

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

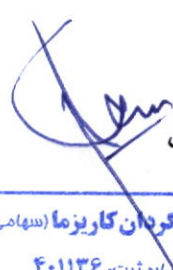
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
 با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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	پ. 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	میثم کریمی	
متولی صندوق	شرکت سبدگردان کاریزما	فریدون زارعی	
شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶			



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۳۷۷,۴۶۴,۸۸۷,۹۶۴	۳,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۲۰۹
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶	۲۲,۹۲۳,۳۹۵,۳۵۴,۸۱۵	۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱,۷۶۹,۶۴۳,۹۸۹,۰۸۸	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵
حساب های دریافتی	۸	۷۸۰,۳۱۴,۳۹۷,۰۷۸	۷۲۴,۳۷۱,۸۳۱,۷۰۳
سایر حساب های دریافتی	۹	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۳۹۱,۸۵۰,۹۹۸	۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲
موجودی نقد	۱۱	۳۹۶,۱۷۰,۱۴۷	۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵
جاری کارگزاران	۱۲	۳۸۶,۳۲۹,۲۷۸,۷۷۵	۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸
جمع دارایی ها		۳۹,۲۵۱,۲۳۰,۲۷۵,۸۱۳	۳۸,۶۶۸,۹۹۸,۷۱۹,۹۱۸

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۶۹,۲۹۸,۸۹۸,۸۸۷	۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۸۰۴,۵۱۹,۵۳۹,۳۳۳	۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲۲۷,۵۳۵,۰۹۵,۸۷۷	۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸
جمع بدهی ها		۱,۱۰۱,۳۵۳,۵۳۴,۰۹۷	۸۶۵,۸۱۷,۹۳۳,۶۹۶
خالص دارایی ها	۱۶	۳۸,۱۴۹,۸۷۶,۷۴۱,۷۱۶	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲
خالص دارایی های 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۴,۴۵۷,۰۵۲,۴۳۸	-	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۱۶,۳۵۹,۷۶۸,۷۴۲	۸۸,۹۳۱,۲۲۲,۷۵۱	۱۷۲,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷
سود سهام	۱۹	۷۵,۸۵۴,۱۶۶,۱۵۲	-	۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۶۷۲,۹۱۳,۱۳۶,۸۸۵	۱,۳۶۷,۵۲۳,۱۶۷,۹۰۱	۷,۰۸۲,۰۱۱,۷۴۸,۷۹۵
سایر درآمدها	۲۱	۳۷۲,۰۱۴,۶۳۱	۴۱۸,۲۷۶,۴۲۷	۱,۲۲۱,۱۶۹,۰۱۷
جمع درآمدها		۱,۸۷۹,۹۵۶,۱۳۸,۸۴۸	۱,۴۵۶,۸۷۱,۶۶۷,۰۷۹	۷,۹۶۷,۳۷۲,۰۰۰,۴۱۲
هزینه ها:				
هزینه کارمزد اربکان	۲۲	(۳۶,۹۶۰,۸۴۶,۸۹۰)	(۳۶,۷۲۱,۹۴۳,۶۰۹)	(۱۷۸,۳۲۵,۴۶۳,۸۱۵)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۵۸۷,۳۴۵,۰۹۴)	(۳,۶۴۲,۰۷۵,۰۹۳)	(۱۵,۵۱۴,۳۶۲,۳۸۹)
جمع هزینه ها		(۴۱,۵۴۸,۱۹۱,۹۸۴)	(۳۹,۳۶۴,۰۱۸,۷۰۲)	(۱۹۳,۷۳۹,۸۲۶,۲۰۴)
سود خالص		۱,۸۳۸,۴۰۷,۹۴۶,۸۶۴	۱,۴۱۷,۵۰۷,۶۴۸,۳۷۷	۷,۷۷۳,۶۳۲,۱۷۴,۲۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)		۴.۶۷٪	۱۹.۰۶٪	۱۸.۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال(۲)		۴.۸۵٪	۴.۳۹٪	۰.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۷,۴۹۸,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال	(۷,۱۵۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۲۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۵۰۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
سود فصلی سرمایه گذاران	-	-	-
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۳۸,۱۴۹,۸۷۶,۷۴۱,۷۱۶	۳۴,۲۶۷,۱۸۵	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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
 - هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، 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 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هدف همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ با شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان سئول - بالاتر از نیایش - خیابان دوم شرقی - شماره ۱ - طبقه دوم.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات یا مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 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 ۲-۲-۱ 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 ۲۰۰ 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

