

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

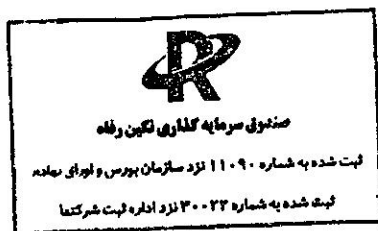
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
 با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸- ۱۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مهدی دلبری	
متولی صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما	فریدون زارعی	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

داراییها:		یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			ریال	ریال
۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم		.	.
۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی		۲۱۰,۹۷,۵۷۳,۶۰۲,۰۶۳	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹
۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۱۳,۸۲۵,۴۷۶,۴۳۹,۵۷۹	۱۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۰۶,۵۹۸
۸	حسابهای دریافتی		۵۲۴,۰۲۹,۲۷۷,۴۰۲	۲۲۴,۹۶۶,۳۴۵,۹۳۱
۹	سایر حسابهای دریافتی		۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۹,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰
۱۰	جاری کارگزاران		۳۱۸,۱۳۶	۵۰,۵۷۵,۶۳۲
۱۱	سایر داراییها		۵۱,۱۶۹,۹۱۳	۶۹,۵۵۹,۷۹۸
۱۲	موجودی نقد			۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷
جمع داراییها			۳۵,۴۶۸,۴۲۵,۱۵۴,۰۴۱	۲۳,۹۲۲,۴۰۴,۸۸۴,۵۸۵
بدهیها:				
۱۰	جاری کارگزاران		۲,۸۲۴,۷۶۳,۰۴۷	.
۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق		۸۳,۶۹۹,۷۷۲,۳۰۶	۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷
۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران		۹۳۹,۳۶۶,۷۹۰,۵۰۱	۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳
۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر		۱۷۵,۴۴۱,۸۰۲,۳۵۲	۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶
جمع بدهیها			۱,۳۰۱,۲۳۳,۱۲۸,۱۰۶	۶۴۳,۲۶۲,۱۷۰,۵۶۶
خالص داراییها			۳۴,۱۶۷,۱۹۲,۰۲۵,۹۳۵	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		
		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال	۱۳۹۵/۳/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۷			۴۵۸,۶۳۱,۷۹۲	۱۲۸,۶۱۵,۵۵۰,۸۵۶	
سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۸۸,۹۳۱,۲۲۲,۷۵۱		۲۰,۶۱۵,۷۷۷,۶۵۱	۴,۳۵۲,۱۷۸,۲۱۹	
سود سهام	۱۹			۷,۹۳۸,۹۰۰	۸,۹۹۰,۰۰۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با خطی الحاق	۲۰	۱,۳۶۷,۵۲۲,۱۶۷,۹۰۱		۸۹,۰۹۳,۷۰۸,۳۷۷	۲,۱۲۲,۳۷۲,۰۵۴,۵۲۵	
سایر درآمدها	۲۱	۴۱۸,۲۷۶,۲۲۷		۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۵۸,۸۶۲	
جمع درآمدها		۱,۴۵۶,۸۷۱,۶۶۷,۰۷۹	۱۱۰,۱۷۶,۲۵۶,۷۲۱		۲,۳۵۵,۴۳۹,۷۲۲,۴۶۲	
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۶,۷۲۱,۹۴۴,۶۰۹)		۱,۳۶۷,۱۶۷,۶۶۸	(۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲)	
سایر هزینه ها	۲۳	(۲,۶۴۲,۰۷۵,۰۹۳)		۱۱۳,۲۵۵,۴۲۱	(۳,۹۸۲,۹۴۶,۰۷۱)	
جمع هزینه ها		(۳۹,۳۶۴,۰۱۹,۷۰۲)	۱۴۸,۴۲۳,۰۸۹		(۶۳,۹۵۳,۰۱۴,۶۷۳)	
سود (زیان) خالص		۱,۴۱۷,۵۰۷,۶۴۸,۳۷۷	۱۰۸,۶۹۵,۸۳۳,۶۳۲		۲,۱۹۱,۴۸۶,۷۱۷,۷۸۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۹,۰۶٪	۶,۰۷٪		۲۰,۰۲٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۴,۳۹٪	۴,۷۸٪		۹,۴۱٪	

