

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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
۶-۸	ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹- 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.

 صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه پیت کف در منطقه ۱-۹ - نوبت ۱۱ - بلوار پارس جنوبی - اصفهان - خیابان ولیعصر - اصفهان - خیابان ولیعصر - اصفهان تلفن: ۰۲۶۳۰۰۱۲۳ - ۰۲۶۳۰۰۱۲۳ - ۰۲۶۳۰۰۱۲۳	
<u>اعضاء</u>	<u>نمایندم</u>
احمد قنبر	فریدون زارعی
<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>
مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران
متولی صندوق	شرکت سبدگردان کاریرما

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۸ می باشد. 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

- 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 دامن 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

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۸۵۵,۴۵۱,۱۹۷,۷۱۱	.
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶	۳۳,۱۶۰,۲۸۲,۹۹۰,۷۴۷	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱,۵۹۴,۰۱۸,۵۱۷,۶۴۷	۱۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۰۶,۵۹۸
حساب‌های دریافتنی	۸	۸۶۱,۷۹۵,۶۴۰,۱۵۸	۲۲۴,۹۶۶,۳۴۵,۹۳۱
سایر حساب‌های دریافتنی	۹	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۹,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰
جاری کارگزاران	۱۲	.	۵۰,۵۷۵,۶۳۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۳۷,۰۴۴,۹۹۸	۶۹,۵۵۹,۷۹۸
موجودی نقد	۱۱	۱۰۰,۱۳۸,۹۱۳	۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷
جمع دارایی‌ها		۴۸,۴۸۳,۰۷۹,۸۷۷,۱۲۲	۲۳,۹۲۲,۴۰۴,۸۸۴,۵۸۵

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۱۲	۴۰۱,۲۴۸,۰۲۶,۱۴۵	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵۶,۶۲۵,۸۷۹,۴۰۴	۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۷۲۶,۶۷۶,۰۱۵,۵۳۱	۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳۳۰,۳۶۴,۴۸۲,۰۴۱	۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶
جمع بدهی‌ها		۱,۵۱۴,۹۱۴,۴۰۳,۱۲۱	۶۴۳,۲۶۲,۱۷۰,۵۶۶
خالص دارایی‌ها	۱۶	۴۶,۹۶۸,۱۶۵,۴۷۴,۰۰۱	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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

درآمدها :	پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۴۴,۴۵۵,۱۶۶,۹۲۵	۱۳,۸۲۲,۸۴۸,۱۸۹	۱۳۸,۶۱۵,۵۵۰,۸۵۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۷۸,۳۴۵,۶۰۴,۱۳۴	۵۰,۹۰۹,۹۱۳,۳۸۹	۴,۳۵۲,۱۷۸,۴۱۹
سود سهام	۱۹	۲۹۲,۰۴۱,۳۳۴,۷۱۷	۸,۴۰۹,۸۵۵	۸,۹۹۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۵,۲۲۷,۶۸۸,۴۵۶,۱۷۱	۳۳۵,۶۷۱,۳۰۲,۳۰۸	۲,۱۲۲,۳۷۲,۰۵۴,۵۲۵
سایر درآمدها	۲۱	۱,۵۸۹,۸۷۹,۴۷۴	۱۱,۱۱۷,۱۴۹	۹۰,۹۵۸,۸۶۲
جمع درآمدها		۵,۸۴۶,۱۲۰,۴۴۱,۲۲۱	۳۸۹,۴۲۳,۵۸۹,۸۹۰	۲,۲۵۵,۴۳۹,۷۳۲,۴۶۲
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۴۱,۱۸۸,۰۲۴,۹۹۶)	(۹,۵۳۱,۰۴۴,۰۴۳)	(۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۱,۰۳۸,۶۷۲,۸۰۹)	(۵۵۴,۳۰۲,۱۸۹)	(۳,۹۸۲,۹۳۶,۰۷۱)
جمع هزینه ها		(۱۵۲,۲۲۶,۶۹۷,۸۰۵)	(۱۰۰,۸۵۳,۳۴۶,۲۳۲)	(۶۳,۹۵۳,۰۱۴,۶۷۳)
سود خالص		۵,۶۹۳,۸۹۳,۷۴۳,۶۱۶	۳۷۹,۳۳۸,۲۴۳,۶۵۸	۲,۱۹۱,۴۸۶,۷۱۷,۷۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵۸,۷۹٪	۱۰,۵٪	۲۰,۰۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال (۲)		۱۲,۴۹٪	۳,۵۹٪	۹,۴۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره سال	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۱,۱۵۱,۹۹۳,۲۳۶,۸۶۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	۴۹,۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۵۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال	(۲۵,۴۲۴,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۲۴,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۲۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره سال	-	۵,۶۹۳,۸۹۳,۷۴۳,۶۱۶	-
تعدیلات	۲۴	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۰,۱۷۱	-
سود فصلی سرمایه گذاران	۲۵	(۵,۸۶۹,۷۱۸,۱۹۳,۸۰۵)	-
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره سال	۴۶,۹۶۸,۱۶۵,۴۷۴,۰۰۱	۴۶,۹۶۸,۱۶۵,۴۷۴,۰۰۱	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹

