۱,۳۶۴,۹۹۸,۲۶۱)	(۳۲,۳۰۶,۳۱۲)	(۳۴,۶۵۸,۱۸۹)	(۵,۸۱۸,۳۱۵,۶۶۰)	۴,۶۶۱,۳۸۲,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۳,۷۹۰,۳۰۹	(۷۳۳,۳۰۳)	(۸,۶۴۱,۱۸۷)	(۹,۱۴۲,۳۷۳)	(۱,۷۱۱,۱۷۷,۷۶۰)	۱,۷۲۸,۳۳۷,۵۱۷	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	(۲,۸۹۶,۱۶۰,۸۷۳)	(۳۱,۶۲۰,۰۷۱)	(۳۳,۳۵۴,۰۳۵)	(۹,۱۵۵,۱۰۰,۱۲۹)	۶,۳۲۴,۰۱۳,۳۵۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	بنی انضالی توسعه ساختمان
۵۶,۳۷۲,۶۷۶	(۴۲۸,۷۳۴,۷۷۲)	(۷۸,۵۳۶,۹۵۵)	(۸۳,۰۹۲,۰۹۵)	(۱۵,۱۷۴,۳۹۶,۷۳۸)	۱۵,۷۰۷,۳۹۱,۰۰۶	۵۸۸,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱,۷۳۷,۵۱۴	۲,۹۸۴,۸۳۱,۱۷۱	(۱۰۴,۵۵۳,۱۶۶)	(۱۱۰,۶۱۸,۳۰۲)	(۱۶,۷۱۰,۸۲۹,۰۷۷)	۳۰,۹۱۰,۸۳۲,۷۱۶	۱,۷۶۲,۵۰۰	پالایش نفت بندرعباس
	۲,۹۴۱,۷۷۲,۳۶۴	(۳۱۳,۵۷۸,۹۵۹)	(۳۲۴,۹۰۸,۵۳۱)	(۳۹,۱۴۶,۵۳۱,۳۵۵)	۴۲,۵۱۵,۷۹۲,۰۰۹	۱,۷۱۸,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
	۶۷۱,۹۲۶,۶۶۱	(۳۹,۲۷۱,۴۳۴)	(۴۰,۱۴۳,۵۹۰)	(۷,۱۰۴,۵۲۶,۶۶۵)	۷,۸۵۵,۸۸۶,۳۵۰	۷,۳۵۰	پالایش نفت تهران
	۲۸۱,۷۱۲,۴۵۶	(۱۱,۰۹۱,۶۲۹)	(۱۱,۳۳۵,۶۴۳)	(۱,۹۱۴,۱۸۵,۱۳۶)	۲,۲۱۸,۳۲۵,۶۶۲	۹۵,۰۰۰	پالایش نفت لاهور
	(۱۱۳,۴۱۰,۷۵۹)	(۱۳,۱۶۰,۱۰۰)	(۱۳,۹۲۳,۳۸۷)	(۲,۷۱۸,۳۳۷,۲۷۲)	۲,۶۳۲,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارواک
	(۱۸۰,۸۹۵,۲۱۹)	(۳۶,۳۴۹,۶۴۵)	(۳۸,۴۵۷,۹۲۰)	(۷,۳۷۶,۰۱۶,۵۶۷)	۷,۳۶۹,۹۲۸,۹۱۳	۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورس
	۱,۶۸۹,۷۳۴	(۱,۳۸,۳۰۰)	(۱,۴۶,۳۲۰)	(۲۵,۶۸۵,۶۵۸)	۲۷,۶۶۰,۰۰۱۲	۲۳,۴۰۳	پلی اکریل ایران
	۱۵۶,۶۴۵	(۲,۷۱۵)	(۲,۸۷۳)	(۶۹۴,۰۵۷)	۵۳۳,۰۰۰	۱۰۰	تهران شیمی
