

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 شهریور 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء نماینده

مهدی دلبری

فریدون زارعی

شخص حقوقی

کارگزاری بانک رفاه کارگران

شرکت سبدگردان کاریزما

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۶۴,۶۸۳,۷۱۸,۵۲۹	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶	۳۱,۰۰۱,۰۹۶,۰۱۹,۵۲۱	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷,۶۷۳,۶۶۳,۴۲۶,۸۱۵	۱۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۰۶,۵۹۸
حساب‌های دریافتنی	۸	۶۳۸,۰۸۳,۳۴۱,۳۴۵	۲۲۴,۹۶۶,۳۴۵,۹۳۱
سایر حساب‌های دریافتنی	۹	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۹,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰
جاری کارگزاران		۰	۵۰,۵۷۵,۶۳۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۰۳,۴۹۰,۰۸۴	۶۹,۵۵۹,۷۹۸
موجودی نقد	۱۱	۱۰۰,۹۰۰,۶۳۹	۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷
جمع دارایی‌ها		۵۱,۲۸۹,۱۲۵,۲۴۳,۸۸۱	۲۳,۹۲۲,۴۰۴,۸۸۴,۵۸۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	(۶۳۴,۰۹۴,۲۹۸,۹۷۹)	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	(۷۰,۹۴۲,۸۲۸,۶۶۴)	(۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷)
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	(۹۳۵,۵۴۸,۲۸۴,۴۹۵)	(۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳)
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	(۱۱۲,۱۱۷,۳۹۳,۵۲۳)	(۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶)
جمع بدهی‌ها		(۱,۷۵۲,۷۰۲,۸۰۵,۶۶۱)	(۶۴۳,۲۶۲,۱۷۰,۵۶۶)
خالص دارایی‌ها	۱۶	۴۹,۵۳۶,۴۲۲,۴۳۸,۲۲۰	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۵,۰۳۰,۷۲۷,۳۳۰	۱۲,۸۲۲,۸۴۸,۱۸۹	۱۲۸,۶۱۵,۵۵۰,۸۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۶۷,۲۱۳,۱۵۹,۳۰۶)	۵۰,۹۰۹,۹۱۳,۳۸۹	۴,۳۵۲,۱۷۸,۳۱۹
سود سهام	۱۹	۲۵۷,۹۰۴,۹۱۶,۱۷	۸,۴۰۹,۸۵۵	۸,۹۹۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳,۴۴۹,۶۴۵,۵۷۷,۸۸۹	۳۲۵,۶۷۱,۳۰۲,۳۰۸	۲,۱۲۲,۳۷۲,۰۵۴,۵۲۵
سایر درآمدها	۲۱	۲۵۸,۷۸۸,۳۴۳	۱۱,۱۱۷,۱۴۹	۹۰,۹۵۸,۸۶۲
جمع درآمدها		۳,۶۲۵,۶۴۶,۱۲۵,۸۴۳	۳۸۹,۴۲۳,۵۸۹,۸۹۰	۲,۲۵۵,۴۴۹,۷۲۲,۴۴۲
هزینه ها:				
هزینه کارمزد اربکان	۲۲	(۱۰۱,۹۹۰,۳۹۱,۸۲۸)	(۹,۵۳۱,۰۴۴,۰۴۳)	(۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۶,۶۹۵,۹۶۵,۰۰۴)	(۵۵۴,۳۰۳,۱۸۹)	(۳,۹۸۴,۹۴۰,۷۱)
جمع هزینه ها		(۱۰۸,۶۸۶,۳۵۶,۸۳۲)	(۱۰۰,۸۵۳,۳۴۶,۲۳۲)	(۶۳,۹۵۳,۰۱۴,۶۷۳)
سود خالص		۳,۵۱۶,۹۵۹,۷۶۹,۰۱۱	۲۸۸,۵۷۰,۲۴۳,۶۵۸	۲,۱۹۱,۴۸۶,۷۱۷,۷۸۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۵,۴۹٪	۱۰,۵۵٪	۲۰,۰۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۷,۰۰٪	۳,۵۹٪	۹,۴۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال		۳۳,۲۷۹,۱۳۲,۷۱۴,۰۱۹	۱,۱۵۱,۹۹۳,۱۳۶,۸۶۹	۱,۱۵۱,۹۹۳,۱۳۶,۸۶۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال		۴۴,۵۰۷,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۳,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۵۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری لغت شده طی دوره سال		(۱۸,۲۵۲,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۲۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره سال		۳,۵۱۶,۹۵۹,۷۶۹,۰۱۱	۲۸۸,۵۷۰,۲۴۳,۶۵۸	۲,۱۹۱,۴۸۶,۷۱۷,۷۸۹
تعدیلات	۲۴	-	-	-
سود فصلی سرمایه گذاران	۲۵	۱۸۵,۰۹۸,۸۹۵,۵۴۳	۷۲,۰۳۰,۱۷۷,۶۵۹	۱۴۴,۲۷۲,۹۱۰,۳۱۹
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سال		۴۹,۵۴۶,۴۲۲,۴۳۸,۲۲۰	۱۰,۵۶۳,۷۱۸,۰۹۱,۱۴۶	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹

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

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لغت (سود (زیان) خالص
	خالص دارائیهای پایان سال

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه از نوع صندوق های سرمایه گذاری (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲ 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هرنوع 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 ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ نوع صندوق از صندوق "تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود"
- به صندوق "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

www.neginrefahfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

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 شهرک غرب - بلوار دادمان غربی - خیابان فخر 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 شوندگی صندوق، بانک رفاه است (سهامی عام - غیر دولتی) که در تاریخ ۱۳۳۹/۵/۲۷ تحت شماره ۷۴۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان شیراز شمالی - پلاک ۴۰.