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

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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 شوندگی 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.

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 .

١- ٢- ٣- ٤- ٥- ٦- ٧- ٨- ٩- ١٠- ١١- ١٢- ١٣- ١٤- ١٥- ١٦- ١٧- ١٨- ١٩- ٢٠- ٢١- ٢٢- ٢٣- ٢٤- ٢٥- ٢٦- ٢٧- ٢٨- ٢٩- ٣٠- ٣١- ٣٢- ٣٣- ٣٤- ٣٥- ٣٦- ٣٧- ٣٨- ٣٩- ٤٠- ٤١- ٤٢- ٤٣- ٤٤- ٤٥- ٤٦- ٤٧- ٤٨- ٤٩- ٥٠- ٥١- ٥٢- ٥٣- ٥٤- ٥٥- ٥٦- ٥٧- ٥٨- ٥٩- ٦٠- ٦١- ٦٢- ٦٣- ٦٤- ٦٥- ٦٦- ٦٧- ٦٨- ٦٩- ٧٠- ٧١- ٧٢- ٧٣- ٧٤- ٧٥- ٧٦- ٧٧- ٧٨- ٧٩- ٨٠- ٨١- ٨٢- ٨٣- ٨٤- ٨٥- ٨٦- ٨٧- ٨٨- ٨٩- ٩٠- ٩١- ٩٢- ٩٣- ٩٤- ٩٥- ٩٦- ٩٧- ٩٨- ٩٩- ١٠٠-