	۶۶,۵۵۸,۱۲۲	(۱,۳۷۸,۳۳۳)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	(۲,۶۳۳,۳۵۹)	۲۷۵,۶۶۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	ق عسلویه مینا
	۱۵,۷۱۴,۴۰۵	(۵۳۵,۶۶۸)	(۵۴۷,۳۵۳)	(۹,۰۳۳۶,۱۷۳)	۱۰,۷۱۳۳,۶۹۹	۹,۰۰۰	ذوبسازی تولید دارو
	(۹۰,۷۸۳,۶۸۷)	(۲,۹۴۶,۴۰۰)	(۳,۱۱۷,۳۹۰)	(۶۷۳,۹۹۸,۷۹۷)	۵۸۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
	۶,۳۱۸,۹۹۲,۵۰۲	(۱۷۸,۴۷۲,۴۶۸)	(۱۸۸,۸۲۳,۸۴۵)	(۳۹,۰۰۸,۲۰۳,۹۴۷)	۳۵,۶۹۴,۴۹۲,۷۶۲	۶,۷۵۵,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۱,۳۸۸,۳۹۲,۵۲۲	(۶۹,۹۲۲,۴۹۰)	(۷۲,۹۸۸,۵۶۵)	(۱۲,۴۹۴,۱۸۳,۷۶۴)	۱۳,۹۸۶,۴۹۷,۴۴۱	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
	(۳۳۴,۱۶۰,۱۱۵)	(۱۵,۶۲۸,۷۴۰)	(۱۶,۵۲۵,۷۹۰)	(۳,۴۲۹,۷۳۳,۴۳۵)	۳,۱۲۷,۷۲۷,۸۵۰	۱,۴۱۵,۷۵۵	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۱۱,۸۰۰,۳۹۹	۸,۳۱۶,۳۸۰,۸۸۷	(۳۳,۵۶۷,۳۱۹)	(۳۵,۸۳۱,۷۹۹)	(۱۷۶,۲۷۷,۷۶۰,۶۱۰)	۱۸۶,۷۱۳,۳۴۰,۵۱۵	۲۷,۹۱۷,۸۱۸	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری تکین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دوره مالی محاسبه
 ۱۳روزه منتهی به
 ۱۳۹۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سودزبان/فروش سهام	سودزبان/فروش سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۷,۹۱۷,۸۱۸	۱۸۶,۷۱۳,۴۴۰,۵۱۵	(۱۷۶,۳۷۷,۷۶۰,۶۱۰)	(۹۵,۸۳۱,۷۹۹)	(۹۳۳,۵۶۷,۲۱۹)	۸,۳۱۶,۳۸۰,۸۸۷	۶۱۱,۸۰۰,۳۹۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فزات	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۱۰۲,۹۳۲	(۲,۰۰۹,۸۲۰,۳۸۶)	(۱۰,۳۲۶,۶۲۴)	(۹,۷۶۰,۵۱۶)	(۷۷,۸۰۴,۶۹۴)	(۶۰۳,۵۶۹,۸۳۲)