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 شهریور 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

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- 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 شهریور ۱۳۹۶

۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۵,۵ 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 مجامع 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 ۲-۲ و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰,۳ 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، 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 شهریور ۱۳۹۶

۶-۴- 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

ت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
بولت شیمیایی	-	-	-	۰,۱۵٪	۷۸,۳۶۱,۶۷۲,۱۸۰	۷۵,۸۹۵,۸۳۲,۴۰۰
له برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۰,۱۵٪	۷۴,۹۰۰,۱۴۱,۴۹۹	۷۵,۵۳۹,۰۳۸,۶۰۷
وات	-	-	-	۰,۱۰٪	۵۰,۹۷۱,۴۱۵,۸۸۰	۴۹,۱۸۶,۹۱۸,۰۰۰
و محصولات دارویی	-	-	-	۳,۱۷٪	۱,۶۲۷,۳۳۳,۶۸۴,۳۵۰	۱,۸۹۸,۴۴۸,۷۸۹,۱۹۰
ت اساسی	-	-	-	۰,۰۹٪	۴۴,۹۸۲,۵۸۱,۳۸۰	۴۵,۰۷۲,۹۳۰,۷۴۰
سات فنی و مهندسی	-	-	-	۰,۰۰۱	۳۵,۱۶۰,۸۹۲,۸۰۰	۳۳,۸۸۸,۳۲۹,۰۰۰
رده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۰,۰۰۱	۲۷,۸۶۸,۹۶۷,۱۰۴	۲۶,۴۳۰,۳۰۶,۵۱۷
خراج کله های فلزی	-	-	-	۰,۰۰۰۳	۱۴,۸۳۲,۵۴۹,۰۶۸	۱۵,۰۲۴,۰۹۶,۴۱۷
تت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	۰,۰۰۰۱	۶,۲۳۶,۴۸۵,۱۸۰	۵,۹۰۲,۷۸۴,۱۳۸
بایه گذاریها	-	-	-	۰,۰۰۰۱	۴,۰۳۵,۳۲۹,۰۸۸	۴,۱۲۶,۵۳۹,۱۱۴
	-	-	-	۳,۸۳٪	۱,۹۶۴,۶۸۳,۷۱۸,۵۲۹	۲,۳۲۹,۵۰۵,۴۶۴,۱۲۳

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۶-۱	۳۱,۰۰۱,۰۹۶,۰۱۹,۵۲۱	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹

مابیه گذاری در سپرده بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				مبلغ	ریال
بلندمدت	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلندمدت			۱۹	۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	-	۱۰	۵,۳۹۹,۵۵۰,۳۵۸,۵۱۸	۱۱۷,۱۸۷,۶۳۸,۲۶۲
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۰	۱,۵۶۰,۲۷۰,۱۰۵	۱,۵۹۷,۰۹۶,۴۳۶
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۳/۰۵	-	۱۰	۱۷۴,۰۴۸	۶,۴۳۰,۰۶۸,۹۲۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	-	۱۰	۵,۳۰۸,۰۱۵,۴۳۵	۵۷۵,۲۸۵,۶۵۵,۰۱۷
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۰	۷,۹۷۶,۶۱۰,۹۳۰	۶۷,۹۵۴,۶۱۳
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۱۰	۱۰۲,۶۸۱	۱۰۲,۶۸۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۱۴	-	۱۰	۱۳۰,۷۰۸,۴۳۳	۵۲۶,۹۷۴,۳۰۴
کوتاه مدت			۱۰	۷,۱۲۸,۸۲۰,۵۳۹	۵۲۹,۲۸۷
				۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				۳۳۸,۵۶۱	
				۶۴۵,۲۴۷	
				۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹	۳۱,۰۰۱,۰۹۶,۰۱۹,۵۲۱

گواهی سپرده بانکی:

بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱ - ۲۲۵-۱۸۸۸۸۲-

بذاد ۳۰۲ حساب بلند مدت کیش

سپرده بانکی:

بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰۰۰۰۰۶۶

بانک صادرات شعبه آفریقا - ۰۲۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰۸

بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱ - ۸۵۰-۱۸۸۸۸۲-

بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۲۷۴۴۷۹۶

بانک تجارت شعبه ولیمصرامیراکرم - ۴۳۳۱۲۴۱۳

بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۸۱۰-۱۰۱-۱۰۵

۷۰۷۰۱۸۶۶

بانک سپه شعبه بلوار دریا - ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰

گواهی سپرده بانک رفاه - ۲۰۴۸۸۴۷۶۷

بانک تجارت - ۶۱۵۰۱۷۱۳۵۹

بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱ - ۸۵۰-۱۸۸۸۸۲-

بانک مسکن - ۷۱۰۲۳۲۷۲۹۳۴

بانک صادرات شعبه بلوار آفریقا - ۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و 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 ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲۹,۵۵۹,۷۹۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۵۶۹,۷۱۴)	۲۶۳,۴۹۰,۰۸۴
۶۹,۵۵۹,۷۹۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۵۶۹,۷۱۴)	۲۰۳,۴۹۰,۰۸۴

حق عضویت

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
-	۷۶۱,۷۲۶	بانک مسکن شعبه مرکزی - ۷۱۰۱۲۳۳۷۲۹۳۴
۱۳۷,۸۷۷	۱۳۸,۹۱۳	بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱-۱۸۸۸۸۸۲-۸۹۰-۱۰۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۲۱۰۴
-	-	حساب جاری نزد بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷	۱۰۰,۹۰۰,۶۳۹	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۶۸,۲۱۶,۲۰۲,۴۷۲	۶,۱۴۰,۹۱۸,۲۴۲,۲۸۹	(۶,۷۷۵,۰۲۶,۳۴۳,۵۲۵)	(۶۳۴,۱۰۸,۱۰۱,۲۳۶)
۰	۲۱,۴۴۷,۹۰۲,۲۵۷	(۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۳,۸۰۲,۲۵۷
۱,۲۶۸,۲۱۶,۲۰۲,۴۷۲	۶,۱۶۲,۳۶۶,۱۴۴,۵۴۶	(۶,۷۹۶,۴۶۰,۴۴۳,۵۲۵)	(۶۳۴,۰۹۴,۲۹۸,۹۷۹)

کارگزاری بانک رفاه

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۲,۴۰۸,۶۸۰,۳۴۵	(۶۱,۷۷۳,۳۷۷,۷۷۰)
۹,۰۱۲,۸۸۹,۸۷۵	(۸,۳۱۲,۳۰۷,۳۲۴)
۲۴۲,۷۴۷,۵۷۰	(۸۴,۰۸۲,۱۰۹)
۶۰,۷۲۵,۴۹۸	(۳۱,۳۰۰,۹۲۲)
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	(۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹)
۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷	(۷۰,۹۴۲,۸۲۸,۶۶۴)

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

ضامن سودآوری

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۸,۲۷۵,۶۹۶	بابت تتمه واحدهای صادرشده
۱۷۳,۴۱۷,۶۰۲	-	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰۲,۷۵۵,۷۰۳)	(۱۶۰,۸۸۶,۱۴۱,۵۵۱)	بابت واحدهای ابطال شده
۳۹۹,۹۸۲,۰۴۶,۰۲۴	(۷۷۴,۷۷۰,۴۱۸,۶۴۰)	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳	(۹۳۵,۵۴۸,۲۸۴,۴۹۵)	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۳,۸۰۹,۵۶۵,۱۷۳)	(۱۰,۳۵۶,۵۵۹,۴۷۳)	ذخیره تصفیه
(۴,۱۵۰,۳۱۷,۱۵۶)	(۳۲,۲۷۴,۸۸۳,۴۹۸)	سایر واریزی نامشخص
(۱۴۷,۲۲۸,۹۸۱,۶۰۷)	(۶۹,۳۴۸,۸۸۴,۹۶۹)	پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصد
(۳۵,۵۵۴,۷۹۴,۸۸۰)	(۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳)	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
(۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶)	(۱۱۲,۱۱۷,۳۹۳,۵۲۳)	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۳۱,۹۹۳,۲۳۲,۷۵۷	۱۳۱,۹۹۳	۴۹,۴۴۲,۶۳۶,۵۱۲,۳۱۶	۱۰,۵۴۳,۷۲۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۰۰۰,۰۰۴,۱۱۲	۲۰,۰۰۰	۹۳,۷۸۵,۹۲۵,۹۰۴	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۵۱,۹۹۳,۲۳۶,۸۶۹	۱۵۱,۹۹۳	۴۹,۵۳۶,۴۲۲,۴۳۸,۲۲۰	۱۰,۵۶۳,۷۲۲	

صندوق سرمایه گذاری لگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادفکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال	ریال
	-	۲,۵۲۲,۹۷۹,۰۹۲	۲,۵۷۱,۶۵۲,۲۹۱
	-	-	(۱۵۱,۰۴۲,۳۸۸)
۱۷-۲	ریال	ریال	ریال
	۹۵,۰۲۰,۲۷۷,۳۲۰	۱۰,۲۷۹,۸۶۹,۱۴۶	۱۲۶,۰۲۳,۸۶۵,۵۶۵
	۹۵,۰۲۰,۲۷۷,۳۲۰	۱۲,۸۲۲,۸۳۸,۱۸۹	۱۲۸,۴۴۲,۳۸۸,۵۶۸