3-4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-27-28-29-30-31-32-33-34-35-36-37-38-39-40-41-42-43-44-45-46-47-48-49-50-51-52-53-54-55-56-57-58-59-60-61-62-63-64-65-66-67-68-69-70-71-72-73-74-75-76-77-78-79-80-81-82-83-84-85-86-87-88-89-90-91-92-93-94-95-96-97-98-99-100-101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-114-115-116-117-118-119-120-121-122-123-124-125-126-127-128-129-130-131-132-133-134-135-136-137-138-139-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-151-152-153-154-155-156-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-172-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-183-184-185-186-187-188-189-190-191-192-193-194-195-196-197-198-199-200-201-202-203-204-205-206-207-208-209-210-211-212-213-214-215-216-217-218-219-220-221-222-223-224-225-226-227-228-229-230-231-232-233-234-235-236-237-238-239-240-241-242-243-244-245-246-247-248-249-250-251-252-253-254-255-256-257-258-259-260-261-262-263-264-265-266-267-268-269-270-271-272-273-274-275-276-277-278-279-280-281-282-283-284-285-286-287-288-289-290-291-292-293-294-295-296-297-298-299-300-301-302-303-304-305-306-307-308-309-310-311-312-313-314-315-316-317-318-319-320-321-322-323-324-325-326-327-328-329-330-331-332-333-334-335-336-337-338-339-340-341-342-343-344-345-346-347-348-349-350-351-352-353-354-355-356-357-358-359-360-361-362-363-364-365-366-367-368-369-370-371-372-373-374-375-376-377-378-379-380-381-382-383-384-385-386-387-388-389-390-391-392-393-394-395-396-397-398-399-400-401-402-403-404-405-406-407-408-409-410-411-412-413-414-415-416-417-418-419-420-421-422-423-424-425-426-427-428-429-430-431-432-433-434-435-436-437-438-439-440-441-442-443-444-445-446-447-448-449-450-451-452-453-454-455-456-457-458-459-460-461-462-463-464-465-466-467-468-469-470-471-472-473-474-475-476-477-478-479-480-481-482-483-484-485-486-487-488-489-490-491-492-493-494-495-496-497-498-499-500-501-502-503-504-505-506-507-508-509-510-511-512-513-514-515-516-517-518-519-520-521-522-523-524-525-526-527-528-529-530-531-532-533-534-535-536-537-538-539-540-541-542-543-544-545-546-547-548-549-550-551-552-553-554-555-556-557-558-559-560-561-562-563-564-565-566-567-568-569-570-571-572-573-574-575-576-577-578-579-580-581-582-583-584-585-586-587-588-589-590-591-592-593-594-595-596-597-598-599-600-601-602-603-604-605-606-607-608-609-610-611-612-613-614-615-616-617-618-619-620-621-622-623-624-625-626-627-628-629-630-631-632-633-634-635-636-637-638-639-640-641-642-643-644-645-646-647-648-649-650-651-652-653-654-655-656-657-658-659-660-661-662-663-664-665-666-667-668-669-670-671-672-673-674-675-676-677-678-679-680-681-682-683-684-685-686-687-688-689-690-691-692-693-694-695-696-697-698-699-700-701-702-703-704-705-706-707-708-709-710-711-712-713-714-715-716-717-718-719-720-721-722-723-724-725-726-727-728-729-730-731-732-733-734-735-736-737-738-739-740-741-742-743-744-745-746-747-748-749-750-751-752-753-754-755-756-757-758-759-760-761-762-763-764-765-766-767-768-769-770-771-772-773-774-775-776-777-778-779-780-781-782-783-784-785-786-787-788-789-790-791-792-793-794-795-796-797-798-799-800-801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814-815-816-817-818-819-820-821-822-823-824-825-826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840-841-842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852-853-854-855-856-857-858-859-860-861-862-863-864-865-866-867-868-869-870-871-872-873-874-875-876-877-878-879-880-881-882-883-884-885-886-887-888-889-890-891-892-893-894-895-896-897-898-899-900-901-902-903-904-905-906-907-908-909-910-911-912-913-914-915-916-917-918-919-920-921-922-923-924-925-926-927-928-929-930-931-932-933-934-935-936-937-938-939-940-941-942-943-944-945-946-947-948-949-950-951-952-953-954-955-956-957-958-959-960-961-962-963-964-965-966-967-968-969-970-971-972-973-974-975-976-977-978-979-980-981-982-983-984-985-986-987-988-989-990-991-992-993-994-995-996-997-998-999-1000-1001-1002-1003-1004-1005-1006-1007-1008-1009-1010-1011-1012-1013-1014-1015-1016-1017-1018-1019-1020-1021-1022-1023-1024-1025-1026-1027-1028-1029-1030-1031-1032-1033-1034-1035-1036-1037-1038-1039-1040-1041-

...میں سے، جو کہ اس کی طرف سے

[illegible][illegible]

١-٣-٤

3- جاكسون، وليام

[illegible]

