

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

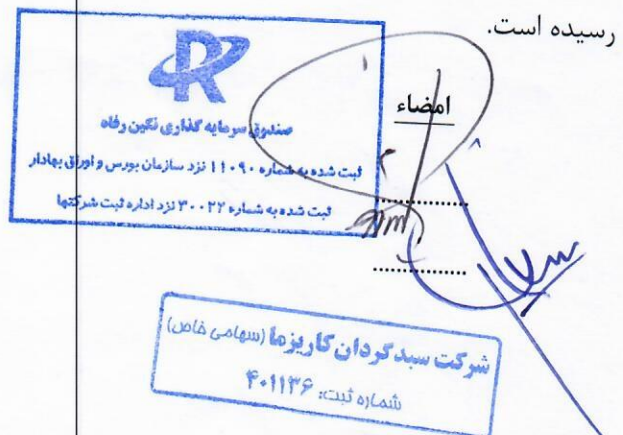
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی سالیانه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۴-۶	• یادداشت های توضیحی:
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۸	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۱۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	میثم کریمی
متولی صندوق	شرکت سبدگردان کاریزما	فریدون زارعی

شماره: ۹۷/در/گت/۹۷

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های همراه ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ این گزارش تعدیل نشده است.

۵- بقرار مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ صورتهای مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی برای سرمایه‌گذاری دارویی تأمین، اجاره رایتل ۲ سه‌ماهه ۲۲ درصد، اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران، مشارکت س.ص کارکنان نفت سه‌ماهه ۲۱ درصد، اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱، اجاره دولت مرحله ۱، اجاره هواپیمایی ماهان، مباحثه گندم، اجاره دولت آپوروش - آرمان، مشارکت رایان سایپا سه‌ماهه ۱۸ درصد نموده لیکن اوراق مزبور قبل از تاریخ سررسید فروخته شده است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی درخصوص اوراق اجاره دولت آپوروش - نوین، مباحثه دولتی تعاون - نوین، مباحثه گندم ۲ - واجد شرایط خاص، مباحثه سلامت ۶ - واجد شرایط خاص و مشارکت دولت با شرایط خاص نموده است.

۶- بقرار مندرج در یادداشت ۱-۲-۲۰ صورتهای مالی، سود سپرده صندوق از حساب بلندمدت بانک صادرات به میزان ۵,۳۲۵,۳۰۸,۹۶۲ ریال تا تاریخ این گزارش به حساب صندوق واریز نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط نرم‌افزار و مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۷-۲- سود سهام دریافتی از شرکت سرمایه‌پذیر دارویی تأمین بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر تنزیل شده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۸ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۷ و ردیف‌های ۴، ۱۰، ۱۳ و ۱۷ مندرج در جدول بند ۱۰ این گزارش به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مقاد	موضوع	مصادق
۱	ماده ۱۹ اساسنامه	صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تا ساعت ۱۷ هر روز کاری	صدور صورت گرفته برای مریم شفیعی و اعظم محمدی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ و زینب علی‌آبادی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ بعد از ساعت ۱۷ وارد سیستم شده است.
		واریز وجه ابطال حداکثر ۷ روز کاری بعد از تاریخ درخواست ابطال	بخشی از مبلغ ابطال آرش غفاری به تاریخ درخواست ۱۳۹۶/۰۸/۲۴ با تأخیر در ۱۳۹۶/۰۹/۲۰ پرداخت شده است.
۲	بند ۳-۱ رویه پذیرهنویسی صدور و ابطال	واریز تمه و وجه واریزی سرمایه‌گذاران ظرف دو روز کاری پس از درخواست صدور	به عنوان نمونه درخصوص صدور صورت گرفته برای رقیه کیانی، پیمان نجفی، مظلومه واحدی، مریم صفی‌خانی، وحیبه اعتضادی‌نژاد، مسعود اعتضادی‌نژاد، افسانه شفیعی اردستانی و فرشته رشیدی‌زاده با تأخیر صورت گرفته است.
۳	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.	اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصد
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس حداقل تا ۳۰ درصد دارایی‌های صندوق	برای نمونه در فواصل زمانی تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۶/۱۵ الی ۱۳۹۶/۰۶/۲۰ و ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ الی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
		گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد، از کل دارایی‌های صندوق	برای نمونه در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۴/۱۵، ۱۳۹۶/۰۴/۳۰، ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، ۱۳۹۶/۰۶/۱۵ و ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق	در هیچ‌گونه سهامی از تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۴ لغایت ۱۳۹۶/۰۶/۱۲ سرمایه‌گذاری صورت نپذیرفته است. همچنین از تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۳ لغایت ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ نصاب مذکور رعایت نشده است. (لازم به ذکر است با تغییر مفاد امیدنامه مورد مذکور باید از تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۴ اجرایی شده و نصاب مذکور رعایت می‌گردید.)
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵ درصد از سهام منتشره ناشر	این مورد در خصوص سرمایه‌گذاری دارویی تامین که دارای اختیار فروش تبعی نیز می‌باشد و این اختیار فروش به توثیق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی در آمده است، رعایت نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۴۰	اعمال صحیح رویه ثبت حسابداری اوراق اختیار فروش تبعی	عدم اعمال صحیح ثبت و شناسایی اوراق تبعی.
۵	ماده ۲۶ اساسنامه	انجام اقدامات لازم درخصوص نقض ترکیب دارایی‌ها ضمن اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس	اطلاع‌رسانی در این خصوص صورت نپذیرفته است.
۶	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته توسط صندوق سود نقدی شرکت‌های پتروشیمی پردیس، صنایع پتروشیمی خلیج فارس، سرمایه‌گذاری دارویی تأمین تاکنون دریافت نشده است.
۷	ماده ۵۸ اساسنامه	نمایش سهم مجموع ۵ ورقه بهادار یا بیشترین سهم در تارنما	بدلیل مشکل نرم افزاری این امکان برای نمایش در تارنمای صندوق فراهم نگردیده است.
۸	ماده ۳۳ اساسنامه	دعوت از ارکان حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع	دعوت از ارکان برای مجامع ۱۳۹۶/۰۶/۲۵ و ۱۳۹۶/۰۶/۰۴ انجام نشده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره‌های ۳ ماهه	گزارش سه‌ماهه اول و دوم متولی منطبق بر دوره مالی صندوق نبوده و به موقع ارائه نشده است. لازم به ذکر است این گزارش در سه‌ماهه سوم و چهارم اصلاح شده و به موقع ارائه شده است.
۱۰	کنترلی	دریافت سود سپرده بانکی	صندوق نسبت به افتتاح حساب ۳۰۵ فقره سپرده‌های بلندمدت نزد بانک رفاه شعبه کیش اقدام نموده و قبل از تاریخ سررسید تعدادی از سپرده‌های مزبور را مسدود نموده است. این امر موجب شکست نرخ سود دریافت شده گردیده که منطبق با نرخ‌های اعلام شده در قرارداد نمی‌باشد.
۱۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای پرتفوی ماهانه صندوق در تارنمای و سامانه کدال	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰، ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به ترتیب با تأخیر ۳، ۴ و ۱۰ روز در تارنمای صندوق و پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به ترتیب با تأخیر ۱۵، ۴۵ و ۳ روز در سامانه کدال بارگذاری شده اند. (لازم به ذکر است گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تا تاریخ این گزارش به دلیل نداشتن توکن در سامانه کدال بارگذاری نشده است.)
۱۲	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت صورت جلسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته از تاریخ مجمع	ارسال صورت جلسه‌های مجمع ۱۳۹۶/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ به ترتیب با تأخیر ۱۱ و ۱۰ صورت گرفته است.
۱۳	ماده ۵۴ اساسنامه	تخصیص صحیح روزانه هزینه‌های حسابرسی صندوق	علیرغم افزایش حق‌الزحمه حسابرسی در دوره ۳۳ روزه پایان سال تخصیص هزینه حسابرسی به درستی صورت نگرفته است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱۴	ماده ۵۶ اساسنامه	ارائه گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره‌های سه‌ماهه در تارنما و سامانه کدال	صورت‌های مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱، ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ به ترتیب با تأخیر ۲۰ و ۳ روز کاری در سامانه کدال بارگذاری شده‌اند. (لازم به ذکر است صورت مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به دلیل نداشتن توکن تاکنون در سامانه کدال بارگذاری نشده است.)
۱۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۲	ممنوعیت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها از طریق نمایندگی، شعب و دفاتر پذیرش شرکت‌های کارگزاری در بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری	طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۳ که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به تأیید سازمان بورس رسیده است. مدیر ثبت از بانک رفاه کارگران به کارگزاری بانک رفاه تغییر یافته است. لازم به ذکر است بخش عمده‌ای از وجوه واریزی نامشخص مربوط به مشتریانی می‌باشد که به شعب بانک رفاه مراجعه کرده و وجه نقد را به حساب بانک مزبور واریز و مدارک هویتی خود را یا از طریق مراجعه حضوری و یا غیرحضوری به کارگزاری تسلیم می‌نمایند. براساس مدارک هویتی و واریزی فوق، صدور برای متقاضی صورت می‌پذیرد.
۱۶	بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲	ممنوعیت پذیرش سمت ضامن نقدشوندگی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط شرکت‌های کارگزاری	حذف رکن ضامن نقدشوندگی در مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۳ بوده که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به تأیید سازمان رسیده است در صورتیکه اجرای بخشنامه مذکور از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۱ لازم‌الاجرا بوده است ولی در این صندوق با تأخیر تقریباً ۸ ماهه صورت پذیرفته است.
۱۷	کنترلی	تعدیل صحیح سود سپرده بانکی	تعدیل سود سپرده بانکی برای بانک‌های صادرات و رفاه به درستی صورت نگرفته لذا قابل ذکر اینکه حساب بانک صادرات در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ بسته شده است.
۱۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود توجیحی سپرده‌گذاری	برای حساب‌های بلندمدت بانک تجارت و صادرات قراردادی منعقد نشده است. لازم به ذکر است حساب‌های فوق به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ و ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ بسته شده‌اند.