سرمایه گذاری توسعه مالی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۴,۹۹۱	(۲,۸۰۰,۹۲۱,۱۲۴)	(۱۴,۶۵۷,۳۴۴)	(۱۳,۸۵۳,۸۳۹)	(۵۸,۶۶۷,۳۰۶)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۰۵۳,۰۰۰	۱۳,۲۱۲,۳۴۹,۰۰۰	(۱۲,۴۹۳,۶۵۵,۳۹۹)	(۷۰,۹۵۰,۸۰۱)	(۶۷,۰۶۱,۳۶۶)	۷۸۰,۵۸۱,۲۵۴	
سرمایه گذاری ساختمانی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۸۴,۷۸۱	(۱۲,۳۳۷,۲۱۴,۱۰۹)	(۵۲,۹۳۲,۶۹۷)	(۵۰,۰۰۰,۹۳۳)	(۳,۸۲۲,۹۹۳,۹۳۸)	
سرمایه گذاری سپه	۳,۵۵۰,۰۰۰	۸,۹۰۷,۸۹۶,۳۶۱	(۸,۵۹۹,۶۹۱,۷۸۲)	(۳۷,۱۲۲,۷۵۶)	(۴۴,۵۳۹,۴۸۱)	۳۱۶,۵۲۲,۳۴۲	
سرمایه گذاری غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۸,۱۸۴,۵۲۸	(۳,۸۸۱,۶۷۳,۶۹۴)	(۱۷,۰۲۴,۰۰۹)	(۱۶,۰۰۰,۹۲۶)	(۶۹۶,۶۰۳,۰۰۱)	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱,۳۵۲,۹۳۵	۴,۳۸۸,۵۹۷,۵۲۱	(۵,۰۶۶,۱۲۶,۰۱۳)	(۲۱,۹۱۴,۳۳۳)	(۲۱,۴۴۲,۸۹۹)	(۸۲,۸۸۶,۳۱۵)	
سرمایه گذاری نفت و گاز	۵,۳۰۰,۳۵۰	۲۶,۰۲۶,۳۹۴,۵۲۰	(۲۵,۷۳۲,۶۶۶,۳۶۵)	(۱۳۷,۶۷۹,۰۰۶)	(۱۳۰,۱۳۱,۹۶۸)	۲۵,۹۱۶,۵۸۱	
پتروشیمی تامین	۲۴,۰۰۰	۲۲۱,۷۷۸,۰۰۰	(۳۳۲,۸۸۴,۲۷۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	۱۴,۳۷۶,۸۳۳	
سیمان دورود	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۲۱۱,۶۴۸	(۴۲۱,۹۴۰,۷۱۲)	(۲,۳۹۱,۶۸۸)	(۲,۱۶۶,۰۰۰)	۶,۸۱۳,۱۸۸	
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۳۴۰,۱۷۶	(۲,۰۰۲,۳۵۰,۰۴۴)	(۱۲,۰۷۳,۵۸۲)	(۱۱,۴۱۱,۷۰۱)	۱۷۴,۵۶۹,۸۳۹	
صنایع سیمان غرب	۲,۶۲۸,۰۰۰	۷۴,۰۳۷,۹۱۱,۵۲۳	(۶۲,۳۶۰,۲۱۹,۳۲۱)	(۳۹۱,۶۶۰,۵۴۷)	(۳۷۰,۱۸۹,۵۵۹)	۹,۸۵۸,۸۳۲,۱۹۵	
صنایع شیمیایی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۷۴۲,۵۰۰	(۱۳,۰۰۰,۴۶۹,۹۶۱)	(۶۸,۴۰۳,۶۳۲)	(۶۴,۶۵۳,۷۱۴)	(۲۱,۰۷۴,۸۰۷)	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۰۰	۴,۳۹۷,۶۱۰	(۱,۷۱۱,۳۷۶)	(۲۳,۲۶۴)	(۳۱,۹۸۸)	۲,۶۴۱,۰۸۲	