کمالیہ سروسز پرائیویٹ لمیٹڈ

۱۳۹۶ ز، ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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 ۰,۰۳ 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 صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نیکین رفاه
تاداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	-	۳۵۸٪	۱۷۳۴,۶۱۰,۰۲۷,۵۰	۱,۸۹۸,۴۴۸,۷۷۹,۱۹۰	۱۷,۳۴۶,۱۰۰,۲۰۷,۵۰	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۰,۵۱٪	۲۲۸,۱۲۵,۲۵۱,۲۸۰	۲۳۵,۱۳۲,۴۸۵,۳۶	۲۲۸,۱۲۵,۲۵۱,۲۸۰	محصولات شیمیایی
-	-	-	۰,۴۱٪	۲۰۰,۱۶۲,۱۵۰,۱۱۱	۱۶۰,۱۱۲,۶۸۳,۸۸۵	۲۰۰,۱۶۲,۱۵۰,۱۱۱	فلزات اساسی
-	-	-	۰,۳۶٪	۱۷۶,۲۹۱,۶۶۲,۴۲۱	۱۶۷,۲۳۰,۵۰۰,۵۰۶	۱۷۶,۲۹۱,۶۶۲,۴۲۱	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
-	-	-	۰,۳۱٪	۱۵۰,۲۶۰,۷۳۳,۰۵۰	۱۳۹,۱۴۷,۵۷۱,۹۸۹	۱۵۰,۲۶۰,۷۳۳,۰۵۰	مخابرات
-	-	-	۰,۲۴٪	۱۱۸,۱۲۳,۲۶۵,۹۵۱	۱۰۴,۱۹۱,۵۰۴,۲۹۰	۱۱۸,۱۲۳,۲۶۵,۹۵۱	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰,۱۸٪	۸۹,۵۱۳,۸۷۹,۱۹۸	۸۱,۴۴۸,۱۲۰,۹۳۷	۸۹,۵۱۳,۸۷۹,۱۹۸	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۰,۰۹٪	۴۵,۱۲۷,۳۰۸,۵۲۵	۳۹,۱۶۹,۵۵۱,۱۹۳	۴۵,۱۲۷,۳۰۸,۵۲۵	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۰,۰۰۱	۳۴,۰۱۷,۱۲۶,۵۰۵	۳۳,۱۸۸,۸۲۶,۷۳۸	۳۴,۰۱۷,۱۲۶,۵۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۰,۰۰۰	۲۱,۲۶۲,۴۶۲,۱۱۴	۱۹,۹۹۲,۲۵۳,۴۹۲	۲۱,۲۶۲,۴۶۲,۱۱۴	صندوق سرمایه گذاری
-	-	-	۰,۰۰۰۴	۲۱,۲۵۵,۳۲۰,۴۶۰	۱۴,۳۷۰,۷۳۲,۹۶۶	۲۱,۲۵۵,۳۲۰,۴۶۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰,۰۰۰۲	۱۱,۱۸۳,۳۵۱,۶۳۲	۹,۶۰۸,۷۱۰,۱۰۱	۱۱,۱۸۳,۳۵۱,۶۳۲	سرمایه گذاریها
-	-	-	۰,۰۰۰۱	۵,۵۰۸,۷۸۰,۶۱۴	۴,۷۲۴,۰۱۸,۳۲۹	۵,۵۰۸,۷۸۰,۶۱۴	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۵,۸۶٪	۲,۸۵۵,۴۵۱,۱۹۷,۷۱۱	۲,۸۹۶,۸۲۸,۰۰۴,۲۳۱	۲,۸۵۵,۴۵۱,۱۹۷,۷۱۱	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۹/۳۰			
مبلغ ریال	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	گواهی سپرده بانکی:	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۹	۱۳۹۶/۷/۰۵	۱۳۹۱/۷/۰۵	بلندمدت	بانک توسعه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۰۱-۱۳۵-۱۸۸۸۸۲-۱	تعداد ۳۰۰ حساب بلند مدت کیش
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	-	-	بلندمدت	تعداد ۱۴ حساب بلند مدت کیش	سپرده بانکی:
۵,۲۹۵,۵۵۰,۳۵۸,۵۱۸	۲,۵۲۰,۰۲۵,۱۰۹۲	۱۰	-	۱۳۹۵/۵/۲۵	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه شعبه مرکزی کیش
۱,۵۶۰,۳۷۰,۱۰۰,۵	۱,۶۳۰,۰۱۲,۵۷۵,۷	۱۰	-	۱۳۹۵/۶/۰۹	کوتاه مدت	بانک صادرات شعبه افریقا - ۰۲۱۳۰۷۸۱۷۹۰۰۸	بانک صادرات شعبه افریقا
۱۷۴۰,۴۸	۸,۳۱۰,۰۲۸۷	۱۰	-	۱۳۹۲/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	بانک توسعه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۰۱-۸۵۰-۱۸۸۸۸۲-۱	بانک توسعه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی
۵,۳۰۸۰,۱۵,۴۳۵	۳۳۸,۴۰۵,۹۱۴,۸۶۹	۱۰	-	۱۳۹۵/۸/۱۷	کوتاه مدت	بانک رفاه شعبه دامغان - ۱۸۲۷۴۴۷۹۶	بانک رفاه شعبه دامغان
۷,۹۷۶,۶۱۰,۹۳۰	۶,۷۸,۶۴۱	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه ویتنام/سیراکرم - ۴۳۱۱۲۳۱۲۳	بانک تجارت شعبه ویتنام/سیراکرم
۱۰,۲,۶۸۱	۱۱,۶,۳۱۱	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	کوتاه مدت	بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰,۸۰۷۰,۸۶۰,۶۴	بانک شهر شعبه ملاصدرا
۱۳۰,۷۰۸,۴۳۳	۱,۳۴۱,۷۱۱	۱۰	-	۱۳۹۵/۴/۱۴	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۸۱۰۰۱-۱۰۰۵	بانک خاورمیانه شعبه مهستان
۷,۱۲۸,۸۲۰,۵۳۹	۷,۳۱۲,۴۴۱,۲۶۹	۱۰	-	۱۳۹۵/۸/۱۵	کوتاه مدت	۷۰۷۰۱۸۶۶	بانک سیمه شعبه بلور دریا
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۲۲۲۴۰۰۷۲۰۵۱۰	بانک سیمه شعبه بلور دریا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانکی	گواهی سپرده بانکی
۳۳۸,۵۶۱	۸۶۵,۲۲۷	۱۰	-	۱۳۹۵/۴/۳۰	-	۶۱۵۰۱۷۱۲۵۹	بانک تجارت شعبه بلور دریا
۶۴۵,۳۴۷	-	-	-	-	-	۷۱۰۳۳۲۷۹۲۴	بانک مسکن
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰	بانک صادرات شعبه بلور افریقا
۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹	۳۳,۱۶۰,۲۸۲,۹۹۰,۷۴۷	-	-	-	-	۴۲۰۲۲۰۲۰۱۷۷۶	بانک مسکن شعبه مرکزی تهران