۱۱- در اجرای بند یک ماده ۴۸ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون از سوی متولی که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده است و در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنا موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکم از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سرب‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۵ خرداد ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۲۰۹	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۹,۹۲۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵	۱۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۰۶,۵۹۸
حساب‌های دریافتی	۸	۷۲۴,۳۷۱,۸۳۱,۷۰۳	۲۲۴,۹۶۶,۳۴۵,۹۳۱
سایر حساب‌های دریافتی	۹	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۹,۴۵۰,۴۸۸,۳۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۶۹,۵۵۹,۷۹۸
موجودی نقد	۱۱	۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷
جاری کارگزاران	۱۲	۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۵۰,۵۷۵,۶۳۲
جمع دارایی‌ها		۳۸,۶۶۸,۹۹۸,۷۱۹,۹۱۸	۲۳,۹۲۲,۴۰۴,۸۸۴,۵۸۵
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱	۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸	۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶
جمع بدهی‌ها		۸۶۵,۸۱۷,۹۳۳,۶۹۶	۶۴۳,۲۶۲,۱۷۰,۵۶۶
خالص دارایی‌ها	۱۶	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	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 دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰	۱۲۸,۶۱۵,۵۵۰,۸۵۶		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۷۲,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷	۴,۳۵۲,۱۷۸,۲۱۹		
سود سهام	۱۹	۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳	۸,۹۹۰,۰۰۰		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷,۰۸۲,۰۱۱,۷۴۸,۷۹۵	۲,۱۲۲,۳۷۲,۰۵۴,۵۲۵		
سایر درآمدها	۲۱	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷	۹۰,۹۵۸,۸۶۲		
جمع درآمدها			۷,۹۶۷,۳۷۲,۰۰۰,۴۱۲	۲,۲۵۵,۴۳۹,۷۳۲,۴۶۲	
هزینه ها:					
هزینه کارمزد اورگان	۲۲	(۱۷۸,۲۲۵,۴۶۳,۸۱۵)	(۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲)		
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۵,۵۱۴,۴۶۲,۳۸۹)	(۳,۹۸۲,۹۳۶,۰۷۱)		
جمع هزینه ها			(۱۹۳,۷۳۹,۸۲۶,۳۰۴)	(۶۳,۹۵۲,۰۱۴,۶۷۳)	
سود خالص			۷,۷۷۳,۶۳۲,۱۷۴,۲۰۸	۲,۱۹۱,۴۸۶,۷۱۷,۷۸۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۸.۸۰	۲۰.۰۲		
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۰.۰۷	۹.۴۱		

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۱,۱۵۱,۹۹۳	۱,۱۵۱,۹۹۳,۲۳۶,۸۶۹
۵۷,۰۲۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۵۱,۶۱۱	۳۷,۹۵۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۲,۵۰۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۵۰۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۲۴,۴۷۲)	(۱۵,۸۲۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
-	۷,۷۷۳,۶۳۲,۱۷۴,۲۰۸	-	۲,۱۹۱,۴۸۶,۷۱۷,۷۸۹
-	۱۲۶,۶۴۸,۳۸۲,۵۹۷	-	۱۴۴,۴۷۲,۹۹۰,۳۱۹
-	(۷,۹۰۰,۳۰۰,۴۸۴,۶۰۲)	-	(۲,۳۳۵,۹۴۹,۲۳۰,۹۵۸)
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص سال
تعدیلات
سود فصلی سرمایه گذاران
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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



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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲ تحت شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. اساسنامه و امیدنامه جدید صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۳ 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
 - 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، ۳ سال است و با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ و نامه شماره ۱۲۲/۲۷۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۸ تمدید گردید. 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

- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 و مدیر ثبت 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 سبید 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.

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

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، 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۵,۰ درصد از جوجه 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 یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها .
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) درصد 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 ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است و باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 عکس می شود.

۴-۷- به موجب مفاد ماده ۱۴ اساسنامه، در صورتی که پرداخت های نقدی دوره ای مدنظر باشد، این موضوع و همچنین دوره های پرداخت باید در امیدنامه قید گردد. در این صورت مدیر موظف است ظرف دو روز کاری پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده برای پرداخت نقدی، مبلغ قابل پرداخت را مطابق امیدنامه محاسبه کرده و 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۴۳,۷۷۱,۹۹۶,۱۱۸	۲۸۲,۴۲۷,۸۶۲,۰۴۹	۰.۷۳٪	-	-	-
مخابرات	۳۱۷,۰۰۱,۱۳۱,۴۴۳	۲۲۵,۵۷۰,۷۲۶,۰۲۹	۰.۵۸٪	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۸۰,۷۰۴,۷۲۵,۳۷۱	۱۹۱,۲۴۴,۴۰۰,۵۲۳	۰.۴۹٪	-	-	-
فلزات اساسی	۱,۸۹۴,۹۳۱,۴۴۹,۷۰۶	۱,۸۲۳,۵۶۶,۳۹۸,۲۰۸	۴.۷۱٪	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶۵,۹۳۴,۵۴۳,۸۸۷	۲۳۱,۹۱۵,۵۳۳,۰۵۳	۰.۶۰٪	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۳۳,۱۸۸,۸۲۶,۷۳۹	۳۲,۰۷۸,۳۹۷,۶۰۷	۰.۰۸٪	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری	۴,۷۲۴,۰۱۸,۳۳۹	۴,۹۵۰,۹۹۱,۸۹۶	۰.۰۱٪	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۳۹,۹۹۳,۹۵۴,۰۳۶	۳۰,۳۸۴,۷۷۱,۳۸۸	۰.۰۸٪	-	-	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۹,۱۶۹,۵۵۱,۱۹۲	۳۸,۰۶۹,۱۶۴,۴۴۱	۰.۰۰۱	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۳۷۰,۷۳۲,۹۴۶	۱۹,۴۸۴,۹۹۶,۶۷۲	۰.۰۰۱	-	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۷,۸۶۷,۴۱۴,۰۱۳	۱۲۷,۱۶۷,۷۱۱,۲۸۸	۰.۰۰۳۳	-	-	-
سرمایه گذاریها	۸۱,۴۹۴,۸۱۲,۹۳۸	۹۰,۵۳۲,۲۱۰,۲۵۵	۰.۰۰۲۳	-	-	-
	۹,۶۰۸,۷۱۰,۱۰۱	۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۰۱	۰.۰۰۰۲	-	-	-
	۳۰,۳۲,۷۶۰,۸۶۶,۸۱۹	۳۰,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۲۰۹	۸.۰۳٪	-	-	-

۵-۱ سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دلیل تعدیل
	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	
سرمایه گذاری دارویی تامین	ریال	۰.۲۷	ریال	ریال	
	۴,۷۹۵		۶۰.۷۲	۱,۷۹۳,۰۳۷,۳۱۲,۰۰۰	دلایل دیگر
				۱,۷۹۳,۰۳۷,۳۱۲,۰۰۰	