با 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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، 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 گذاری 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۴۶,۸۶۶,۹۱۷,۹۵۰	۲۷۴,۵۸۳,۰۱۷,۷۱۷	۰.۰۰۷	۲۴۳,۷۷۱,۹۹۶,۱۱۸	۲۸۲,۴۲۷,۸۶۲,۰۴۹	۰.۰۰۷
۱۸۳,۷۵۹,۶۵۵,۰۹۳	۱۸۴,۵۵۵,۱۸۴,۷۲۸	۰.۰۰۵	۲۱۷,۰۰۱,۱۳۱,۴۴۳	۲۲۵,۵۷۰,۷۲۶,۰۲۹	۰.۰۰۶
۱۹۱,۳۳۲,۷۷۵,۸۱۱	۱۵۶,۶۷۱,۱۱۶,۴۰۱	۰.۰۰۴	۱۸۰,۷۰۴,۷۲۵,۳۷۱	۱۹۱,۲۴۴,۴۰۰,۵۲۲	۰.۰۰۵
۱,۷۷۵,۵۵۵,۱۹۸,۲۰۸	۱,۸۵۳,۹۷۷,۷۵۲,۰۶۴	۰.۰۴۷	۱,۸۹۴,۹۳۱,۴۴۹,۷۰۶	۱,۸۳۲,۵۶۶,۳۹۸,۲۰۸	۰.۰۴۷
۲۲۱,۸۵۹,۴۸۴,۲۸۴	۲۹۰,۵۰۵,۸۹۱,۷۲۰	۰.۰۰۷	۱۶۵,۹۳۴,۵۴۳,۸۸۷	۲۳۱,۹۱۵,۵۳۳,۰۵۳	۰.۰۰۶
۴,۲۲۰,۳۵۴,۸۹۲	۴,۰۰۵,۷۶۰,۵۶۰	۰.۰۰۰	۴,۷۲۴,۰۱۸,۳۲۹	۴,۹۵۰,۹۹۱,۸۹۶	۰.۰۰۰
۳۰,۳۸۴,۷۷۱,۳۸۸	۳۱,۸۱۸,۰۹۳,۱۹۲	۰.۰۰۱	۲۹,۹۹۲,۹۵۴,۰۳۶	۳۰,۳۸۴,۷۷۱,۳۸۸	۰.۰۰۱
۳۸,۰۶۹,۱۶۴,۴۳۹	۳۷,۱۶۱,۶۸۸,۷۷۳	۰.۰۰۱	۳۹,۱۶۹,۵۵۱,۱۹۲	۳۸,۰۶۹,۱۶۴,۴۴۱	۰.۰۰۱
۱۹,۴۸۴,۹۹۶,۶۷۲	۲۰,۳۹۹,۸۴۹,۳۵۴	۰.۰۰۱	۱۴,۳۷۰,۷۳۲,۹۴۶	۱۹,۴۸۴,۹۹۶,۶۷۲	۰.۰۰۱
۵۲,۰۴۷,۴۶۸,۱۶۳	۵۶,۸۴۵,۱۴۰,۶۶۶	۰.۰۰۱	۱۰۷,۸۶۷,۴۱۴,۰۱۳	۱۲۷,۱۶۷,۷۱۱,۲۸۸	۰.۰۰۳
۸۶,۹۴۳,۹۱۵,۳۹۱	۹۹,۳۸۲,۱۶۸,۶۴۷	۰.۰۰۳	۸۱,۴۹۴,۸۱۲,۹۳۸	۹۰,۵۳۲,۲۱۰,۲۵۵	۰.۰۰۲
۳۳۵,۹۳۱,۶۹۱,۱۰۰	۳۵۹,۰۰۵,۲۳۵,۰۰۰	۰.۰۰۹	-	-	-
۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۰۰	۹,۵۵۳,۹۸۹,۱۴۲	۰.۰۰۰	۹,۶۰۸,۷۱۰,۱۰۱	۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۰۱	۰.۰۰۰
-	-	-	۳۳,۱۸۸,۸۲۶,۷۳۹	۳۲,۰۷۸,۳۹۷,۶۰۷	۰.۰۰۱
۳,۱۹۵,۱۰۲,۴۳۴,۱۹۱	۳,۳۷۷,۴۶۴,۸۸۷,۹۶۴	۸.۶۰٪	۳,۰۲۲,۷۶۰,۸۶۶,۸۱۹	۳,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۲۰۹	۸.۰۳٪

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل	دلیل تعدیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۲۶	۰.۲۸	۶,۱۷۶	۱,۸۲۳,۷۴۸,۰۹۶,۰۰۰	دلایل دیگر
			۱,۸۲۳,۷۴۸,۰۹۶,۰۰۰	