صورت گردش خالص داراییها

	دوره مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به	
	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال	۱۳۹۵/۳/۳۱	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۳,۲۷۹,۱۲۲	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۱,۱۵۱,۹۹۳,۲۳۶,۸۶۹	۱,۱۵۱,۹۹۳,۲۳۶,۸۶۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۸,۰۱۳,۰۰۱	۱۸,۰۱۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۳۱۶,۰۰۱,۰۴۹	۳۷,۹۵۱,۶۱۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷,۰۲۴,۹۴۸)	(۷,۰۲۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۲۴,۴۷۲)
سود (زیان) خالص سال	۱,۴۱۷,۵۰۷,۶۴۸,۳۷۷	۱,۴۱۷,۵۰۷,۶۴۸,۳۷۷	۱۰۸,۶۹۵,۸۳۳,۶۳۲	۱۰۸,۶۹۵,۸۳۳,۶۳۲
تعدیلات	۲۴	۸۶,۹۴۴,۶۳۷,۹۰۰	۱۴,۶۰۲,۷۹۶,۹۱۷	۱۴۴,۴۷۲,۹۹۰,۳۱۹
سود فصلی سرمایه گذاران	۲۵	(۱,۵۰۴,۴۵۴,۹۷۲,۳۶۱)	(۳۲۹,۵۱۱,۰۴۷,۴۳۱)	(۲,۳۳۵,۹۴۹,۳۳۰,۹۵۸)
حاصل درونی ها در بواحدهای سرمایه گذاری، پایان سال		۲۴,۲۶۷,۱۸۵	۲۳,۲۷۹,۱۴۲	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹

ت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات نامی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه از نوع صندوق های سرمایه گذاری (تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود ۱۸ درصد) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ تحت شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. اساسنامه و امید نامه جدید صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ به تصویب مجمع صندوق رسیده است هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید:

- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- 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 شهرک غرب - بلوار دادمان غربی - خیابان

فخار مقدم - نبش بوستان دوم غربی - پلاک ۲۲ - طبقه ۳ واقع شده است

۱-۲- تغییر نوع فعالیت صندوق

- به موجب صورتجلسه مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۸ نوع صندوق از صندوق "در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود"

- به صندوق "تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود" تغییر یافت.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

درج گردیده است. www.neginrefahfund.com

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۰	۱۸۰۰۰	بانک رفاه
۱۰	۲۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۱۰۰	۲۰,۰۰۰	جمع

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 شهرک غرب - بلوار دامن غربی - خیابان فخار مقدم - نبش بوستان دوم غربی - پلاک ۲۲ - طبقه ۳

متولی صندوق، شرکت سبد گردان کاریزما است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ به شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران خیابان شهید بهشتی - بین بخارست و وزراء - پلاک ۲۸۳ - ساختمان نگین آزادی - طبقه چهارم.

ضامن نقد شوندهی 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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول - واحد یک و دو .

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۱- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۱-۲-۴- 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با

توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،

سپرده و گواهی های 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

حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰,۵ 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱-۱۰ 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 ۰,۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد .
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار	نصب و راه اندازی تارنما آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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

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

۷-۴- به موجب مفاد ماده ۱۴ اساسنامه ، مدیر صندوق موظف است دو روز کاری پس از پایان هر فصل از سال شمسی بعد از آغاز دوره فعالیت صندوق ، تفاوت بین خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری در پایان همان دوره و ارزش مبنای آن را به حساب بانکی سرمایه گذارانی که در پایان آن دوره مالک واحدهای سرمایه گذاری محسوب می شوند ، متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر سرمایه گذار واریز نماید .

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
مواد و محصولات دارویی	ریال	ریال	۴۴٪	ریال	ریال	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	ریال	ریال	۸٪	ریال	ریال	درصد
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	ریال	ریال	۴٪	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاریها	ریال	ریال	-	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	ریال	ریال	۱۶٪	ریال	ریال	درصد
	ریال	ریال	۰	ریال	ریال	درصد