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰				حق عضویت مخارج نرم افزار
مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۹۷,۰۴۴,۹۹۸	(۲۰۵,۰۱۴,۸۰۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۵۹,۷۹۸	
۱۳۷,۰۴۴,۹۹۸	(۲۰۵,۰۱۴,۸۰۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۵۹,۷۹۸	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بانک مسکن شعبه مرکزی - ۷۱۰۱۲۳۲۷۲۹۳۴ بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۲ بانک رفاه شعبه دادمیان - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲ بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵/۱۱/۰۴/۷۰۷۰۷۲۱۰۴ حساب جاری نزد بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳) جمع
(ریال)	(ریال)	
-	۱۳۸,۹۱۳	
۱۳۷,۸۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷	۱۰۰,۱۳۸,۹۱۳	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰				نام شرکت
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بدهکار(بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰۱,۲۴۸,۰۲۶,۱۴۵)	(۳۸,۴۲۶,۵۶۹,۴۷۹,۵۸۹)	۳۸,۰۲۵,۳۲۱,۴۵۳,۴۴۴	۰	
۱۳,۸۰۲,۲۵۷	(۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	۲۱,۴۴۷,۹۰۲,۲۵۷	۰	
(۴۰۱,۲۳۴,۲۲۳,۸۸۸)	(۳۸,۴۴۸,۰۰۳,۵۷۹,۵۸۹)	۳۸,۰۴۶,۷۶۹,۳۵۵,۷۰۱	۰	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مدیر صندوق ضامن متولی حسابرس ضامن سود آوری
ریال	ریال	
۴۲,۴۰۸,۶۸۰,۳۴۵	۴۱,۷۵۴,۰۷۱,۵۹۲	
۹,۰۱۲,۸۸۹,۸۷۵	۱۴,۱۱۳,۹۵۱,۷۹۱	
۲۴۲,۷۴۷,۵۷۰	۰	
۶۰,۷۲۵,۴۹۸	۱۶,۰۹۵,۴۸۲	
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	
۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷	۵۶,۶۲۵,۸۷۹,۴۰۴	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۹۲۶,۴۲۳)
۱۷۳,۴۱۷,۶۰۲	۵۵,۱۵۵,۵۲۰,۶۲۷
(۱۰۲,۷۵۵,۷۰۳)	(۲۳,۴۳۶,۶۵۸,۴۶۶)
۳۹۹,۹۸۲,۰۴۶,۰۲۴	۶۹۵,۰۷۴,۰۷۹,۷۹۳
۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳	۷۲۶,۶۷۶,۰۱۵,۵۳۱

بابت تتمه واحدهای صادرشده
 بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
 بابت واحدهای ابطال شده
 سود پرداختنی به سرمایه گذاران
 جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۰۹,۵۶۵,۱۷۳	۱۴,۶۲۱,۷۲۳,۲۵۶
۴,۱۵۰,۳۱۷,۱۵۶	۳۸,۲۳۹,۲۱۵,۸۰۲
۱۴۷,۲۲۸,۹۸۱,۶۰۷	۲۷۷,۳۶۶,۴۷۷,۴۰۰
۳۵,۵۵۴,۷۹۴,۸۸۰	۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳
۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶	۳۳۰,۳۶۴,۴۸۲,۰۴۱

ذخیره تصفیه
 سایر واریزی نامشخص
 پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصد
 پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات

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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۲۵۹,۱۴۲,۷۰۴,۸۰۴	۲۳,۲۵۹,۸۳۲	۴۶,۹۴۹,۱۶۳,۱۰۵,۱۷۷	۴۹,۴۱۴,۰۱۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۲۱۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۲,۳۶۸,۸۲۴	۲۰,۰۰۰
۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۸۳۲	۴۶,۹۶۸,۱۶۵,۴۷۴,۰۰۱	۴۹,۴۳۴,۰۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶۔ سود فروش اوراق بھادار