با توجه به تعهد فروشندگان اختیار سهام پایه شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به عنوان تضمین نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه می باشد و تاریخ سررسید اوراق مذکور ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ است.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۶-۱	۳۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۹,۹۳۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	مبلغ
				ریال	ریال
بلندمدت	-	-	۱۹	۲۳,۰۰۰,۵۰۲,۹۹۵,۵۶۳	-
بلندمدت	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۲۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	-	۱۰	۵,۸۷۹,۷۹۴	۵,۲۹۹,۵۵۰,۳۵۸,۵۱۸
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۰	۱,۶۷۰,۶۵۱,۹۱۳	۱,۵۶۰,۲۷۰,۱۰۵
کوتاه مدت	-	-	-	۸,۵۱۶,۸۳۰	۳۳۸,۵۶۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	-	۱۰	۱۵۰,۱۸۱,۹۸۱,۱۹۲	۵,۳۰۸,۰۱۵,۴۳۵
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۰	۶۹۵,۳۳۴	۷,۹۷۶,۶۱۰,۹۳۰
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۱۰	۱۱۹,۲۰۳	۱۰۳,۶۸۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۱۴	-	۱۰	۱,۲۷۲,۲۳۳	۱۳۰,۷۰۸,۴۳۳
کوتاه مدت	-	-	۱۰	۱۴,۴۶۲,۳۳۵,۰۰۳	۷,۱۲۸,۸۲۰,۵۳۹
کوتاه مدت	-	-	-	۳۴۹,۴۹۳	۶۴۵,۲۴۷
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۳/۰۵	-	۱۰	-	۱۷۴,۰۴۸
کوتاه مدت	-	-	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۹,۹۳۱,۶۵۵,۸۷۰,۴۴۹

گواهی سپرده بانکی:

تعداد	حساب بلند مدت کیش بانک رفاه
بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵	
سپرده بانکی:	
بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰۰۰۰۰۰۶۶	
بانک صادرات شعبه آفریقا - ۰۲۱۳۰۷۸۱۳۹۰۰۸	
بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵۰	
بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۲۷۴۴۷۹۶	
بانک تجارت شعبه ولیعصر امیراکرم - ۴۳۳۱۳۴۱۳	
بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴	
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۷۰۷۰۱۸۶۶-۸۱۰-۱۰۱-۱۰۰۵	
بانک سپه شعبه بلوار دریا - ۲۲۲۹۳۰۰۲۲۰۵۱۰	
بانک مسکن - ۷۱۰۲۳۳۷۲۹۳۴	
بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵۰	
گواهی سپرده بانک رفاه - ۲۰۴۸۸۴۶۶۷	
بانک تجارت - ۶۱۵۰۱۷۱۳۵۹	
بانک صادرات شعبه بلوار آفریقا - ۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳	



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲۷۱,۴۵۹,۸۸۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۵۹,۷۹۸
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲۷۱,۴۵۹,۸۸۶	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۵۵۹,۷۹۸

حق عضویت
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)
۱۳۷,۸۷۷	۱۳۸,۹۱۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۱۴۷,۲۶۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۱۳۷,۸۷۷	۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵

بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۸۲-۱
بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۲۱۰۴
جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۶۲۲,۵۲۱	(۲۸,۲۸۴,۲۵۴,۳۶۱,۷۰۴)	۲۸,۲۸۴,۵۴۷,۲۱۰,۸۵۰	۳۶,۷۷۳,۳۷۵
۱۳۸,۰۲۲,۵۷۷	(۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۲۲,۵۷۷
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	(۲۸,۳۰۵,۶۸۸,۴۶۱,۷۰۴)	۲۸,۳۰۵,۹۸۱,۳۱۰,۸۵۰	۵۰,۵۷۵,۶۳۲

کارگزاری بانک رفاه
کار ورس بیمه ایران

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲,۴۰۸,۶۸۰,۳۴۵	۴۴,۰۶۶,۴۰۵,۵۱۲
۹,۰۱۲,۸۸۹,۸۷۵	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
۲۴۲,۷۴۷,۵۷۰	۴۲,۲۹۱,۲۴۴
۶۰,۷۲۵,۴۹۸	۱۲۲,۴۳۵,۰۶۶
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹
-	۳۵۴,۷۹۲,۲۲۰
۵۲,۴۶۶,۸۰۳,۸۲۷	۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس
ضامن سود آوری
ذخیره آونمان نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۸۳۱,۴۲۵)
۱۷۳,۴۱۷,۶۰۲	۱۵۶,۷۲۳,۶۲۰,۶۳۷
(۱۰۲,۷۵۵,۷۰۳)	۱۲,۶۰۴,۰۰۶,۳۵۰
۳۹۹,۹۸۲,۰۴۶,۰۲۴	۵۷۰,۹۲۶,۷۷۶,۴۱۵
۴۰۰,۰۵۱,۷۰۷,۹۲۳	۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷

بابت تتمه واحدهای صادر شده
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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۸۰۹,۵۶۵,۱۷۳	۱۸,۶۶۹,۶۶۲,۷۸۰
۴,۱۵۰,۳۱۷,۱۵۶	۳۸,۹۴۱,۹۲۸,۴۳۶
۱۴۷,۲۲۸,۹۸۱,۶۰۷	۱۳۶,۸۵۳,۶۶۱,۸۶۹
۳۵,۵۵۴,۷۹۴,۸۸۰	۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳
-	۹,۱۳۷,۶۸۴,۰۰۰
۱۹۰,۷۴۳,۶۵۸,۸۱۶	۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸

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

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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۳,۲۵۹,۱۴۲,۷۰۴,۸۰۴	۲۳,۲۵۹,۱۳۲	۳۷,۷۸۳,۱۸۰,۷۹۱,۰۹۷	۳۷,۷۸۳,۱۹۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۹,۳۱۵	۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۲۵	۲۰,۰۰۰
۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۳۲	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۷,۸۰۳,۱۹۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سوماه گذاری، نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱	۲,۵۷۱,۶۵۴,۲۹۱
۱۷-۲	۳۵۵,۰۴۷,۵۸۳,۳۸۹	۱۲۶,۰۴۳,۸۹۶,۵۶۵
	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰	۱۲۸,۶۱۵,۵۵۰,۸۵۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۱۸,۰۶۳	۲۷,۹۶۳,۹۱۳,۲۷۰	(۲۲,۹۴۴,۸۲۸,۵۳۴)	(۱۲۲,۸۲۳,۸۳۸)	(۱۳۹,۸۱۴,۵۶۷)	۴,۷۴۵,۴۳۶,۳۳۱	-
۵۳۵,۳۴۴	۲,۷۰۵,۹۳۳,۹۹۲	(۳,۳۵۷,۷۹۱,۴۳۲)	(۱۲,۸۵۳,۱۷۹)	(۱۳,۵۲۹,۶۶۶)	(۶۷۸,۲۴۱,۲۸۵)	-
۳,۴۵۹,۴۴۴	۳۱,۵۳۶,۶۵۹,۰۵۰	(۲۸,۴۹۴,۶۹۷,۵۳۴)	(۱۶۹,۷۹۹,۱۲۴)	(۱۵۷,۶۸۳,۲۹۳)	۲,۷۳۴,۳۷۹,۰۹۴	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۹,۴۹۴,۳۵۱	(۶۰۰,۱۷۹,۸۳۳)	(۳۷,۷۶۰,۰۹۲)	(۳۹,۷۴۷,۴۷۲)	۱,۲۷۰,۱۸۷,۹۵۴	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۵۶۰,۸۸۷	(۳,۵۱۹,۵۳۹,۵۸۲)	(۱۹,۷۶۲,۶۶۱)	(۲۰,۸۰۳,۸۰۵)	۶۰۰,۲۵۵,۸۳۹	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۸۹,۰۷۷,۵۹۸)	(۵۱,۲۳۸,۴۹۹)	(۵۴,۰۲۹,۹۹۹)	۵۱۱,۵۶۳,۹۰۴	-
۱۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۲,۳۸۴,۲۱۰)	(۳,۰۷۰,۷۵۰)	(۴,۲۸۵,۰۰۰)	۸۶,۲۶۰,۰۴۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۲۸,۵۸۲,۲۳۳	(۴۰,۸۴۲,۶۸۱,۰۰۰)	(۲۵۶,۶۳۵,۷۴۸)	(۲۷۰,۱۴۲,۹۱۰)	۱۲,۶۵۹,۱۲۲,۶۶۵	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۷,۳۰۰,۰۰۰	(۶,۱۷۹,۶۹۸,۷۰۹)	(۳۱,۲۸۹,۶۶۱)	(۳۲,۹۳۶,۴۹۹)	۳۴۳,۳۷۵,۱۳۱	-
۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۱,۳۹۷,۶۵۹)	(۳۱,۵۳۹,۹۹۸)	(۳۳,۱۹۹,۹۹۹)	۱,۰۸۳,۶۲۳,۳۴۴	-
۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۵,۰۰۰,۲۸۰	(۳,۴۶۲,۱۳۰,۸۳۵)	(۱۸,۳۱۱,۲۹۰)	(۱۹,۲۷۵,۰۴۱)	۳۵۵,۳۹۱,۱۱۴	-
۸,۹۸۸,۶۹۵	۳۴,۶۱۲,۳۴۷,۹۹۹	(۳۸,۱۰۳,۸۱۶,۸۳۴)	(۱۶۴,۴۰۸,۱۵۵)	(۱۷۳,۰۶۱,۲۴۳)	۶,۱۷۰,۹۶۱,۷۶۷	-
۶,۵۱۳,۸۲۰	۱۷,۵۹۲,۴۰۶,۰۴۵	(۱۲,۵۹۸,۱۸۷,۹۹۴)	(۸۳,۵۶۳,۹۲۳)	(۸۷,۹۶۲,۰۲۹)	۴,۸۲۳,۶۹۲,۰۹۹	-
۴,۸۱۲,۷۹۲	۲۰,۹۷۰,۴۷۲,۵۸۴	(۱۸,۶۸۶,۵۵۷,۰۵۰)	(۹۹,۶۰۹,۷۴۱)	(۱۰۴,۸۵۲,۳۴۴)	۲,۰۷۹,۴۵۳,۴۲۹	-
۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۱,۸۹۹,۵۵۶)	(۳۸,۲۶۱,۲۴۹)	(۴۰,۲۷۵,۰۰۱)	۵۹۴,۵۶۴,۱۹۴	-
۱۰,۸۴۰,۰۰۲	۱۱,۱۲۳,۵۱۱,۹۸۳	(۱۰,۱۲۱,۶۲۵,۲۹۲)	(۵۲,۸۳۶,۶۶۱)	(۵۵,۶۱۷,۵۶۰)	۸۸۳,۴۳۲,۴۷۰	(۱,۹۸۳,۱۶۶)
۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۵,۳۲۹,۶۴۹)	(۳۲,۴۷۱,۰۰۰)	(۳۴,۱۸۰,۰۰۰)	۵۰۴,۰۱۹,۳۵۱	-
-	-	-	-	-	-	(۶۵۳,۲۰۹)
-	-	-	-	-	-	۶,۵۴۲,۹۷۳
-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۰۰,۸۹۰
-	-	-	-	-	-	۵۲,۷۸۲,۷۲۲
-	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۵۱۳)
-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۸۳۷,۳۸۱
-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۰۵,۸۴۷
-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۶,۸۰۴,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	۸۲۶,۵۰۳
۶۱,۸۶۸,۱۸۲	۲۵۶,۲۷۹,۰۸۹,۷۶۴	(۲۱۵,۰۱۳,۴۵۳,۳۰۶)	(۱,۲۱۷,۳۲۵,۵۶۹)	(۱,۲۸۱,۳۹۵,۴۴۸)	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱	۲,۵۷۱,۶۵۴,۲۹۱