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	ریال	ریال
۶-۱	۲۱,۰۹۷,۵۷۳,۶۰۲,۰۶۳	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها
بلند مدت	-	-	۲۵	-	-	-	
قرض الحسنه	-	-	-	۷۸۷,۹۴۵	۳,۹۹۶	۶۴۵,۳۴۷	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	-	۱۹	۱۷,۵۸۲,۸۵۳,۹۹۳,۸۰۱	۰,۲۲	۵,۲۹۹,۵۵۰,۳۵۸,۵۱۸	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۹	۱,۵۸۸,۳۸۴,۶۵۷	۶,۵۲	۱,۵۶۰,۲۷۰,۱۰۵	
بلند مدت	۱۳۹۵/۰۶/۱۷	-	۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۲/۰۵	-	۱۸	۱,۰۸۳,۰۲۸	۱,۴۱	۳۳۸,۵۶۱	
بلند مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	-	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۲۲	۴۹,۹۸۴,۶۶۷	۰,۰۰۰۲	۷,۱۲۸,۸۲۰,۵۳۹	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۶	۳,۶۱۲,۴۰۶,۹۱۹	۰,۰۰۰۲	۵,۳۰۸,۰۱۵,۴۳۵	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۱۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱۴	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۲	-	۲۰	۸,۵۷۷,۳۵۸,۰۰۴	۰,۰۰۰۳	۷,۹۷۶,۶۱۰,۹۳۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	-	۱۷,۵	۱۰۲,۶۸۱	۴,۲۹	۱۰۲,۶۸۱	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	-	۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۱۳	-	۱۷,۵	۸۹,۵۰۰,۳۶۱	۵,۰۴	۱۳۰,۷۰۸,۴۳۳	
				۲۱	۲۱,۰۹۷,۵۷۳,۶۰۲,۰۶۳	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹	

گواهی سپرده بانکی:
 مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰-۱

سپرده بانکی:
 بانک مسکن شعبه مرکزی - ۷۱۰۱۲۳۳۷۹۳۴
 بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰۰۰۰۰۶۶
 بانک صادرات شعبه افریقا - ۰۲۱۲۰۷۸۱۲۹۰۸
 بانک صادرات شعبه بلوار افریقا - ۰۴۰۴۹۵۳۷۲۴۰۳
 بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵۰-۱۰-۱
 بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰-۱
 بانک سپه شعبه بلوار دریا - ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰
 بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۲۷۴۴۷۹۶
 گواهی سپرده بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۲۰۲۸۸۴۷۹۷
 بانک تجارت شعبه ولیعصر امیر اکرم - ۴۳۱۲۴۱۳
 بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴
 بانک تجارت شعبه ولیعصر امیر اکرم - ۶۱۵۰۱۷۱۳۵۸
 بانک خاورمیانه شعبه بهستان - ۷۰۷۰۷۱۸۶۶-۸۱-۰۱-۱۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر میباشد:

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
 اوراق اجاره

پادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۳,۸۳۵,۴۷۶,۴۳۹,۵۷۹	۱۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۰۶,۵۹۸
	-	-
	۱۳,۸۳۵,۴۷۶,۴۳۹,۵۷۹	۱۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۰۶,۵۹۸

۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	مابه تفاوت ارزش اسمی روز	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
1398/12/01	21%	۶۵۸,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۶,۶۷۹,۹۵۱	-	۵۹۳,۹۳۵,۴۲۰,۰۰۰	۶۰۴,۰۵۳,۲۶۸,۳۲۷	
1398/10/30	16%	۱,۰۶,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۴۴۱,۲۳۲	-	۹۷,۳۳۵,۱۷۸,۹۰۰	۱,۰۱,۳۰۳,۳۱۲,۰۰۰	
1398/09/12	21%	۱۳۷,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۲۸۰,۶۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۱۴,۲۷۲,۰۰۰	
1399/08/25	20%	۳,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۹۷,۶۶۴,۹۶۶	-	۳,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
1399/08/25	16%	۲۰۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۷۸۰,۰۷۲	-	۲۰۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	
1399/09/09	15%	۳۷۷,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۹۰,۱۲,۵۵۵	-	۲۰۳,۳۹۷,۱۳۲,۰۰۰	۲۰۳,۳۹۷,۱۳۲,۰۰۰	
1397/12/18	22%	۱۳۰,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۲۱,۰۳۳۲	(۳,۵۹۰,۵۸۸,۳۳۸)	۱۳۰,۳۲۲,۰۵۳,۵۹۸	۱۳۱,۲۱۷,۳۲۱,۵۵۷	
1398/12/25	22%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۰۴۶,۸۱۷	(۱,۶۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۹۹,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۴۷,۶۷۲,۸۱۴	
1398/04/22	21%	۳۷۸,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۲,۸۱۱,۳۹۹	(۱,۶۴۹,۳۳۶,۶۰۹)	۳۷۸,۵۶۳,۷۶۴,۶۸۲	۳۳۳,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
1396/03/25	21%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
1398/10/19	21%	۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۳,۰۰۶	(۱,۳۳۳,۱۶۳)	۸۸۶,۳۱۳,۴۶۲	۹۲۲,۰۴۳,۸۱۱	
1398/10/30	21%	۹,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۳۳۶,۲۳۸	(۶۹,۱۹۵,۰۰۰)	۴۶,۰۹۴,۲۹۵,۳۰۰	۹,۹۹۰,۵۹۱,۷۶۹	
1399/03/09	21%	۱۴۳,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۹۱۰,۳۸۰	(۶,۹۶۲,۶۸۲,۶۷۲)	۱۴۲,۹۰۷,۳۰۴,۰۶۸	۱۴۴,۵۹۹,۹۶۶,۷۸۱	
1397/07/19	20%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۴۴,۰۱۶,۰۵۱	(۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۵۷۴,۹۸۸,۸۳۸	
1396/08/15	16%	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۵۰,۹۸۴,۰۶۲	(۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۹۹۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۹۱,۷۲۵,۱,۹۶۸	
1396/12/18	19%	۳۹۹,۶۲۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۹۴,۹۴۴,۸۳۸	۳۱۸,۹۴۶,۵۹۱,۵۷	۳۰۱,۶۳۸,۷۸۸,۷۲۲	
1396/05/23	0%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۳۴۱,۰۳۴,۸۳۶	۱۹۶,۸۳۳,۹۳۵,۳۵۸	۱۸۶,۳۲۴,۳۲۱,۸۱۴	
1396/06/13	0%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۶۸۵,۹۹۰,۳۵۱	۳۳۹,۷۱۸,۵۳۳,۲۰۵	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
1396/07/03	0%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۶۷۴,۹۹۹,۶۳۵	۳۵۹,۴۹۰,۵۸۵,۰۹۳	۳۳۴,۶۳۸,۷۲۰,۸۳۱	
1396/07/24	0%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۳۲,۲۵۹,۰۹۶	۶۱۵,۹۳۵,۰۴۷,۴۴۸	۲۹۱,۷۹۰,۱۰۴,۲۰۱	
1396/08/24	20%	-	-	-	-	-	
1395/03/17	20%	-	-	-	-	-	
1395/12/24	22%	-	-	-	-	-	
1396/12/18	20%	-	-	-	-	-	
1396/08/15	20%	-	-	-	-	-	
1396/12/12	20%	-	-	-	-	-	
1396/12/18	20%	-	-	-	-	-	
1397/12/11	22%	-	-	-	-	-	
1397/12/18	22%	-	-	-	-	-	
136/03/25	21%	-	-	-	-	-	
1398/05/22	21%	-	-	-	-	-	
1395/07/21	0%	-	-	-	-	-	
1395/08/21	0%	-	-	-	-	-	
1397/12/25	21%	-	-	-	-	-	

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۰,۹۵۸,۲۵۴	۱۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵٪	(۲۰,۱,۷۴۶)
۹۷,۶۶۲,۳۸۴,۹۸۲	۱۵۳,۶۷۷,۴۵۱,۳۹۴	نرخ های متفاوت	(۱,۰۰۰,۱۹۴)
۱۵۳,۶۷۷,۴۵۱,۳۹۴	۲۷۲,۷۲۲,۷۵۲,۸۵۹	نرخ های متفاوت	-
۲۲۴,۲۵۶,۷۹۷,۱۷۷	۵۲۴,۱۸۵,۳۳۹,۳۳۶	نرخ های متفاوت	(۱۵۴,۵۹۹,۹۹۴)
۲۲۴,۲۵۶,۷۹۷,۱۷۷	۵۲۴,۱۸۵,۳۳۹,۳۳۶	(۱۵۴,۵۹۹,۹۹۴)	(۱۵۴,۵۹۹,۹۹۴)

پادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	-
	-	۱۹,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰
	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۹,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰

دریافتنی از ضامن سود آوری ، شرکت تامین سرمایه امید
 حسب دریافتی صادرات آفریقا
 دریافتنی از مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
نام شرکت کارگزار	مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک رفاه	۵۰,۵۷۵,۶۳۲	۳۴۳,۷۶۷,۴۸۲,۹۶۸	(۳۴۶,۵۹۲,۲۴۶,۰۱۵)
	۵۰,۵۷۵,۶۳۲	۳۴۳,۷۶۷,۴۸۲,۹۶۸	(۳۴۶,۵۹۲,۲۴۶,۰۱۵)