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماینات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۶۵۳,۲۰۹)	(۶۵۳,۲۰۹)
-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۲,۹۷۲	۶,۵۲۲,۹۷۲
-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۰۰,۸۹۰	۱۳,۷۰۰,۸۹۰
-	-	-	-	-	-	۵۲,۷۸۲,۷۲۲	۵۲,۷۸۲,۷۲۲
-	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۵۱۳)	(۳۸۵,۵۱۳)
-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۳۲۷,۳۸۱	۱۱۳,۳۲۷,۳۸۱
-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۰۵,۸۲۷	۴۱,۲۰۵,۸۲۷
-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۶,۸۰۴,۶۱۵	۲,۳۱۶,۸۰۴,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۸۳,۱۶۶)	(۱,۹۸۳,۱۶۶)
-	-	-	-	-	-	۸۲۶,۵۰۲	۸۲۶,۵۰۲
-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۱,۶۵۲,۲۹۱	۲,۵۷۱,۶۵۲,۲۹۱

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش رفته	سود (زیان) فروش رفته	سود (زیان) فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶۰۵۳۳	۲۱۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۶۱,۹۶۶,۱۲۷	-	۲۳,۱۰۶,۰۳۳,۸۷۲	-	-	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۹۶۰۶۱۲	۳۸۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۵۸,۵۵۵,۲۴۶	-	۴۵,۰۸۶,۱۲۴,۶۵۴	-	-	(۳,۱۰۹,۲۵۸,۳۸۰)
۸۹۷	۸۵۱,۳۶۸,۸۷۸	۸۵۱,۳۶۸,۶۸۲	-	(۹۸۰۰۵)	-	-	(۱,۶۶۷,۲۴۹)
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۱۵,۸۵۵,۵۶۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۰,۸۵۵,۵۶۷)	-	-	(۳,۸۷۹,۵۸۰,۶۵۶)
۷۳,۵۰۰	۲۳۷,۸۰۸,۳۰۹,۵۰۰	۲۹۹,۸۵۱,۶۰۲,۳۱۹	۲۳۷,۶۶۱,۰۱۶	۲۷,۷۱۹,۰۲۲,۱۶۵	-	-	۱۷,۲۵۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۷۹۹,۹۲۷,۷۰۰
-	-	-	-	-	۳۵۸,۳۸۵,۹۱۶	-	۴,۲۳۹,۹۷۲
-	-	-	-	-	۳۵۲,۲۴۵,۶۱۵	-	(۴,۵۹۶,۵۲۳,۲۳۲)
-	-	-	-	-	۸۸,۲۰۵,۵۹۲	-	۳۰۸,۸۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۸۲,۲۷۳,۶۲۹	-	(۳۵,۲۴۹,۵۳۱)
-	-	-	-	-	۶,۳۱۲,۰۱۸,۷۱۵	-	۱۷,۰۲۹,۱۵۸,۸۶۰
-	-	-	-	-	۱,۹۲۴,۴۸۸,۷۲۵	-	۲۲,۷۰۰,۰۸۱,۰۶۲
-	-	-	-	-	۹۷۱,۸۲۰,۹۲۴	-	(۲۸۱,۲۶۰,۰۸۸)
-	-	-	-	-	(۱۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵,۷۸۱,۵۵۲,۶۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۲۴۲,۰۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۳۲۹,۲۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۱,۵۲۸,۲۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۲۳,۲۷۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۳۸,۶۰۱,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۴۴۴,۸۶۵
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۲,۶۰۹,۱۱۸)
-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۳۱۱,۳۹۰,۸۰۲
-	-	-	-	-	-	-	۴۲۲,۰۱۹,۳۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۹,۸۸۱,۲۶۸
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۲,۲۲۶,۷۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۳۶۷,۶۲۱
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۰۸۹۷۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۵۷,۱۷۲)
-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۲۹,۷۵۲,۳۸۱
-	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۴۱۸,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۲۴,۷۷۲,۹۱۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۴۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۶۵,۲۲۹,۱۷۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۲۱,۲۵۷,۵۳۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۴,۸۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۸۱۰,۹۷,۲۴۸
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۲,۳۸۶)
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۰۲۳,۸۶۵,۵۶۵

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸-۱ سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