شرکت پتروشیمی خراسان
سرمایه گذاری دارویی تامین
پتروشیمی جم
داده گستر عصر نوین های وب
صنعتی چادرملو
پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی زاگرس
توسعه معادن و فلزات
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
گروه مینا (سهامی عام)
پالایش نفت اصفهان
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی مبین
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
گروه بهمن
شرکت ارتباطات سیار ایران
البرز دارو
پتروشیمی فجر
داروسازی کاسپین تامین
ریل یزدان سیر
سرمایه گذاری توسعه گوه ران امید
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری مسکن الوند
ص.س. زمین و ساختمان مسکن شمال غرب
واسپاری ملت
جمع



صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

تعداد	مبلغ فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش رفته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۶۰۲	۱۳,۷۹۴,۰۴۰,۶۳	(۱۳,۶۳۴,۰۶۰,۳۴۵)	(۱۰,۰۰۰,۶۷۹)	۱۴۹,۹۷۹,۰۳۹	-	-
۵۸۷,۹۰۰	۵۷۴,۹۶۱,۵۶۹,۱۰۰	(۵۵۰,۷۶۴,۹۸۷,۷۳۵)	(۱۹۷,۲۵۰,۳۲۳)	۲۳,۹۹۹,۳۳۱,۰۴۲	-	-
۱,۳۱۲	۱,۳۳۹,۶۱۷,۵۰۰	(۱,۳۷۲,۰۳۹,۳۹۷)	(۹۶۳,۹۷۳)	(۴۳,۳۸۵,۸۷۰)	-	-
۳۶,۶۰۳	۴۰,۵۱۳,۰۹۱,۸۶۹	(۳۶,۵۷۹,۶۹۴,۵۵۵)	(۳۹,۳۷۱,۹۹۰)	۳,۹۰۴,۰۲۵,۳۱۴	-	-
۴۹۶,۳۱۰	۴۹۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۶,۳۱۳,۳۷۰,۳۹۳)	(۸۰,۷۲۵,۰۰۰)	(۱۸۴,۱۹۵,۲۹۲)	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۵۳,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۵۲	۱,۱۵۱,۳۳۱,۶۳۳	(۱,۱۲۹,۳۳۳,۷۹۹)	(۸۳۴,۷۲۱)	۲۱,۱۶۴,۱۰۳	-	-
۳۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۵۵۹,۵۵۹,۰۰۰)	(۱۹۳,۹۵۳,۰۰۰)	۶,۷۲۶,۴۷۱,۰۰۰	-	-
۷۳,۵۰۰	۳۲۷,۸۰۳,۰۹۵,۰۰	(۳۲۴,۶۹۰,۲۹۷,۲۴۴)	(۳۲۷,۶۶۱,۰۱۶)	۳۲,۸۸۰,۱۵۱,۲۴۰	-	-
۲۰۴,۵۹۵	۲۰۰,۴۸۱,۵۵۶,۳۱۰	(۱۹۵,۳۳۰,۵۵۸,۱۰۹)	(۹۳,۱۴۱,۵۷۶)	۵۰,۵۷۸,۷۶۵,۲۵	-	-
۵۷۵,۰۰۰	۴۹۰,۴۹۰,۲۶۰,۰۰۰	(۴۹۹,۸۴۶,۸۲۷,۵۳۶)	(۱۰۵,۳۳۹,۸۷۶)	(۹,۴۴۱,۸۷۴,۴۱۳)	-	-
۳۵۰,۵۰۱	۳۵۰,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۳۳۳,۹۹۷,۰۰۳)	-	۴۰,۲۷۸,۰۰۰,۲۹۹۷	-	-
۳۷,۱۰۷	۳۷,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۱۸,۱۳۰,۶۹۴)	(۳۶,۹۰۳,۵۷۵)	(۱۰,۳۸۰,۳۳۳,۳۶۹)	-	-
۲۰۲,۳۴۰	۲۰۲,۳۵۰,۳۵۹,۰۰۰	(۲۰۲,۳۵۶,۹۳۹,۶۹۰)	(۷۶,۸۱۵,۱۰۳)	۶۹,۸۳۵,۲۰۷	-	-
۷۸۲,۸۵۱	۶۴۸,۸۲۷,۳۶۶,۳۷	(۶۵۲,۴۴۳,۵۴۳,۱۲۶)	(۳۸۲,۱۴۴,۷۵۷)	(۳,۸۹۸,۳۴۱,۳۵۶)	-	-
۳۵۷,۰۰۰	۲۴۳,۵۰۵,۶۹۸,۰۰۰	(۲۶۱,۰۹۳,۶۶۸,۶۶۳)	(۹۱,۰۴۱,۶۱۹)	۲,۲۲۰,۹۸۷,۷۱۸	-	-
۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۲۱,۷۵۰)	(۳۱,۷۵۰)	(۴۳,۵۰۰)	-	-
۶۰,۳۵۴	۴۴,۳۸۶,۶۹۰,۰۰۰	(۴۶,۶۱۶,۳۱۳,۹۲۸)	(۳۲,۱۰۷,۸۵۰)	(۳,۶۱۶,۴۳۱,۷۷۸)	-	-
۱۶۷,۹۰۸	۱۶۹,۳۹۰,۳۳۹,۱۱۷	(۱۶۸,۳۳۲,۹۳۳,۴۲۵)	(۱۲۲,۸۰۷,۹۳۶)	۹۴۴,۴۸۷,۷۶۶	-	-
۲۱۵,۸۶۸	۲۱۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۵۹۳,۳۸۲,۷۶۷)	-	۱۷,۲۷۴,۶۱۷,۳۳۳	-	-
۲۷۶,۳۵۵	۲۸۱,۶۱۷,۳۶۴,۵۸۸	(۲۷۶,۲۲۹,۸۱۶,۳۳۱)	(۱۳۴,۱۷۲,۵۹۱)	۵,۲۵۳,۳۷۵,۶۷۶	-	-
۱,۰۸۳,۶۳۸	۱,۰۸۱,۱۹۱,۳۳۹,۱۱۱	(۱,۰۲۸,۹۱۹,۰۰۰,۷۳۱۱)	(۳۰,۰۷۶,۴۵۶)	۵۲,۲۲۲,۱۵۵,۳۴۴	-	-
۷,۳۴۴	۸۰۲,۶۷۶,۰۰۰	(۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰,۱۴۶)	(۵۸۱,۹۴۰,۱)	۱۵۱,۸۴۰,۴۵۳	-	-
۲۷۳,۳۵۶	۲۷۳,۳۴۳,۹۱۷,۶۳۷	(۲۶۳,۰۰۰,۳۱۵,۳۶۹)	(۴۲,۳۷۰,۴۳۳)	۹,۳۹۵,۲۹۱,۸۳۵	-	-
۱۰,۰۰۰	۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۸۵,۶۴۰,۵۰۰)	(۵,۳۸۶,۷۵۰)	(۳۶,۱۰۲۷,۲۵۰)	-	-
۶۷,۵۷۴	۷۲,۶۵۵,۸۹۵,۸۳۱	(۶۷,۵۲۱,۶۹۷,۷۹۳)	(۵۲,۶۷۵,۵۱۴)	۵۰,۸۱۵,۲۲۲,۵۲۴	-	-
۱۵,۴۰۱	۱۵,۷۱۰,۰۲۰,۰۴۰	(۱۶,۳۹۶,۱۵۹,۹۵۶)	(۱۱,۳۸۱,۷۳۳)	(۶۹۷,۵۲۹,۶۷۹)	-	-
۳۰۷,۰۵۲	۳۷۷,۸۹۷,۷۲۵,۳۲۰	(۳۷۶,۵۰۱,۸۹۵,۸۸۵)	(۱۵۸,۴۵۸,۶۶۶)	۱,۳۲۷,۳۷۰,۶۶۹	-	-
۳۵,۶۴۵	۳۱,۸۴۵,۳۴۰,۰۰۰	(۳۲,۰۶۲,۰۵۹,۰۳۳)	(۳۲,۰۸۷,۸۷۰)	(۳۹,۸۰۶,۹۰۳)	-	-
۳۸۲,۱۴۵	۳۸۲,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۹,۶۳۵,۰۷۹,۹۹۷)	-	۳۳,۵۰۹,۹۳۰,۴۰۳	-	-
۷۴۲,۲۱۴	۷۳۵,۱۵۸,۰۵۲,۷۸۰	(۶۷۱,۳۷۲,۵۲۸,۶۶۱)	(۱۸۸,۵۷۲,۴۹۴)	۶۳,۵۹۶,۹۵۱,۶۲۵	-	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	(۵۳۰,۲۷۵,۳۵۶,۶۵۰)	(۴۲۰,۶۲۵,۴۶۵)	۴۹,۴۷۷,۱۱۷,۸۸۵	-	-