[illegible]

۱۷-۲ سود (زبان) بخشی از فروش اوراق مشارکت:

[illegible]

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

پاددلت	دوره مالی نه بلعنه منځنۍ	دوره مالی نه بلعنه منځنۍ	سال مالی منځنۍ
	۱۳۹۶/۹۳۰	۱۳۹۵/۹۳۰	۱۳۹۵/۱۳۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲۱,۳۲۶,۰۶۳۲۴)		
۱۸-۲	۱۱۹,۷۳۳,۲۱۰,۵۵۴	۳۶,۲۱۳,۳۳۴,۱۷۳	۲,۳۵۲,۱۷۸,۳۱۹
	۷۸,۲۵۵,۰۰۰,۱۳۳	۳۶,۲۱۳,۳۳۴,۱۷۳	۲,۳۵۲,۱۷۸,۳۱۹

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

[illegible]

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

[illegible]

١- سود سهام

[illegible]

١٠٠٠ - سورة الكوراني باسم الله الرحمن الرحيم

[illegible][illegible][illegible]

۱- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۲- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۳- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۴- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۵- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۶- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۷- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۸- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۹- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.
 ۱۰- در این کتاب، همه چیز به یکدیگر گره خورده و از یکدیگر جدا نیست.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۹۹۰,۴۸۲,۹۸۰	۲۸,۱۴۲,۳۲۵,۴۱۹	۵۰,۵۴۳,۲۶۲,۷۱۵
۱۴,۹۴۰,۳۳۸,۹۱۹	۵,۲۰۰,۱۶۳,۵۱۵	۹,۰۰۵,۸۲۹,۹۵۲
۲۱۱,۸۳۳,۱۱۳	۳۳۹,۴۶۶,۷۶۰	۳۶۰,۰۱۴,۶۸۵
۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۳۸,۶۷۶,۱۳۸	۶۰,۹۷۱,۲۵۰
۱۴۱,۱۸۸,۰۲۴,۹۹۶	۳۳,۷۲۰,۶۳۱,۸۳۲	۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲

مدیر صندوق
 ضامن صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۱۲,۱۵۸,۰۸۳	۱,۸۵۴,۲۰۱,۴۱۱	۳,۷۱۹,۳۷۱,۱۹۹
۲۰۵,۰۱۴,۸۰۰	۱۹۵,۳۹۲,۸۴۰	۲۶۲,۴۰۰,۹۰۰
۲۱,۴۹۹,۹۲۶	۷۶۲,۹۹۱	۱,۱۶۳,۹۷۲
-	-	-
۱۱,۰۳۸,۶۷۲,۸۰۹	۲,۰۵۰,۳۵۷,۲۴۲	۳,۹۸۲,۹۳۶,۰۷۱

هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۴- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۸۰۸,۲۱۰,۱۷۱	۱۰۴,۰۰۴,۹۳۶,۲۶۹	۱۴۴,۴۷۲,۹۹۰,۳۱۹

تعدیلات ناشی از صدور وابطال واحدهای
 سرمایه گذاری

۲۵- سودفصلی سرمایه گذاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۸۶۹,۷۱۸,۱۹۳,۸۰۵	۲,۷۰۶,۰۴۰,۳۹۸,۳۱۸	-
-	-	۲,۳۳۵,۹۴۹,۲۳۰,۹۵۸
۵,۸۶۹,۷۱۸,۱۹۳,۸۰۵	۲,۷۰۶,۰۴۰,۳۹۸,۳۱۸	۲,۳۳۵,۹۴۹,۲۳۰,۹۵۸

سود شش نه ماهه سال مالی
 سود پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد احدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد احدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰,۱۶٪	۲,۰۰۰	۰,۴۷٪	۲,۰۰۰	۷۶٪
			عادی	۷۸,۲۰۷		۷۸,۲۰۷		۷۸,۲۰۷	
ضامن صندوق	بانک رفاه	سهمدار عمده مدیر صندوق	ممتاز	۱۸,۰۰۰	۰,۰۴٪	۱۸,۰۰۰	۰,۱۱٪	۱۸,۰۰۰	۰,۳٪

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			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضع معامله	ارزش معامله طی دوره	تاریخ معامله طی دوره	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	خرید و فروش	۱۹,۶۷۸,۵۵۰,۹۱۰,۳۸۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۴۴۳,۰۰۲,۰۹۷,۷۳۷

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 .