دوره مالی شش ماهه بهای		دوره مالی ۶ ماهه بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱	
سال مالی بهای به ۱۳۹۵/۱/۳۱	سال مالی بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱	سال مالی بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱	سال مالی بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱	سال مالی بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱	سال مالی بهای به ۱۳۹۵/۹/۳۱
تعداد	ارزش بازر	ارزش فیزی	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵۰۰۰۰۰	۲۷۲۰۰۰۰۰	۲۷,۳۸۸,۰۰۰	۲۷,۳۰۰	۲۲۶۰۰۰۰	(۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰)
۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۶,۳۷۶,۹۰	۱۰,۲۲۵,۶۶۶,۸۱۲	۵۲,۳۵۵,۰۵۲	۵۱۱۳,۱۸۸,۹۵	(۱۳۳,۰۱۳,۳۵۵)
۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۸,۱۵۳,۶۰۰	۲۸,۴۰۰,۳۰۵,۵۱۷	۱۲۳,۸۲۴,۸۶۶	۱۲۰,۷۶۸,۰۰۰	۱,۳۲۸,۶۶۰,۵۸۸
۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۵,۰۰۰	۲۸,۱۰۰,۳۵۰,۶۰۰	۱۵۴,۹۶۰,۷۵۰	۱۵۱,۲۴۵,۰۰۰	۱,۹۱۸,۰۶۳,۶۵۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۷,۰۰۰	۲۰,۵۷۲,۱۷۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۳۶,۲۷۰	۱۰,۶۸۵,۵۰۰	۵۲۲,۷۰۸,۵۲۱
۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۱۹,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۶۳,۶۰۰	۱۳۴۰۰۰۰	(۲۱۱,۸۳۳,۳۹۱)
۱۲,۳۳۰,۸۷	۳۳,۳۳۱,۱۵۸,۸۰	۳۸,۶۳۵,۶۸۰,۰۰	۲۳۸,۹۵۵,۳۲۲	۲۲۴,۳۵۵,۷۰۱	(۴۱۷,۰۴۳,۰۰۰)
۴,۷۵۸,۰۰۰	۳۴,۷۵۸,۰۰۰	۴,۷۵۸,۲۳۶,۶۰۰	۲۴,۳۱۳,۳۸۰	۲۴۰۰۰	(۶۸,۵۳۳,۳۸۳)
۲۳۰,۰۰۰	۳۵,۸۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۰,۵۹۱,۹۰۰	۸,۱۶۵,۵۶۵,۶۰	۷۹۹۰۰,۷۵۰۰	(۳۶,۳۰۰,۹۲۰,۸۳۳)
۲,۹۰۰,۷۳۸	۴۰,۷۵۸,۲۳۸	۴۰,۷۵۸,۲۳۸	۲۰,۸۲۳,۱۲۴	۲۰,۸۲۳,۱۲۴	(۹۱,۳۱۰,۰۰۰)
۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۷۵۸,۱۲۸	۲۳,۱۹۳,۹۲۰	۲۳,۱۹۳,۹۲۰	(۳۳,۳۰۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۳۷,۰۰۰	۴۳,۳۳۷,۳۳۷,۰۰۰	۳۶,۸۲۳,۹۲۰	۱۵,۷۶۶,۰۰۰	۱,۳۱۰,۵۵۴,۰۸۱
۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۹۳,۳۱۱,۰۰۰	۴۳,۳۳۷,۰۰۰	۱۳۷۰۰۰۰	(۱۵,۹۲۳,۳۹۱)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۳۷,۰۰۰	۱۰,۳۸۸,۵۰۰	۱۰,۳۸۸,۵۰۰	۱,۰۳۸,۳۸۰,۵۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۰,۰۰۰	۴۳,۸۸۸,۳۳۹,۰۰۰	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷۶,۰۰۰	۱,۳۳۶,۶۶۲,۸۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۷,۰۰۰	۴۶,۳۳۷,۰۰۰	۱۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۳۲,۹۲۴,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۷,۰۰۰	۱۸,۲۳۰,۰۰۰	۱۵۲۶,۰۰۰	(۱,۱۱۷,۵۳۱,۵۵۹)
۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۷,۰۰۰	۹,۹۰۰,۳۳۱,۳۵۰	۹,۹۰۰,۳۳۱,۳۵۰	(۳۳,۳۳۱,۳۵۹)

2-18 سود (پار): تحقق یافته نگهداری، اوراق، مشارکت:

[illegible]

١٩- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱					
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۰۹,۵۰۸,۲۸۳)	۲۵۷,۹۹۰,۴۹۱,۶۱۷	۸,۹۹۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۱۲	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	-	-	-	(۳۷,۰۰۹,۵۰۸,۲۸۳)	۲۵۷,۹۹۰,۴۹۱,۶۱۷	۸,۹۹۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱,۳۴۱,۰۷۵,۲۴۳,۳۳۱	۸۷,۲۴۶,۰۹۲,۰۶۷	۲۴,۶۲۳,۰۹۱,۸۳۴
۲۰-۲	۳,۱۰۸,۵۷۰,۳۴۴,۵۵۸	۲۳۸,۴۴۵,۲۱۰,۲۴۱	۱,۵۱۲,۰۹۶,۸۰۲,۹۲۵
	۳,۴۴۹,۶۴۵,۵۷۷,۸۸۹	۳۲۵,۶۷۱,۳۰۲,۳۰۸	۱,۵۴۶,۷۱۹,۸۹۴,۷۵۹