-	-	-	-	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۴۰,۰۹۴,۴۵۸,۳۸۰)	-
-	-	-	-	-	(۱,۶۶۷,۴۲۹)	-
-	-	-	-	-	(۳,۸۷۸,۵۸۰,۶۵۶)	-
-	-	-	-	-	۷۹۹,۹۲۷,۷۴۰	-
-	-	-	-	-	۴,۴۹۶,۴۸۴	-
-	-	-	-	-	(۴,۵۵۹,۶۵۳,۴۳۲)	-
-	-	-	-	-	۳۰,۸۸۵,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۱۷,۰۴۹,۱۵۸,۸۶۰	-
-	-	-	-	-	۲۲,۸۷۰,۰۸۱,۰۶۲	-
-	-	-	-	-	۲۸۱,۳۶۰,۰۸۸	-
-	-	-	-	-	۵,۷۸۱,۸۵۲,۶۴۰	-
-	-	-	-	-	۱۵۷,۲۹۴,۰۵۵	-
-	-	-	-	-	(۱,۸۴۵,۶۰۹,۱۱۸)	-
-	-	-	-	-	۶۸,۳۱۱,۳۹۰,۸۰۲	-
-	-	-	-	-	۴۲۲,۰۱۹,۳۳۹	-
-	-	-	-	-	(۲,۲۹۲,۳۴۶,۷۷۹)	-
-	-	-	-	-	۱۵۲,۳۶۷,۳۳۱	-
-	-	-	-	-	(۱۲,۰۰۸,۹۷۳)	-
-	-	-	-	-	(۴,۷۵۷,۹۷۲)	-
-	-	-	-	-	۲۸,۴۴۹,۷۵۲,۲۸۱	-
-	-	-	-	-	۲۰,۸۴۱,۸۹۶	-
-	-	-	-	-	(۵,۵۲۴,۷۷۴,۹۱۱)	-
-	-	-	-	-	(۱,۴۶۵,۳۳۹,۱۷۱)	-
-	-	-	-	-	(۳۲۱,۳۵۷,۵۳۷)	-
-	-	-	-	-	۸۲,۰۹۷,۳۴۸	-
-	-	-	-	-	(۲,۷۸۲,۳۸۶)	-
۱۵,۴۸۳,۲۷۷	۱۴,۷۱۱,۴۵۳,۸۳۴,۸۱۶	(۱۴,۳۵۲,۵۶۲,۲۹۰)	(۲,۸۴۴,۶۹۹,۱۳۷)	۳۵۵,۰۲۷,۵۸۳,۳۹۹	۱۲۶,۰۴۴,۸۶۵,۵۶۵	-

مشارکت س.ص کارکنان نفت ۳ ماهه ۲/۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶/۱۲۲۷
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اجاره دولتی آپارتمان ۹۹/۱۱۸
مراجعه گندم ۹۷۰۷
گواهی سپرده عام رفاه ۹۶۰۸۱۵
اجاره دولتی آپارتمان ۹۹/۱۱۱۸
اجاره دولت-واحد شرایط خاص ۹۹/۱۱۱۸
سلف استاندارد پلی اتیلن ۴۷۰۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶/۱۱۲۴
اسناد خزانه س.م ابودجه ۹۶-۹۹/۹۱۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
اجاره دولتی آپارتمان ۹۹/۱۱۱۸
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲/۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲۲۸
صکوک مراجعه سایپا ۹۹-۹۸ ماهه ۱/۸
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱/۸
اسناد خزانه س.م ابودجه ۹۶-۹۸/۸۲۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اسناد خزانه اسلامی ۹۶/۱۰۲۰
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۲۲
اسناد خزانه س.م ابودجه ۹۶-۹۸/۷۲۲
اجاره رایتل ۲-۳ ماهه ۲۲ درصد
اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴
اسناد خزانه س.م ابودجه ۹۶-۹۸/۶۱۲
اسناد خزانه س.م ابودجه ۹۶-۹۸/۷۱۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۲
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۶/۱
اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره پترو رنگ سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره پترومیداسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اجاره چادر منو سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره رایتل ماهانه ۲/۲۱
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره مستکن سه ماهه ۲۰ درصد
اسناد خزانه اسلامی ۹۵/۷۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۵/۸۲۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۵/۹۰۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۵/۱۲۲۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۶/۵۰۲
اوراق اجاره قاندهبیر ۳ ماهه ۲/۲۰
اوراق سلف موازی استاندارد گندم
اوراق مراجعه بناتگستر کرانه
اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
اوراق مشارکت گلگیر ۳ ماهه ۲/۲۰
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶/۱
سلف تیر آهن ۱۴ نوبت آهن مرحله اول
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-خوتوس پارسبان
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد



۱-۲-۱- مدیر صندوق برای تأمین، اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲/۲، اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران، مشارکت س.ص کارکنان نفت سه ماهه ۲/۱، اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱، اجاره دولتی سرخه ۱، اجاره هواپیمایی ماهان، مراجعه گندم، اجاره دولت آپارتمان - آرمان، مشارکت رایان سایپا سه ماهه ۱/۸، از قیمت کارشناسی استفاده نموده است ولیکن قبل از تاریخ ترانزاکشن موضوع شده است.