صنعتی بهشهر	۵۰,۰۰۰	۳,۰۳۸,۳۱۱,۰۹۵	(۱,۳۶۸,۹۹۰,۶۴۹)	(۹,۰۹۴,۸۹۹)	(۸,۵۹۶,۳۰۴)	۳۳۲,۵۷۹,۳۵۳	
فرآورده های نسوز ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۲,۸۶۴,۱۹۵	(۱۳,۶۹۱,۰۰۰,۵۵۰)	(۴۶,۵۱۴,۳۴۷)	(۴۴,۸۶۴,۳۱۷)	(۴,۸۸۸,۶۱۴,۹۱۹)	
فرآورده های نسوز پارس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۹,۶۶۷,۰۷۴)	(۱۲,۷۵۶,۳۰۹)	(۱۲,۰۵۷,۰۰۰)	۱۵۶,۶۱۹,۶۱۷	
کالسیمن	۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۹,۳۶۷,۷۴۰	(۳,۷۴۰,۵۵۰,۳۴۱)	(۱۷,۳۴۱,۵۱۱)	(۱۶,۳۹۶,۳۴۱)	۳۵۰,۱۶۴,۴۷۷	
کابین ایران	۳,۲۲۷,۱۲۱	۶,۱۶۳,۱۰۹,۴۳۷	(۷,۰۸۸,۰۰۰,۴۵۹۴)	(۳۲,۶۰۲,۸۷۴)	(۳۰,۸۱۵,۵۲۳)	(۹۸۹,۲۱۳,۶۷۳)	
پهن	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۵۵,۳۴۲,۱۴۲	(۲۳,۳۸۸,۰۰۰,۹۸۵۳)	(۱۱۴,۷۷۱,۰۰۷)	(۱۰۰,۳۷۹,۰۰۳)	(۱,۹۱۶,۲۱۷,۹۲۱)	(۹۳۳,۸۰۸,۹۱۳)
کنترلر نفت و گاز پارسین	۱۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	(۶۹۶,۳۶۶)	(۵,۸۷۳)	(۵,۵۵۰)	۴۰۲,۲۱۲	
مارگارین	۱,۳۱۳,۰۰۰	۱۴,۲۳۷,۵۰۹,۱۰۶	(۱۲,۷۲۱,۳۲۱,۸۴۱)	(۷۵,۳۱۶,۴۲۴)	(۷۱,۱۸۷,۵۴۷)	۳۶۹,۶۸۳,۳۹۴	
مختص پتروشیمی شیراز	۵,۳۱۱,۰۰۰	۳۸,۷۵۵,۴۹۷,۹۸۹	(۴۱,۲۳۵,۳۸۴,۱۳۷)	(۳۰۵,۰۱۶,۵۸۹)	(۱۹۳,۷۷۷,۳۹۸)	(۲,۸۷۸,۶۸۰,۲۳۵)	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران							(۳۶,۰۲۵,۳۸۱)
حفاظت شمال							(۱۵۸,۳۷۳,۴۱۱)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری							(۱۸۲,۳۶۹,۷۰۷)
سنگ آهن گل گهر							(۵۵,۹۹۳,۹۹۴)
فولاد خوزستان							(۲۰۰,۳۶۴,۸۳۲)
معدنی و صنعتی چادر ملو							(۲,۰۷۸,۶۰۰,۵۶۳)
جمع:	۶۲,۵۷۸,۳۷۴	۳۵۰,۳۵۰,۵۰۸,۶۰۹	(۴۳۵,۴۰۵,۶۸۰,۶۹۰)	(۲,۳۴۸,۰۲۱,۱۱۱)	(۲,۳۲۱,۸۱۰,۳۱۳)	۴,۳۸۶,۵۶۶,۳۶۶	