سود اوراق بانرامد ثابت فرابورسی
 سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق بانرامد ثابت بورسی، فرابورسی و اوراق اجاره :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷۰,۲۴۵,۵۰۱,۰۲۶	۱۱۱,۵۵۴,۴۴۹	-	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸,۶۶۶,۳۳۸,۰۵۸	۳,۴۴۶,۱۷۱,۵۶۷	-	-	-
۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۶,۳۲۳,۶۸۲,۷۹۲	۲۴۴,۰۰۹,۵۶۱	۲۲۹,۶۲۰,۳۹۵	۲۲۹,۶۲۰,۳۹۵	۲۲۹,۶۲۰,۳۹۵
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۵۰,۷۲۳,۱۸۰,۷۸۴	۱۸,۶۲۱,۷۴۳	۱۸,۶۲۱,۷۴۳	۲۰,۰۶۸,۲۸۵,۶۴۴	۲۰,۰۶۸,۲۸۵,۶۴۴
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۹۴,۵۲۲,۴۲۱,۳۵۸	۳۷,۰۳۸,۹۱۵	۳۷,۰۳۸,۹۱۵	۲۱,۵۵۲,۸۸۶	۲۱,۵۵۲,۸۸۶
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲۱,۲۱۲,۵۶۱,۰۲۲	۱,۷۴۱,۸۴۵,۶۸۴	۱,۷۴۱,۸۴۵,۶۸۴	۱۰,۳۳۱,۰۰۵	۱۰,۳۳۱,۰۰۵
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۵,۵۷۲,۷۹۲	۱۶۴,۰۸۶,۰۳۲	۱۶۴,۰۸۶,۰۳۲	۱۲,۱۶۶,۵۵۸	۱۲,۱۶۶,۵۵۸
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۶,۸۲۶,۳۶۹,۷۳۲	۵۲۳,۱۷۸,۱۰۲	۵۲۳,۱۷۸,۱۰۲	۲۴۱,۱۲۶,۳۳۸	۲۴۱,۱۲۶,۳۳۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲,۹۹۳,۱۲۳,۳۷۳	۵۷۴,۵۲۰,۳۸۹	۵۷۴,۵۲۰,۳۸۹	۱,۵۶۹,۸۶۱,۴۴۴	۱,۵۶۹,۸۶۱,۴۴۴
۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۹,۴۴۱,۹۵۱,۹۵۲	۷۰,۴۸۳,۳۲۹	۷۰,۴۸۳,۳۲۹	۹۰,۸۴۳,۵۲۲	۹۰,۸۴۳,۵۲۲
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶,۶۸۸,۱۲۷	۱۵,۰۱۰,۱۳۳,۰۸۸	۱۵,۰۱۰,۱۳۳,۰۸۸	۶۰,۲۱۲,۲۷۰,۵۵۴	۶۰,۲۱۲,۲۷۰,۵۵۴
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳,۵۷۲,۹۴۰,۰۰۰	۷,۷۹۸,۹۳۱	۷,۷۹۸,۹۳۱	۶,۴۰۷,۷۹۸	۶,۴۰۷,۷۹۸
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵,۲۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۶,۱۵۶,۰۰۳	۱۲,۵۲۶,۱۵۶,۰۰۳	۱,۶۴۵,۲۵۱,۴۸۸	۱,۶۴۵,۲۵۱,۴۸۸
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۵,۳۸۶,۶۴۷,۰۷۵	۱,۸۶۶,۸۸۹,۱۵۷	۱,۸۶۶,۸۸۹,۱۵۷	۲,۶۲۳,۰۶۲,۴۵۶	۲,۶۲۳,۰۶۲,۴۵۶
۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۶,۳۷۹,۰۳۵,۷۱۶	۱,۳۵۸,۷۴۵,۵۲۴	۱,۳۵۸,۷۴۵,۵۲۴	۱۳۹,۲۱۵,۳۳۸	۱۳۹,۲۱۵,۳۳۸
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵,۲۰۱,۴۹۱,۱۷۲	۵,۶۱۰,۳۳۳,۲۸۸	۵,۶۱۰,۳۳۳,۲۸۸	-	-
۱۳۹۹/۰۸/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶۰,۳۷۰,۶۸۷,۶۷۷	۵,۴۲۷,۱۲۳,۷۸۰	۵,۴۲۷,۱۲۳,۷۸۰	-	-
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۷,۵۸۲,۴۴۶	۱,۱۵۴,۵۷۲,۲۱۳	۱,۱۵۴,۵۷۲,۲۱۳	-	-
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳,۶۸۳,۵۲۷,۱۹۷	۴,۳۱۹,۲۹۸,۰۰۷	۴,۳۱۹,۲۹۸,۰۰۷	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱,۷۸۶,۱۱۶,۴۴۴	۱,۷۸۶,۱۱۶,۴۴۴	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰			۲۵۷,۹۲۲,۶۲۲	۲۵۷,۹۲۲,۶۲۲	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱۰۰,۹۸۲,۱۹,۳۴۱	۱۰۰,۹۸۲,۱۹,۳۴۱	۲۱,۷۹۱,۸۵۵,۵۲۱	۲۱,۷۹۱,۸۵۵,۵۲۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰			۸۰,۹۲۳,۳۵۵,۵۶۲	۸۰,۹۲۳,۳۵۵,۵۶۲	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰			۵,۵۸۷,۲۱۵,۱۰۱	۵,۵۸۷,۲۱۵,۱۰۱	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰			۶,۱۴۷,۹۱۹,۷۴۵	۶,۱۴۷,۹۱۹,۷۴۵	۱۴۶,۲۹۰,۵۸۹	۱۴۶,۲۹۰,۵۸۹
				۱,۳۴۱,۰۷۵,۲۴۳,۳۳۱	۸۷,۲۴۶,۰۹۲,۰۶۷	۲۴,۶۲۳,۰۹۱,۸۳۴	۲۴,۶۲۳,۰۹۱,۸۳۴