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
حق عضویت	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک طی دوره
	ریال	ریال	ریال
	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مخارج نرم افزار	۱۲۹,۵۵۹,۷۹۸	-	(۶۹,۳۴۱,۶۶۲)
	۶۹,۵۵۹,۷۹۸	-	(۶۹,۳۴۱,۶۶۲)

۱۱- موجودی نقد

مرجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۳۷,۸۷۷	۱۳۷,۸۷۷	بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۸۲-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۳۶	بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۷۸-۴۲۴۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۰۷-۰۷-۷۲۱۰۴
-	-	حساب پشتیبان رفاه (جاری)
-	-	مؤسسه مالی اعتباری توسعه
-	-	بانک ملت
-	-	بانک رفاه شعبه دادمان
-	-	حساب جاری نزد بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷	۵۱,۱۶۹,۹۱۳	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲,۴۰۸,۶۸۰,۳۴۵	۶۹,۹۷۴,۵۶۵,۵۸۱	مدیر صندوق
۹۰,۱۳۸,۸۹۸,۸۷۵	۱۲,۶۱۳,۶۵۶,۷۴۷	ضامن
۲۴۲,۷۴۷,۵۷۰	۳۱۹,۱۸۵,۸۵۱	متولی
۶۰,۷۲۵,۴۹۸	۵۰,۶۰۳,۴۸۸	حسابرس
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	ضامن سود آوری
۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷	۸۳,۶۹۹,۷۷۲,۲۰۶	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴۸,۶۱۸,۴۳۷,۸۶۶	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱۷۳,۴۱۷,۶۰۲	(۱۱۳,۴۹۶,۱۶۸)	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰۲,۷۵۵,۷۰۳)	۵,۴۷۸,۳۲۹,۰۰۳	بابت واحدهای ابطال شده
۳۹۹,۹۸۲,۰۴۶,۰۲۴	۵۸۵,۲۸۳,۵۱۹,۸۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳	۹۳۹,۲۶۶,۷۹۰,۵۰۱	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۰۹,۵۶۵,۱۷۳	۶,۳۸۱,۳۳۷,۶۱۴	ذخیره تصفیه
۴,۱۵۰,۳۱۷,۱۵۶	۳۵,۶۰۲,۴۲۲,۶۰۲	سایر واریزی نامشخص
۱۴۷,۲۲۸,۹۸۱,۶۰۷	۱۱۷,۲۹۰,۴۹۱,۰۴۳	پیش دریافت اوراق سلامت ۱۶ درصد
۳۵,۵۵۴,۷۹۴,۸۸۰	۱۶,۱۶۷,۵۵۱,۰۹۳	پیش دریافت بانک صادرات آفریقا
۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶	۱۷۵,۴۴۱,۸۰۲,۳۵۲	

۱۶- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۲۵۹,۱۴۲,۷۰۴,۸۱۴	۲۳,۲۵۹,۱۳۲	۲۳,۲۵۹,۱۴۲,۷۰۴,۸۱۴	۲۳,۲۵۹,۱۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۹,۲۰۵	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۹,۲۰۵	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۳۲	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۳۲	

صندوق سرمایه گذاری نگیمن رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
	-	۱,۹۱۴,۸۸۱,۹۶۰	-
	۱۸-۱	۹,۳۵۲,۱۷۸,۲۱۹	۹,۳۵۲,۱۷۸,۲۱۹
		۲۰,۶۶۷,۰۶۳,۱۷۹	۹,۳۵۲,۱۷۸,۲۱۹