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکتهای بورسی بشرح زیر است

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ت- فراورده های نسوز ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۵,۰۰۹,۶۱۸	(۱,۳۱۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۵۹۶,۳۰۱)	(۸,۱۲۵,۰۴۹)	۲۸۹,۳۳۸,۳۶۸	
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۹۹,۹۹۹	۴,۳۵۰,۶۲۴,۵۷۶	(۲,۷۶۹,۲۹۲,۷۰۹)	(۲۲,۳۸۵,۸۰۵)	(۲۱,۲۵۳,۱۳۲)	(۵۲۲,۶۰۸,۰۶۱)	
جمع:	۵۴۹,۹۹۹	۵,۹۸۵,۶۳۴,۱۹۴	(۴,۰۸۸,۲۴۲,۷۰۹)	(۳۱,۰۸۲,۱۰۶)	(۲۹,۳۷۸,۱۷۲)	(۲۳۳,۲۶۹,۷۶۳)	(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر است

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سود مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری بانک انصار	۱۳۱,۷۴۵	۱۳۱,۷۴۵,۳۱۱,۵۰۰	(۱۳۱,۸۲۰,۶۶۶,۸۷۰)	(۹۲,۵۴۳,۵۸۳)	(۱۸۷,۸۷۸,۹۵۳)	(۹۷,۳۸۸,۰۰۶)
واسط مالی فروردین (تضامین)	۲۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۶۵,۰۶۶)
جمع:		۱۳۲,۲۴۵,۳۱۱,۵۰۰	(۱۳۲,۰۰۲,۱۶۶,۸۷۰)	(۹۴,۴۷۸,۵۸۳)	(۱۹۱,۶۲۸,۹۵۳)	(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خرجه تریل	خالص درآمد سود سهام	سود مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری آینه دماوند	۳۷/۰۱/۱۳۹۲	۳۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
مديريت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۵/۰۲/۱۳۹۲	۳۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۴۱)	۴۳۴,۷۰۲,۲۵۹	
سرمایه گذاری غدیر	۲۵/۰۲/۱۳۹۲	۶۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۷۰۲,۷۰۴)	۲۱۶,۲۹۷,۲۹۶	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۰۴,۶۲۹)	۵۷,۷۹۵,۳۷۱	
بین المللی توسعه ساختمان	۲۰/۰۱/۱۳۹۲	۳۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۵,۵۲۳)	۸۷,۵۶۴,۴۷۷	
تهران شیمی	۲۷/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	
سنجش پتروشیمی	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	
مارگازین	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۸۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰	(۵۵)	۷۹,۹۴۵	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰۱/۰۲/۱۳۹۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰	۲,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۳۵۸,۸۵۹)	۲,۱۸۰,۶۴۱,۱۴۱	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۲/۰۱/۱۳۹۲	۱۲۰	۸,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۷۴,۶۲۱)	۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی پردیس - بورسی	۰۸/۰۱/۱۳۹۲	۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۹۲,۰۰۰)	۵۳۰,۴۰۸,۰۰۰	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۰/۰۱/۱۳۹۲	۷۲	۵۵۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰	(۲,۳۲۸,۶۴۶)	۳۷,۸۲۱,۳۵۴	
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی	۲۲/۰۶/۱۳۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۶۹,۶۵۷)	۴۸۱,۵۳۰,۳۴۳	
نامین							
صنایع شیمیایی ایران							
جمع:				۶,۲۱۸,۵۲۰,۰۰۰	(۵۱۴,۳۸۵,۴۳۵)	۵,۷۰۴,۱۳۴,۵۶۵	۴,۳۸۹,۹۰۴,۸۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عماد و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت	۹۹۸,۰۱۴,۶۹۱	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۹۶۳,۸۵۶,۰۵۱	۱۹,۷۱۸,۷۱۶,۷۲۳
	<u>۴۲,۹۶۱,۸۷۰,۷۴۲</u>	<u>۲۰,۶۸۱,۳۰۷,۹۶۲</u>

سود اوراق مشارکت

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت:						
اجاره چادرملو (صنعت)	۱۳۹۲/۱/۲۸	۱۳۹۱-۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۷۶,۶۶۴,۲۵۶	۰
واسطه مالی فروردین (تعمیرات)	۱۳۹۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۲۳۷,۵۵۰,۳۲۵	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹
			<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۹۸۸,۲۱۴,۶۹۱</u>	<u>۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹</u>

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:							
سپرده بانکی (بانک توسعه ملی اعتباری) ۱۰۰۱-۸۵-۱۸۸۸۲-۱	۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۲,۰۵۲,۹۲۲,۵۲۰	۲٪	(۳,۹۵۶)	۲۱,۶۶۷,۷۶۶	۲۱,۶۶۷,۷۶۶
سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱۰۱-۳۲۵-۱۸۸۸۲-۱	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	(۸,۱۲۳,۲۳۴)	۳۴,۷۴۱,۸۷۸,۲۳۱	۱۵,۲۳۰,۶۱۵,۸۰۴
سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۵۳۵۹۸۸۵	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	۳,۶۲۵,۳۵۱,۹۷۸	۲٪	(۲,۴۲۳)	۱۷۱,۶۹۴,۴۰۳	۸,۱۶۵,۰۸۲
سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۳۶۵۳۳۸۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	(۱)	۵,۱۲۶,۰۲۷	۱,۷۰۱,۳۴۰,۷۶۰
جمع			<u>۱۰,۷۶۸,۰۰۰,۶۹۸</u>		<u>(۸,۱۲۹,۷۱۴)</u>	<u>۳۹,۹۹۲,۱۴۲,۲۰۵</u>	<u>۱۶,۹۶۲,۱۸۹,۴۱۲</u>
گواهی سپرده بانکی:							
گواهی سپرده بانک انصار	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۳۴,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	-	۶,۹۷۱,۷۱۳,۸۲۶	۲,۷۵۶,۵۲۷,۳۱۱
جمع کل			<u>۱۲,۳۱۵,۰۶۶,۶۹۸</u>		<u>(۸,۱۲۹,۷۱۴)</u>	<u>۴۱,۹۶۳,۸۵۶,۰۵۱</u>	<u>۱۹,۷۱۸,۷۱۶,۷۲۳</u>