۲۰-۲- سودسیرده و گواهی سیرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سیرده بانکی	نرخ سود	فریزنه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۱۷	-	۱,۴۱۱,۷۸۹,۴۰۰,۶۴۴	۱۰٪	(۹۸,۸۸۸,۸۲۹)	۱,۴۱۱,۷۸۹,۴۰۰,۶۴۴	۷۱۹,۹۸۰,۸۲۹,۰۰۱	۷۱۹,۹۸۰,۸۲۹,۰۰۱	۲۱۰,۷۹۱,۹۸۰,۸۲۹
۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۵۴,۹۲۷,۳۹۹	۱۰٪	(۱,۲۷,۷۰۴)	۵۴,۹۲۷,۳۹۹	۷,۴۳۰,۷۸۵۰	۷,۴۳۰,۷۸۵۰	۱۰,۲۷۶,۹۸۰,۸۲۹
۱۳۹۵/۰۶/۰۷	-	۳۷,۹۴۸,۸۳۹,۷۶۲	۲۰٪	(۲,۸۱۶,۴۷۹)	۳۷,۹۴۸,۸۳۹,۷۶۲	۲۷,۹۴۸,۸۳۹,۷۶۲	۲۷,۹۴۸,۸۳۹,۷۶۲	۱۰,۲۷۶,۹۸۰,۸۲۹
۱۳۹۵/۰۶/۰۸	-	۳۴,۶۸۳,۱۴۷,۲۱۶	۱۹٪	(۱۸۰,۴۸۰,۵۰۸)	۳۴,۶۸۳,۱۴۷,۲۱۶	۳۴,۶۸۳,۱۴۷,۲۱۶	۳۴,۶۸۳,۱۴۷,۲۱۶	۲۸,۱۲۱,۰۰۵
۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۱۵۶,۲۸۷,۰۰۲	۱۰٪	(۳۲,۰۹۸)	۱۵۶,۲۸۷,۰۰۲	۱۵۶,۲۸۷,۰۰۲	۱۵۶,۲۸۷,۰۰۲	۳۳,۲۵۶,۶۵۵
۱۳۹۱/۰۷/۰۵	-	۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۵۸۸۷	۲۵٪	(۶,۳۱۱,۶۵۵)	۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۵۸۸۷	۱۲,۷۲۳,۱۲۲,۲۲۲	۱۲,۷۲۳,۱۲۲,۲۲۲	۲۵,۰۲۸,۸۸۸,۸۲۹
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	۱,۳۱۱,۱۶۸,۴۴۱	۱۰٪	(۹,۰۵۵)	۱,۳۱۱,۱۶۸,۴۴۱	۱,۳۱۱,۱۶۸,۴۴۱	۱,۳۱۱,۱۶۸,۴۴۱	۸,۵۲۷,۶۶۶,۳۹۹
۱۳۹۵/۰۱/۱۴	-	۲۶۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۷۰	۱۰٪	(۴۴,۰۳۹۷)	۲۶۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۷۰	۲۶۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۷۰	۲۶۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۷۰	۳,۸۸۵,۴۴۵
۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۵۵۵,۱۰۳,۱۴۹	۱۰٪	(۱۸۳,۴۴۵)	۵۵۵,۱۰۳,۱۴۹	۵۵۲,۹۱۹,۸۸۴	۵۵۲,۹۱۹,۸۸۴	۷۳۲,۸۸۶,۹۸۹,۳۳۱
۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۲۵,۹۹۹,۰۰۰,۶۷۰	۱۰٪	(۱۷۵,۴۰۶)	۲۵,۹۹۹,۰۰۰,۶۷۰	۲۵,۹۹۹,۰۰۰,۶۷۰	۲۵,۹۹۹,۰۰۰,۶۷۰	۲۷,۵۵۲,۲۹۹,۳۳۱
۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۵,۴۰۸	۱۰٪	(۳)	۵,۴۰۸	۵,۴۰۸	۵,۴۰۸	۵,۴۰۸
۱۳۹۵/۰۸/۱۵	-	۱۲۹,۸۱۰,۶۸۶	۱۰٪	(۱۵,۱۱۹)	۱۲۹,۸۱۰,۶۸۶	۱۲۹,۸۱۰,۶۸۶	۱۲۹,۸۱۰,۶۸۶	۱,۶۵۵,۵۸۷,۰۶۲
۱۳۹۵/۰۹/۱۴	-	۶۰,۰۱۵	۱۰٪	۱	۶۰,۰۱۵	۶۰,۰۱۵	۶۰,۰۱۵	۸۵۶
۱۳۹۵/۰۹/۱۴	-	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۱۰٪	(۳۹)	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۸۷,۰۱۵,۵۸۰,۰۱۴
۱۳۹۵/۰۹/۱۴	-	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۱۰٪	(۱۵,۵۲۹,۷۵۶)	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۴۸,۵۶۶,۷۶۶	۷,۰۰۰,۷۱۸۶۶,۸۱۰
				(۹۷,۶۵۶,۷۵۱)	(۹۷,۶۵۶,۷۵۱)	(۹۷,۶۵۶,۷۵۱)	(۹۷,۶۵۶,۷۵۱)	۱۸,۸۲۹,۴۴۴,۸۸۱
								-
								۹,۷۷۸,۲۵۸,۰۰۱
								۲۲
								۱,۵۱۲,۰۹۶,۸۰۲,۹۲۵