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۸-۱	۸۲,۳۷۸,۳۷۷,۳۹۸	-
۱۸-۲	۹۰,۳۱۷,۲۴۴,۵۴۹	۹,۳۵۲,۱۷۸,۳۱۹
	۱۷۲,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷	۹,۳۵۲,۱۷۸,۳۱۹

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 سهام و حق تقدم خرید سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۰,۳۸۵	۱,۱۰۸,۸۳۳,۶۶۰	(۷۲۸,۲۸۶,۵۴۱)	(۵,۲۶۶,۹۵۵)	(۵,۲۶۶,۹۵۵)	۳۹۹,۷۳۵,۰۰۱	-
۶۳,۵۰۰,۹۰۰	۱۴۰,۵۹۰,۹۹۳,۶۰۰	(۱۳۵,۲۸۱,۰۵۵,۲۴۰)	(۶۶۷,۸۰۷,۲۱۵)	(۷۰۲,۹۵۲,۹۶۴)	۳,۹۳۹,۱۴۵,۰۰۲	-
۵,۶۵۵,۸۵۶	۳۸,۴۴۴,۹۹۳,۳۷۶	(۳۹,۱۶۹,۵۵۱,۱۹۳)	(۱۸۲,۶۰۸,۹۳۶)	(۱۹۲,۲۱۹,۹۶۷)	(۱,۱۰۰,۳۸۶,۷۵۱)	-
۲۰,۷۸۰,۶۹۹	۲۳,۵۶۴,۹۲۵,۳۵۰	(۳۰,۶۸۰,۲۰۶,۵۸۹)	(۱۵۸,۹۲۰,۳۹۶)	(۱۶۷,۲۸۶,۶۷۷)	۲,۴۵۰,۵۱۳,۷۷۸	-
۶,۷۹۹,۱۹۵	۸,۸۳۳,۱۵۴,۳۰۵	(۹,۶۰۸,۷۱۰,۱۰۱)	(۴۱,۹۵۲,۷۳۴)	(۴۴,۱۰۷,۷۷۲)	(۸۶۳,۶۶۹,۳۰۱)	-
۲۷,۲۵۱,۳۹۱	۳۲,۴۴۹,۱۵۵,۲۹۰	(۳۹,۹۲۳,۶۶۴,۹۹۱)	(۱۵۴,۰۳۸,۲۸۸)	(۱۶۲,۱۴۵,۷۷۶)	۲,۱۸۳,۳۳۶,۰۳۵	-
۴۵,۵۳۷,۷۱۴	۱۲۱,۱۷۵,۸۵۶,۹۵۴	(۸۷,۸۳۸,۰۲۴,۸۶۱)	(۵۷۵,۵۸۵,۳۲۱)	(۶۰۵,۵۸۵,۳۲۱)	۳۲,۱۵۶,۳۶۷,۲۸۷	-
۱۲,۰۱۱,۲۱۳	۳۲,۳۹۴,۲۴۱,۲۶۱	(۳۳,۱۸۸,۸۲۶,۷۳۹)	(۱۵۴,۸۷۲,۶۴۷)	(۱۶۱,۹۷۱,۱۳۷)	(۱,۱۱۰,۴۲۹,۱۳۲)	-
۴,۹۸۴,۷۸۵	۴,۹۸۴,۷۳۹,۳۵۵	(۲,۷۲۴,۰۱۸,۳۲۹)	(۳۳,۷۹۸,۷۶۲)	(۳۳,۷۹۸,۷۶۲)	۲۲۶,۹۷۲,۵۶۷	-
۱۱,۲۹۹,۷۸۳	۲۵,۳۷۵,۰۹۵,۵۸۰	(۲۰,۸۸۴,۹۶۱,۳۵۸)	(۱۴۱,۳۰۳,۱۷۱)	(۱۳۷,۶۸۷,۵۵۸)	۴,۴۰۳,۵۵۷,۵۰۳	-
۳۸,۴۱۲,۹۵۰	۶۴,۳۸۰,۱۰۴,۲۰۰	(۵۵,۴۹۵,۳۴۱,۳۲۹)	(۳۰۵,۸۰۵,۴۹۵)	(۳۲۱,۹۰۰,۵۲۱)	۸,۲۵۷,۱۵۶,۹۵۵	-
۴,۵۹۶,۳۲۰	۱۹,۶۶۶,۸۴۵,۹۲۰	(۱۳,۳۷۰,۷۲۲,۹۴۶)	(۹۳,۴۶۵,۰۱۸)	(۹۸,۳۸۳,۳۲۰)	۵,۱۱۴,۲۶۳,۷۶۴	-
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۲۶,۲۰۶,۳۴۲)	(۶۸,۸۰۰,۴۶۵)	(۸۰,۸۲۷,۰۰۰)	۲,۳۸۵,۵۴۴,۰۰۸	-
۴,۱۷۲,۵۶۶	۴,۱۷۲,۴۶۷,۵۲۲	(۳۷,۱۱۶,۶۸۱,۹۰۱)	(۲۲۲,۱۱۶,۶۸۱)	(۲۲۲,۱۱۶,۶۸۱)	۸,۳۸۷,۸۶۱,۳۲۲	-
۳۲,۹۵۸,۹۵۸	۹۲,۴۳۳,۱۷۶,۳۴۶	(۶۲,۵۵۸,۵۶۸,۷۸۰)	(۴۵,۵۰۵,۰۸۷)	(۴۷۲,۲۱۵,۸۸۱)	۳۰,۱۵۹,۸۸۶,۴۹۸	-
۳۴,۱۲۳,۳۸۱	۷۷,۱۳۳,۳۸۱,۱۳۳	(۶۷,۶۸۸,۱۳۲,۸۱۹)	(۳۷۰,۸۶۳,۲۶۶)	(۳۸۱,۵۵۵,۱۹۶)	۹,۴۶۵,۲۵۴,۱۷۲	-
۹,۱۲۷,۸۴۴	۷۴,۷۵۷,۴۵۱,۸۶۰	(۵۵,۵۵۹,۶۸۹,۵۱۹)	(۳۵۵,۰۹۷,۸۶۶)	(۳۷۲,۷۸۷,۲۵۹)	۱۸,۱۶۸,۸۷۷,۱۸۶	-
۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۶۳,۳۱۰,۴۰۳)	(۲۰۳,۳۷۶,۰۰۰)	(۲۱۲,۰۸۰,۰۰۰)	۱,۶۴۲,۲۳۳,۹۵۸	-
۷۸۱,۹۳۷	۵,۶۷۰,۶۰۷,۱۲۴	(۴,۲۵۳,۲۷۳,۲۶۶)	(۲۶,۹۲۵,۲۸۶)	(۲۸,۳۵۲,۳۶۶)	۱,۳۶۱,۸۵۵,۳۸۳	-
۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴۵,۴۲۳,۶۳۹,۹۵۱)	(۳۹۱,۵۷۹,۰۰۰)	(۳۹۲,۶۸۲,۰۰۰)	۶,۴۰۰,۵۲۰,۱۴۹	-
۲۹۵,۲۶۶,۰۰۰	۱,۷۳۳,۳۷۳,۳۱۲,۰۰۰	(۱,۵۵۲,۱۵۲,۴۰۷,۱۰۶)	(۸,۵۱۶,۲۱۷,۳۳۲)	(۸,۹۵۵,۱۸۶,۵۶۰)	۳,۶۶۴,۷۳۵,۱۸۱	-
۷۱۰,۱۵۳۹	۱۸,۱۷۹,۹۳۳,۸۶۰	(۱۴,۳۳۷,۹۵۰,۳۴۶)	(۸۶,۳۵۲,۷۱۴)	(۹۰,۹۹۶,۶۹۹)	۹,۵۷۱,۸۱۱,۳۴۴	-
۳۸,۲۰۷,۰۳۵	۱۲۹,۷۵۹,۴۴۸,۴۴۴	(۱۸,۹۲۳,۲۰۲,۲۹۴)	(۶۱۶,۳۵۷,۳۸۰)	(۶۴۸,۷۷۷,۲۴۲)	۸,۰۱۷,۶۵۵,۵۷۷	-
۸,۲۷۱,۱۶۲	۸۴,۰۵۱,۵۳۸,۳۴۴	(۷۵,۲۱۴,۹۰۰,۱۱۲)	(۳۹۱,۲۴۴,۵۴۴)	(۳۹۱,۲۴۴,۵۴۴)	۸,۰۱۷,۶۵۵,۵۷۷	-
۱۱,۵۳۳,۷۷۲	۶,۹۸۵,۳۹۸,۳۴۴	(۶,۹۸۵,۳۹۸,۳۴۴)	(۲۸,۹۲۲,۴۱۰,۵۰۰)	(۳۰,۴۲۲,۴۲۲)	(۳,۵۸۱,۷۱۹,۱۲۸)	-
۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۷۹,۰۳۸,۰۰۰)	(۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰)	-	۴,۳۲۲,۱۵۲,۰۰۰	-
۱۰,۳۷۲,۷۷۷	۳۶,۷۱۲,۳۵۶,۳۲۲	(۳۶,۷۱۲,۳۵۶,۳۲۲)	(۲۶,۹۱۶,۳۵۶)	-	۳,۵۷۹,۴۲۲,۳۸۰	-
۳,۵۵۲	۱۱,۱۷۳,۲۵۵,۵۲۶	(۹,۹۹۷,۸۸۹,۹۲۰)	-	-	۱,۱۷۸,۰۹۵,۹۱۶	-
۱,۹۸۸	۹,۶۴۶,۴۵۷,۱۱۶	(۹,۹۹۵,۰۰۳,۵۷۲)	-	-	(۳۶۰,۷۴۶,۳۵۶)	-
۸,۶۷۲	۹,۵۶۶,۱۶۸,۷۲۶	(۹,۹۹۹,۰۰۰,۵۴۴)	-	-	(۴۴۲,۵۳۱,۸۰۸)	-
۹۹۹,۴۰۹,۴۴۴	۳,۱۳۴,۸۰۴,۵۶۸,۲۱۷	(۳,۰۲۲,۷۶۰,۸۶۸,۸۱۹)	(۱۴,۵۶۲,۸۲۶,۸۰۰)	(۱۵,۱۰۲,۵۷۷,۲۰۰)	۸۲,۳۷۸,۳۷۷,۳۹۸	-

سرمایه گذاری دارویی تامین طبق یادداشت ۵-۱ تعدیل شده است.