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته سهام	ریال (۶۹,۰۶,۷۹۷,۲۳۳)	ریال (۱,۷۵۷,۰۸۶,۳۸۹)
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق اجاره	ریال (۵۷,۲۴۸,۴۱۹)	ریال (۲۰,۶۹۳,۵۰۰)
	ریال (۶,۸۶۴,۵۴۵,۸۵۳)	ریال (۱,۷۷۷,۷۸۸,۷۸۹)

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک پاسارگاد	۱۱۵,۳۰۶	۳۳۴,۵۰۲,۷۰۶	(۳۳۳,۳۳۸,۰۴۱)	(۱,۷۶۹,۵۱۹)	(۱,۶۷۳,۵۱۴)	(۴۳,۳۶۷,۳۶۸)	(۴۳,۳۶۷,۳۶۸)
بانک تجارت	۱,۳۳۰,۴۸۴	۶,۳۷۵,۲۷۰,۳۰۸	(۴,۶۱۶,۰۰۱,۳۳۹)	(۲۳,۶۷۲,۱۸۰)	(۲۲,۳۷۶,۳۵۲)	(۱۸۶,۷۸۱,۵۶۳)	(۱۸۶,۷۸۱,۵۶۳)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۷,۳۳۶,۰۶۵	۱۹۹,۰۰۰,۳۹۰,۰۸۵	(۲۵,۵۹۶,۸۰۵,۲۰۵)	(۱۰۰,۱۶۹,۱۵۰,۴)	(۹۹,۵۰۲,۳۵۰)	(۵,۸۹۷,۵۰۹,۰۷۵)	(۵,۸۹۷,۵۰۹,۰۷۵)
گروه صنعتی پاکشو	۴,۸۰۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۴۴,۹۴۴)	(۲۶۶,۶۱۶)	(۲۵۲,۰۰۰)	(۷۶۳,۵۶۰)	(۷۶۳,۵۶۰)
گسترش نفت و گاز پارسین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۵۰۴,۳۳۴,۱۲۱)	(۱۳,۵۷۰,۳۲۷)	(۱۳,۳۷۱,۵۰۰)	(۷۷۸,۳۷۵,۸۶۸)	(۷۷۸,۳۷۵,۸۶۸)
پالایش نفت اصفهان						(۸,۸۱۸,۸۲۱)	(۸,۸۱۸,۸۲۱)
پالایش نفت بندرعباس						(۱۴۱,۱۸۰,۶۶۴)	(۱۴۱,۱۸۰,۶۶۴)
پالایش نفت تبریز						(۲۸۸,۸۸۹,۳۱۰)	(۲۸۸,۸۸۹,۳۱۰)
سرمایه گذاری آتیه دماوند						(۱,۳۳۴,۴۵۵,۲۵۴)	(۱,۳۳۴,۴۵۵,۲۵۴)
صنایع شیمیایی ایران						(۷۳,۶۴۲,۳۴۰)	(۷۳,۶۴۲,۳۴۰)
مجموع	۹,۰۴۱,۳۰۵	۲۷,۵۱۳,۸۶۳,۰۹۹	(۲۳,۱۴۲,۲۱۳,۶۵۰)	(۱۴۱,۹۷۲,۰۶۷)	(۱۳۷,۵۷۴,۸۱۶)	(۶۹,۰۶,۷۹۷,۲۳۳)	(۱,۷۵۷,۰۸۶,۳۸۹)