سود اوراق گواهی سیرده بانکی گواهی سیرده لیزینگ وایان سایبا
 درآمد اوراق بانرامد ثابت فرابورسی تهران
 جمع

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار بانرامد ثابت یا علی الحساب و سودسیرده های بانکی است که در سال مالی قبل طی پادداشت ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۵۷,۲۲۴,۲۳۱	۶۷۵,۱۹۴	۳۵,۸۱۹
۱,۵۶۴,۱۱۲	۱۰,۴۲۱,۹۵۵	۱۰,۲۷۹,۷۵۵
	-	۷۹,۶۵۰,۵۶۵
		۷۸۲,۷۲۲
۲۵۸,۷۸۸,۳۴۳	۱۰,۴۲۱,۹۵۵	۹۰,۶۵۸,۸۹۲

معین برای سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
 سایر درآمدها
 درآمد سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۲,۶۶۸,۱۴۵,۳۹۰	۸,۲۱۷,۰۴۱,۸۷۵	۵۰,۵۴۳,۲۶۲,۷۱۵
۹,۱۳۸,۶۹۴,۴۵۲	۹۴۸,۱۵۴,۳۵۰	۹,۰۰۵,۸۲۹,۹۵۲
۱۵۲,۸۷۶,۵۶۲	۳۳۹,۴۶۶,۷۶۰	۳۶۰,۰۱۴,۶۸۵
۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۲۶,۳۸۱,۰۵۸	۶۰,۹۷۱,۲۵۰
۱۰۱,۹۹۰,۲۹۱,۸۲۸	۹,۵۳۱,۰۴۴,۰۴۳	۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۵۴۶,۹۹۴,۳۰۰	۴۲۵,۳۹۳,۴۰۸	۳,۷۱۹,۳۷۱,۱۹۹
۱۳۸,۵۶۹,۷۱۴	۱۲۸,۳۸۴,۷۸۰	۲۶۲,۴۰۰,۹۰۰
۱۰,۴۰۰,۹۹۰	۵۲۴,۰۰۱	۱,۱۶۳,۹۷۲
.	.	.
۶,۶۹۵,۹۶۵,۰۰۴	۵۵۴,۳۰۲,۱۸۹	۳,۹۸۲,۹۳۶,۰۷۱

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸۵,۰۹۸,۸۹۵,۵۴۳	۷۳,۰۳۰,۱۷۷,۶۵۹	۱۴۴,۴۷۲,۹۹۰,۳۱۹

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای

سرمایه گذاری

۲۵- سودفصلی سرمایه گذاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۶۰۹,۶۳۸,۰۴۰,۳۷۳	۷۳,۰۳۰,۱۷۷,۶۵۹	۲,۳۳۵,۹۴۹,۲۳۰,۹۵۸
۳,۶۰۹,۶۳۸,۰۴۰,۳۷۳	۷۳,۰۳۰,۱۷۷,۶۵۹	۲,۳۳۵,۹۴۹,۲۳۰,۹۵۸

سود شش ماهه اول سال

سود پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

شخص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد احوه های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد احوه های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰,۱۶٪	۲,۰۰۰	۰,۷۶٪	۲,۰۰۰	۷۶٪
		عادی	عادی	۷۸,۲۰۷		۷۸,۲۰۷		۷۸,۲۰۷	
ضامن صندوق	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	ممتاز	۱۸,۰۰۰	۰,۰۴٪	۱۸,۰۰۰	۰,۰۴٪	۱۸,۰۰۰	۰,۲٪

۲۸- 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 ۱۲ صورتهای مالی افشاء شده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله طی دوره مورد گزارش			مابده طلب (بدهی) - ریال
		موضع معامله	ارزش معامله طی دوره	تاریخ معامله طی دوره	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	خرید و فروش	۶,۲۷۰,۷۱۹,۱۳۴,۴۷۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۴,۷۷۸,۷۷۱,۲۷۱,۰۰۱

۲۹- 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 .