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۸۴۹	۶۲,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۸۰۰,۳۵۴,۸۰۵)	(۴۵,۵۵۵,۵۲۵)	-	۳۰,۷۹۶,۷۰۰	(۳۵,۸۴۸,۰۷۶,۶۴۰)
۱۰,۲۵۰,۲	۱۰,۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۳,۹۲۸,۴۶۱)	(۲۳,۱۳۰,۹۵۰)	-	۹۲,۷۷۷,۶۸۱	(۱,۴۲۱,۰۳۰,۸۰۱)
۳۳,۸۶۱	۳۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۲۰,۸۱۱,۲۵۶)	(۲۴,۵۴۹,۱۲۵)	-	(۱۰,۴۶۰,۶۸۱)	(۱۴,۵۰۸,۰۰۰)
۵,۹۹۳	۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۷,۲۵۰,۰۷۷)	(۴,۳۴۴,۹۲۵)	-	(۲۷۸,۵۵۵,۰۰۲)	-
۵۵,۵۲۶	۵۵,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۹۷۷,۱۸۰,۵۵۵)	(۴۰,۲۷۰,۸۵۰)	-	(۴۷۱,۴۵۱,۴۰۲)	-
۱۰۶,۸۰۸	۱۰۶,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۶۵۱,۴۱۶,۸۴۳)	(۷۷,۲۴۵,۸۰۰)	-	(۲۰,۸۵۲,۶۴۳)	(۶,۹۲۲,۶۸۲,۶۷۲)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۸۵۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۴۲۰,۴۵۰,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
۱۰,۱۵۰	۱۰,۴۰۹,۳۷۱,۰۰۰	(۱۰,۳۲۱,۱۶۶,۰۰۰)	(۷۵,۴۵۰,۳۹۶)	-	۸۷۷,۱۶۰,۵۰۰	-
۲,۳۱۸	۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۵۰۰)	-	(۱۶۴,۶۵۳,۸۱۷)	-
۱,۴۱۲	۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۸۱۸,۹۷۷)	(۱۰,۲۳۷,۰۰۰)	-	(۱۰,۵۸۲,۵۷۷)	-
۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۲,۰۶۵,۱۶۰)	(۴۴۵,۰۰۰)	-	(۴۴۵,۰۰۰)	-
۱۲,۹۷۴	۱۲,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۸۳,۲۰۶,۱۵۰)	(۹,۴۰۶,۱۵۰)	-	(۱۸,۸۱۲,۳۰۰)	-
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۱۳,۵۵۵,۲۰۰)	(۴,۷۸۵,۰۰۰)	-	۸۱,۲۵۹,۸۰۰	-
۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۳۰۰,۲۱۴,۴۹۸)	(۳۶۲,۷۱۷,۵۰۰)	-	(۳۲۱,۳۲۱,۹۹۸)	-
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
۷۰۸,۰۰۰	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
۸۲,۴۹۴	۸۲,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۵۴,۰۳۷)	-	۸۴,۳۲۱,۱۱۹	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۳۷,۶۷۱	۱۳۷,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۹۷۵,۸۴۳)	-	۳,۵۵۰,۹۹۹,۳۷۱	-
۶۵۸,۰۹۸	۶۵۸,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۸,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۷,۷۵۰,۳۳۲)	-	۵۱,۳۰۷,۵۸۰,۰۰۰	-
۱۳۶,۳۲۲	۱۳۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۴۰۵,۵۳۰)	-	۱۶,۰۳۰,۰۰۰,۵۵۳	-
۳۷,۵۱۲	۳۷,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۹۱,۱۴۳)	-	۳۲,۷۰۴,۱۱۰,۴۱۸	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۸۸,۳۱۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۹,۰۷۲,۱۹۱,۶۴۵
-	-	-	-	-	-	۴۶۱,۸۷۵,۲۵۹
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۳,۱۳۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۶۲,۲۲۲,۴۵۱
-	-	-	-	-	-	۵,۸۳۱,۴۱۶,۶۴۱
-	-	-	-	-	-	۹,۰۷۲,۱۹۱,۶۴۵
-	-	-	-	-	-	۹,۳۵۲,۱۷۸,۳۱۹

۱۸-۲-۱- مدیر صندوق برای اجاره دولت آپارتمان - نوین - مرحله دولتی تعاون - نوین - مرحله گندم ۲ - واحد شرایط خاص مرحله سلامت ۶ - واحد شرایط خاص و مشارکت دولت از قیمت کارشناسی استفاده نموده است.



صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- سودسپرده و گواهی سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی (ریال)	نرخ سود (درصد)	هزینه تنزیل (ریال)	سود خالص (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سپرده بانکی:						
بانک رفاه شعبه مرکزی کیش شماره حساب ۷۱۰۰۰۰۶۶	۱۳۹۵/۵/۱۷	۱,۴۱۳,۰۱۸,۱۱۳,۷۹۲	۱۰٪	(۹۲,۰۵۹,۹۶۰)	۱,۴۱۳,۹۲۶,۰۵۳,۸۳۴	۴۲۱,۰۷۶,۴۹۶,۴۴۲
سود سپرده بانک صادرات ۰۲۱۳۰۷۸۱۶۱۰۰۸	۱۳۹۵/۶/۰۹	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۲	۱۰٪	(۱۶۵,۰۸۹)	۱۳۶,۰۴۴,۲۰۳	۱۹,۲۷۶,۴۸۹,۳۰۵
سود سپرده بانک صادرات ۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳	۱۳۹۵/۶/۱۷	۴۷,۹۴۸,۸۳۴,۷۹۲	۲۰٪	(۲,۹۱۶,۳۷۹)	۴۷,۹۴۵,۹۱۸,۴۱۳	۴۹,۲۵۲,۵۶۸,۳۶۳
۳۰۲ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه	۱۳۹۶/۶/۰۸	۲,۹۲۸,۳۳۵,۱۹۰,۳۳۲	۱۹٪	(۲۰۸,۳۴۴,۷۵۶)	۲,۹۲۸,۰۲۶,۸۴۵,۵۷۶	۲۸,۱۴۱,۰۱۵
۱۴ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه	۱۳۹۶/۸/۱۶	۱۰۸,۸۳۸,۸۸۰,۶۵۷	۱۵٪	-	۱۰۸,۸۳۸,۸۸۰,۶۵۷	-
سود سپرده بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵-۰۱-۱	۱۳۹۱/۸/۰۶	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۹	۱۰٪	(۹,۳۳۳)	۱۳۳,۲۲۴,۶۶۶	۷۳۳,۲۵۶,۶۶۵
سود سپرده بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰-۱	۱۳۹۱/۷/۰۵	۱۳,۰۲۴,۱۷۸,۵۰۸	۳۵٪	-	۱۳,۰۲۴,۱۷۸,۵۰۸	۲۵,۰۴۷,۸۷۹,۸۵۳
سود سپرده بانک رفاه ۱۸۲۷۴۴۷۹۶	۱۳۹۵/۱/۱۴	۳۳,۴۷۸,۲۲۵,۸۸۳	۱۰٪	(۴۱۸,۲۶۴)	۳۳,۴۷۷,۸۰۷,۶۱۹	۳,۸۸۵,۴۴۵
سود سپرده بانک تجارت ۴۳۱۲۴۱۲	۱۳۹۵/۲/۲۲	۵۵۵,۱۷۵,۲۷۴	۱۰٪	(۱۷۵,۴۰۱)	۵۵۴,۹۹۹,۸۷۳	۴۷,۵۴۵,۲۷۹,۶۲۱
بانک سپه شعبه شماره حساب ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴	۱۳۹۵/۲/۲۸	۱۱,۵۴۳	۱۰٪	-	۱۱,۵۴۳	۵۹,۹۲۱,۸۱۷,۳۷۵
سود سپرده بانک شهر ۲۲۲۹۳۰۰۷۳۰۵۱۰	۱۳۹۵/۸/۱۵	۳۱۱,۱۶۶,۲۱۴	۱۰٪	(۲۱۳,۶۶۱)	۳۱۰,۹۵۲,۵۵۳	۱,۴۵۹,۵۸۷,۰۶۷
سود سپرده بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۱۸۶۶-۸۱-۱-۱۰-۱	۱۳۹۵/۴/۱۳	۴۸,۷۲۴,۲۳۸	۱۰٪	-	۴۸,۷۲۴,۲۳۸	۸,۴۰۲,۳۵۹,۰۱۴
بانک تجارت شماره حساب ۶۱۵۰۱۷۱۳۵۹	۱۳۹۵/۴/۰۲	۲۵,۲۷۷,۳۲۲,۹۳۲	۲۰٪	(۱۵,۷۱۳,۰۲۲)	۲۵,۲۶۱,۶۱۰,۹۱۰	۷,۰۳۰,۷۷۲,۸۳۷
بانک رفاه شماره حساب ۲۰۴۸۸۴۷۷	۱۳۹۵/۸/۱۹	۲۶۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۷۰	۱۹٪	(۹۷,۶۵۶,۷۵۱)	۲۶۲,۰۶۱,۲۴۷,۳۱۹	۱۸,۸۴۹,۹۶۳,۸۹۱
بانک مسکن شعبه مرکزی تهران ۴۲۰۲۲۰۲۰۱۷۷۶	۱۳۹۶/۸/۱۵	۱,۷۴۲	۱۰٪	-	۱,۷۴۲	-
سود سپرده بانک رفاه ۵۲۵۹۸۸۵	-	-	-	-	-	۸,۵۲۷,۷۶۶,۷۴۹
سود سپرده بانک تجارت ۶۱۵۰۰۷۵۰۲۳	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۸۷,۶۹۹,۴۲۱
بانک رفاه شعبه آرژانتین شماره حساب ۳۶۵۳۳۱۸۰	-	-	-	-	-	۸,۵۸۶
گواهی سپرده بانکی:	-	-	-	-	-	-
سود اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا	-	-	-	-	-	۹,۲۷۷,۸۲۵,۸۰۱
درآمد اوراق با درآمد ثابت فراپرسی درایان	-	-	-	-	-	۲۳
		۴,۸۳۳,۱۶۲,۲۷۷,۱۴۰		(۳۱۷,۶۷۲,۶۱۶)	۴,۵۱۵,۴۸۹,۶۶۰,۵۲۴	۱,۵۱۳,۰۹۶,۸۰۲,۹۲۵