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سود تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته		سود و (زیان) تحقق نیافته
				برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۳۹۵	
۸۸۷	۵۸۶,۳۱۲,۶۳۱	۵۸۶,۳۳۸	-	-	(۱,۳۳۳,۱۳۴)	اجاره فای پزوریک کیش ۱۳۹۴
۱۳۰,۳۴۳	(۱۳۰,۳۳۱,۵۲۶,۱۰۰)	(۱۳۰,۳۳۱,۵۲۶,۱۰۰)	-	(۱۲)	(۳۵,۸۸۰,۷۶۶,۴۰۰)	اجاره زایل-۲ سه ماهه ۲۲ فرورد
۱۴۳,۰۱۸	(۱۴۳,۲۱۸,۰۵۸,۸۸۰)	(۱۴۳,۲۱۸,۰۵۸,۸۸۰)	-	-	۵,۹۶۶,۸۲۶,۳۹۳	اجاره هوراندیس شمال ۹۹۰۳
۲۰۳,۳۸۱	(۱۸۷,۲۱۵,۱۲۱,۱۱۲)	(۱۵۸,۱۲۶,۱۹۱)	-	۱۶,۹۰۹,۹۹۶,۰۱۷	۵,۸۳۱,۴۱۶,۳۶۱	انسان مزون اسامی ۹۹۰۳۳
۲۵۵,۱۷۵	(۳۳۸,۳۷۹,۵۵۴,۴۹۸)	(۳۳۸,۳۷۹,۵۷۷)	-	۱۸,۳۳۶,۳۳۹,۵۷۵	۱۲,۵۷۹,۴۴۲,۲۵۰	انسان مزون اسامی ۹۹۰۹۱۳
۲۳۳,۳۴۵	(۳۹۰,۸۵۹,۹۷۹,۰۰۰)	(۳۹۰,۸۵۹,۹۷۹,۰۰۰)	-	۲۵,۹۳۳,۱۵۵,۴۲۹	۱۲,۳۴۸,۳۱۰,۰۵۵	انسان مزون اسامی ۹۹۰۹۰۳
۶۵۹,۱۱۷	(۵۹۱,۵۵۲,۵۲۶,۵۵۱)	(۵۹۱,۵۵۲,۵۲۶,۵۵۱)	-	(۵۲,۶۸۷,۰۰۰)	۹,۰۷۲,۱۹۱,۳۶۵	انسان مزون اسامی ۹۹۰۹۱۴
۳۷۸,۵۵۷	(۳۷۸,۵۴۳,۶۶۶,۸۲۴)	(۳۷۸,۵۴۳,۶۶۶,۸۲۴)	-	(۱۸,۵۴۳,۳۱۸)	(۱,۳۴۱,۳۰۰,۰۰۰)	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۱۵,۳۳۲,۷۸۰,۰۰۰)	(۶,۰۱۵,۳۳۲,۷۸۰,۰۰۰)	-	-	۲۶۱,۸۷۵,۵۰۹	گروهی سپرد علم رفاه ۹۲۰۸۱۵
۵۰۰,۰۰۰	(۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۰,۵۰۹,۶۱۸,۳۳۶	(۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	مراجعه گند ۹۷۰۷
۴۹,۴۰۰	(۴۹,۸۸۲,۹۶۶,۱۳۱)	(۴۹,۸۸۲,۹۶۶,۱۳۱)	-	-	(۱۴,۵۰۸,۰۰۰)	مشارکت س.س. کارگزاران گشت ۳ماهه ۱۳۹۱
۲۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۷,۳۰۷,۲۵۰,۲۱۶	۲,۸۲۵,۳۲۸	مشارکت ریان سلین ۳ ماهه ۳۰۳
۷۳۰۰	(۲۹۴,۵۵۳,۶۱۴)	(۲۹۴,۵۵۳,۶۱۴)	-	-	۹,۰۷۲,۱۹۱,۳۶۵	سلف استقراضه پان ایلین ۲۷۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۶۶۶۲۱۱۵۸	اوراق مشارکت شهرزادی شیراز ۱۳۹۳
-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۵۸۸,۹۶۳	اجاره شرکت مخابرات ایران
-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۱۰۰,۵۸۰	انسان مزون اسامی ۹۹۰۹۱۲۱
-	-	-	-	-	۲,۸۲۲,۳۲۶,۲۱۲	انسان مزون اسامی ۹۹۰۸۲۱
-	-	-	-	-	۳,۳۷۸,۳۷۱,۳۶۶	اوراق مشارکت ملی گشت ایران ۲
-	-	-	-	-	(۵۷۴۰,۴۴۸)	اجاره زایل ماهه ۲۰ فرورد
-	-	-	-	-	۴۲۶-۳,۳۵۹	اجاره زایل ماهه ۲۱ فرورد
-	-	-	-	-	(۳,۴۵۵,۹۱۹)	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ فرورد
-	-	-	-	-	۱,۸۱۴,۸۲۶-۶	گروهی سپرد لوژینگ ریان سلین
-	-	-	-	-	۲۳۵,۵۲۶,۴۴۲	مشارکت شهرزادی مشهد ۱۳۹۲
-	-	-	-	-	(۵,۴۱۱,۶۱۵)	اوراق مراجعه با گستر گزاف
-	-	-	-	-	(۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت ملی گشت ایران ۲
-	-	-	-	-	۶۱۹,۵۲۵,۵۶۴	اوراق اجاره جویبار
-	-	-	-	-	۲۱۶,۶۸۸,۸۰۶	اوراق تکثیر
-	-	-	-	-	۷۵,۵۸۸,۹۱۳	مدیر معافه
	(۹,۲۳۶,۶۸۷,۲۶۰,۶۱۰)	(۹,۲۳۶,۶۸۷,۲۶۰,۶۱۰)	-	-	۹,۰۶۶,۸۳۳	جمع