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سرمایه گذاری اجاره چادرملو	۴۴,۶۵۰	۴۴,۶۳۸,۶۲۹,۳۷۶	(۳۴,۶۷۳,۱۸۹,۳۱۵)	(۲۳,۱۸۸,۵۸۰)	-	(۵۷,۲۴۸,۴۱۹)	(۵۷,۲۴۸,۴۱۹)
سرمایه گذاری اجاره بانک انصار						(۲۰,۶۹۳,۵۰۰)	(۲۰,۶۹۳,۵۰۰)
مجموع	۴۴,۶۵۰	۴۴,۶۳۸,۶۲۹,۳۷۶	(۳۴,۶۷۳,۱۸۹,۳۱۵)	(۲۳,۱۸۸,۵۸۰)	-	(۵۷,۲۴۸,۴۱۹)	(۷۷,۹۴۱,۹۱۹)



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 بانکی است که در دوره مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سوداوارقی بهادار کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		تعدیلات ناشی از تغییر قیمت
۰	۱,۷۵۷,۰۸۶,۹۹۶	۲۱-۱	در آمد سود سهام
۰	۲۸۲,۶۷۳,۶۶۲	۲۱-۲	سایر درآمدها
۰	۲۵۲,۳۴		
۰	۳,۰۲۰,۱۱۲,۷۹۸		

۱- تغییر ارزش قیمت سهام موجود در پرتفو صندوق که طی سال مالی مورد گزارش شناسایی گردیده است.

۲- درآمد سود سهام به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)			
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تعاقب ارزش اسمی و تنزیل شده	نام شرکت
۲۸۲,۶۷۳,۶۶۲	۱۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۷۳,۶۶۲	صنایع شیمیایی ایران
۲۸۲,۶۷۳,۶۶۲	۱۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۷۳,۶۶۲	

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	کارمزد مدیر
۵۱۷,۴۳۰,۱۳۱	۱,۸۷۴,۱۴۹,۳۴۶	کارمزد متولی
۸۲,۴۱۷,۶۴۶	۱۵۹,۸۲۶,۳۸۰	مزد ضامن
۹,۳۰۹,۳۵۶	۵۸,۶۷۵,۰۶۴	حق الزحمه حسابرس
۵۲,۱۷۴,۶۵۶	۵۳,۱۴۵,۴۶۰	کارمزد ضامن سود آوری
۱۸۵,۶۳۳,۶۱۵	۵۹۳,۳۶۹,۵۷۲	جمع
۸۴۷,۶۷۵,۳۹۴	۲,۷۳۹,۰۸۵,۷۲۲	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ماه و ۱۳روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	هزینه تأسیس
۶,۳۷۸,۵۹۲	۱۱,۹۳۵,۸۶۵	هزینه آب و تان
۸۳,۱۷۳,۴۴۰	۱۸۰,۰۵۲,۳۹۱	هزینه تصفیه
۱۴,۷۸۶,۰۶۳	۳۶,۴۶۹,۴۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۰	۸۷,۰۰۰	جمع
۱۰۲,۳۱۸,۰۹۵	۳۳۸,۵۴۶,۷۸۰	



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۴- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی همراه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴,۵۳۰,۳۱۱,۳۱۹	۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰
۴,۵۳۰,۳۱۱,۳۱۹	۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰

تعديلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- سود فصلی سرمایه‌گذاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی همراه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶,۱۴۴,۷۵۹,۸۵۲	-
۲۲,۳۸۸,۰۲۵,۵۰۱	۲۲,۳۸۸,۰۲۵,۵۰۱
۱۹,۰۱۰,۴۴۹,۸۵۶	-
۶۹,۰۸۸,۲۳۵,۳۰۹	۲۲,۳۸۸,۰۲۵,۵۰۱

سود سه ماهه اول سال
 سود سه ماهه دوم سال
 سود سه ماهه سوم سال
 سود طی دوره قبل

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
بیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰۰	٪۱.۵۸
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک رفاه	ضامن	ممتاز	۱۸۰۰۰	٪۱۴.۳۳
جمع				۲۰۰۰۰	٪۱۵.۸۲

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	فروش سهام	خرید سهام	مانده (بدهی) طلب
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	(ریال) ۸۵۸,۸۲۸,۷۳۷,۰۸۵	(ریال) (۸۵۳,۴۴۳,۱۷۹,۹۰۶)	(ریال) ۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲

۲۹- 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 با افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.