۲-۱- سود سپرده بانک صادرات (حساب بلند مدت به شماره ۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳) به میزان ۵,۳۲۵,۳۰۸,۹۶۲ ریال تا کنون به حساب صندوق واریز نشده است توضیح اینکه حساب مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۹ مسدود شده است.

۲۱- سایر درآمدها :

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام ، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت 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.

سایر درآمدهای تنزیل سود بانک	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای تنزیل سود سهام	۴۵,۸۱۹	۳۳۷,۷۵۰,۳۳۹
تعديل کارمزد کارگزار	۱۰,۴۷۹,۷۵۵	۶۵,۲۶۱,۸۴۵
درآمد سود سهام	۷۸۲,۷۳۳	۹۱۸,۱۵۶,۸۴۳
	۷۹,۶۵۰,۵۶۵	-
	۹۰,۹۵۸,۸۶۲	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۵۴۳,۲۶۲,۷۱۵	۱۵۹,۳۱۴,۴۶۲,۲۹۱
۹,۰۰۵,۸۲۹,۹۵۲	۱۸,۵۰۰,۰۶۱,۶۰۸
۳۶۰,۰۱۴,۶۸۵	۲۵۹,۳۳۰,۳۴۸
۶۰,۹۷۱,۲۵۰	۱۵۱,۷۰۹,۵۶۸
۵۹,۹۷۰,۰۷۸,۶۰۲	۱۷۸,۳۲۵,۴۶۳,۸۱۵

مدیر صندوق
 ضامن صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۷۱۹,۳۷۱,۱۹۹	۱۴,۸۶۰,۰۹۷,۶۰۷
۲۶۲,۴۰۰,۹۰۰	۶۲۶,۲۵۳,۱۰۶
۱,۱۶۳,۹۷۲	۲۸,۰۱۲,۶۷۶
۳,۹۸۳,۹۳۶,۰۷۱	۱۵,۵۱۴,۳۶۲,۳۸۹

هزینه تصنیف
 هزینه تورم افزار
 هزینه کارمزد بانکی

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۴,۴۷۲,۹۹۰,۳۱۹	۱۲۶,۶۴۸,۳۸۲,۵۹۷

تعدیلات ناشی از صدور وابطال واحدهای
 سرمایه گذاری

۲۵- سود ماهیانه سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۴۳۲,۵۵۱,۷۱۸,۸۶۰
-	۴۸۶,۶۱۹,۷۳۵,۷۰۱
-	۵۸۵,۲۸۳,۵۱۹,۸۰۰
-	۶۸۴,۵۸۵,۴۶۹,۱۰۰
-	۷۴۸,۲۶۳,۸۷۸,۶۳۲
-	۷۷۴,۷۴۹,۷۱۸,۲۸۰
-	۷۴۳,۶۴۱,۴۷۸,۹۰۲
-	۷۱۸,۹۸۷,۶۸۰,۰۷۲
-	۶۹۵,۰۳۴,۹۹۴,۴۵۸
-	۷۴۸,۷۲۰,۷۲۶,۱۵۲
-	۷۱۰,۹۹۵,۵۹۲,۴۵۵
-	۵۷۰,۸۶۵,۹۷۲,۱۹۰
۴۵۲,۳۷۲,۵۶۷,۰۵۰	-
۱,۸۸۳,۵۷۶,۶۶۳,۹۰۸	-
۲,۳۳۵,۹۴۹,۳۳۰,۹۵۸	۷,۹۰۰,۳۰۰,۴۸۴,۶۰۲

سود فروردین ماه
 سود اردیبهشت ماه
 سود خرداد ماه
 سود تیر ماه
 سود مرداد ماه
 سود شهریور ماه
 سود مهر ماه
 سود آبان ماه
 سود آذر ماه
 سود دی ماه
 سود بهمن ماه
 سود اسفند ماه
 سود شش ماهه اول
 سود شش ماهه دوم



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه به جز اختیار خرید تبیی سهام تیپیکو، موجود در یادداشت ۵-۱ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ اعمال خواهد شد صندوق هیچگونه بدهی احتمالی دیگری ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	۱۰٪	۲,۰۰۰	۱۰٪
ضامن صندوق	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	ممتاز	۱۸,۰۰۰	۹۰٪	۱۸,۰۰۰	۹۰٪

قابل ذکر است در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مدیر صندوق دارای تعداد ۷۸,۳۰۷ واحد عادی بوده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله طی دوره مورد گزارش			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	کارمزد خرید و فروش	ارزش معامله - ریال		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	سایر اوراق	۱۶,۸۱۱,۱۵۵,۳۰۹	۳۰,۳۹۱,۹۵۵,۰۰۱,۳۳۵	طی سال مورد گزارش	۳۴۳,۴۴۴,۷۷۸
بانک رفاه	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۴۳,۳۹۵,۹۴۵	۱,۸۴۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-
بانک رفاه	سهامدار ممتاز	اختیارف. تبیی. س. دارویی تامین	-	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-
سید گردان کاریزما	متولی صندوق	اوراق طرحهای عمرانی دولت بانک عامل مسکن- ۲۱ درصدی	-	۲۳۸,۰۵۵,۰۹۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-
سید گردان کاریزما	متولی صندوق	اوراق طرحهای عمرانی دولت بانک عامل سپه - ۲۱ درصدی	-	۱۲۵,۲۸۰,۶۱۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۱۵۹,۳۱۴,۴۶۲,۲۹۱	-	طی سال مورد گزارش	۴۴,۰۶۶,۴۰۵,۵۱۲
بانک رفاه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۸,۵۰۰,۰۶۱,۶۰۸	-	طی سال مورد گزارش	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
سید گردان کاریزما	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۵۹,۲۳۰,۳۴۸	-	طی سال مورد گزارش	۴۲,۳۹۱,۲۴۴
موسسه حسابرسی دایرهیافت	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۵۱,۷۰۹,۵۶۸	-	طی سال مورد گزارش	۱۲۲,۴۳۵,۰۶۶

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.