۱۹- سود سهام

شرح شرکت	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶		برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶
	سود سهام	حقوق برآمد	سود سهام	حقوق برآمد	
البرز دارو	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۰	۷,۳۸۸,۰۰۰	۸,۹۹۰,۰۰۰
پژوهشچی سین	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۷,۳۸۸,۰۰۰	۸,۹۹۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۵۴۳,۲۶۲,۷۱۵	۱,۲۰۱,۳۷۷,۶۴۰	۳۳,۰۲۹,۴۵۰,۷۴۴	مدیر صندوق
۹,۰۰۵,۸۲۹,۹۵۲	۷,۳۵۰,۸۱۴	۳,۶۰۰,۷۶۶,۸۷۲	ضامن صندوق
۳۶۰,۰۱۴,۶۸۵	۱۴۴,۷۶۳,۰۷۲	۷۶,۴۳۸,۲۸۱	متولی صندوق
۶۰,۹۷۱,۲۵۰	۱۳,۶۷۶,۱۴۲	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	حسابرس صندوق
۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲	۱,۳۶۷,۱۶۷,۶۶۸	۳۶,۷۲۱,۹۴۳,۶۰۹	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۱۹,۳۷۱,۱۹۹	۴۹,۱۹۱,۴۶۴	۲,۵۷۱,۷۷۲,۴۴۱	هزینه تصفیه
۲۶۲,۴۰۰,۹۰۰	۶۳,۸۷۶,۹۵۷	۶۹,۳۴۱,۶۶۲	هزینه نرم افزار
۱,۱۶۳,۹۷۲	۱۸۷,۰۰۰	۱,۰۶۰,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۹۸۲,۹۳۶,۰۷۱	۱۱۳,۲۵۵,۴۲۱	۲,۶۴۲,۰۷۵,۰۹۳	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۴۷۲,۹۹۰,۳۱۹	۱۴,۶۰۴,۷۹۶,۹۱۷	۸۶,۹۴۳,۶۳۷,۹۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۵- سودفصلی سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	
ریال	ریال	ریال	
	(۳۰,۳۶۸,۵۴۶,۱۹۱)	۱,۵۰۴,۴۵۴,۹۷۴,۳۶۱	سه ماهه اول
۴۵۲,۳۷۲,۵۶۷,۰۵۰	(۴۱,۴۶۱,۰۱۲,۰۱۴)		سود شش ماهه اول
۱,۸۸۳,۵۷۶,۶۶۳,۹۰۸	(۵۱,۵۷۰,۴۸۸,۱۷۷)		سود شش ماهه دوم
	(۲۰۶,۳۱۱,۰۰۱,۰۴۹)		سود طی دوره قبل
۲,۳۳۵,۹۴۹,۲۳۰,۹۵۸	(۳۲۹,۵۱۱,۰۴۷,۴۳۱)	۱,۵۰۴,۴۵۴,۹۷۴,۳۶۱	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	الی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۴۷٪	۲,۰۰۰	۰.۴۷٪
			عادی	۷۸,۲۰۷		۷۸,۲۰۷	
ضامن صندوق	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	ممتاز	۱۸۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۱۸۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
			عادی	۹۸,۲۰۷		۹۸,۲۰۷	
							۰.۵۸٪

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی شش ماهه مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادار برای صندوق توسط شرکت کارگزاری بانک رفاه میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی افشاء شده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله طی دوره مورد گزارش	مانده طلب (بدهی) به ریال	
			تاریخ معامله	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	خرید و فروش	ارزش معامله طی دوره	۳۴۵,۸۳۶,۸۸۸,۲۱۸
			موضع معامله	۲,۸۲۴,۷۶۳,۰۴۷

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است .