با توجه به تعهد فروشندهگان 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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶-۱	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
	۲۲,۹۲۳,۳۹۵,۳۵۴,۸۱۵	۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بلندمدت	-	-	۱۹	۲۲,۹۰۰,۵۰۲,۹۹۵,۵۶۳	۲۳,۰۰۰,۵۰۲,۹۹۵,۵۶۳
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	-	۱۰	۳۷۷,۱۱۷,۱۸۵	۵۸۷۹,۷۹۴
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۰	۱,۷۱۲,۳۹۸,۹۹۵	۱,۶۷۰,۶۵۱,۹۱۳
کوتاه مدت	۱۳۹۴/۰۳/۰۵	-	۱۰	۸,۳۷۸,۱۹۳	۸,۵۱۶,۸۳۰
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	-	۱۰	۳۰,۷۹۱,۷۶۰,۹۲۹	۱۵۰,۱۸۱,۹۸۱,۱۹۲
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۰	۳۵۸,۰۹۱	۶۹۵,۳۲۴
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۱۰	۱۲۲,۱۹۹	۱۱۹,۳۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۴/۱۴	-	۱۰	۱,۳۰۴,۹۲۴	۱,۲۷۲,۲۳۳
کوتاه مدت	-	-	۱۰	۷۶۹,۲۴۳	۱۴,۴۶۲,۲۳۵,۰۰۳
کوتاه مدت	-	-	-	۲۴۹,۴۹۳	۲۴۹,۴۹۳
				۲۲,۹۲۳,۳۹۵,۳۵۴,۸۱۵	۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸

گواهی سپرده بانکی:

تعداد ۲۲۹ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه

سپرده بانکی:

بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰۰۰۰۰۶۶
بانک صادرات شعبه آفریقا - ۰۲۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰۸
بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۸۸۸۲-۱
بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۲۷۴۴۷۹۶
بانک تجارت شعبه ولیعصرامیرکرم - ۴۳۳۱۲۴۱۳
بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۰۱-۸۱۰-۱۸۶۶-۷۰۷۰
بانک سپه شعبه بلوار دریا - ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰
بانک مسکن - ۷۱۰۲۳۳۷۲۹۳۴

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	ریال	ریال			
۷-۱	۱۱,۷۶۹,۶۴۳,۹۸۹,۰۸۸	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی		
	۱۱,۷۶۹,۶۴۳,۹۸۹,۰۸۸ <th>۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵<th colspan="3"></th></th>	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵ <th colspan="3"></th>			
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی ،فرابورسی	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه‌التفاوت ارزش روز با ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق با درآمد ثابت :					
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۷۱,۶۳۷,۳۶۹	۰	۴,۴۷۷,۴۵۱,۶۳۷,۳۶۹	۴,۶۸۶,۶۱۲,۹۸۵,۳۷۵
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۲۸۵,۸۱۵	۰	۲۰۷,۲۲۳,۳۸۵,۸۱۵	۲۱۵,۰۸۶,۵۰۸,۷۸۷
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۶۱,۵۷۹,۴۷۰,۱۸۶	۴۹۰,۶۸۶,۳۸۸	(۱,۱۹۷,۲۷۹,۰۳۶)	۶۰,۸۷۲,۸۷۷,۵۳۸	۶۳,۳۳۹,۶۱۵,۹۵۹
۱۳۹۸/۰۴/۲۲۲	۱۰۲,۸۶۸,۸۹۸,۵۱۲	۴,۱۳۴,۵۶۹,۶۹۶	(۴۴۱,۳۱۲,۴۶۲)	۱۰۶,۵۶۲,۳۵۵,۷۴۶	۱۰۶,۴۰۱,۶۰۳,۱۷۰
۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۳۳,۹۵۱,۱۶۱,۷۳۸	۱,۲۰۶,۳۳۳,۶۶۹	(۱۱۴,۷۱۰,۹۶۳)	۳۵,۰۴۲,۷۸۴,۴۴۴	۳۴,۹۵۵,۳۹۷,۳۹۷
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۶,۲۶۷,۲۵۰,۰۷۷	۲۳,۲۹۰,۰۱۱۲	(۳۷۸,۵۹۵,۰۰۲)	۶۰,۱۱۹,۹۴۵,۱۸۷	۶۰,۰۵۳,۳۶۶,۳۶۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۵۵,۷۷۹,۹۶۵,۹۰۸	۲۵۰,۶۹۹,۷۷۵	(۴۶,۹۷۸,۷۸۳)	۵,۷۸۱,۶۸۶,۹۰۰	۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۷۳۸
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۱۱,۹۳۵,۳۵۵,۸۵۹	۱,۲۹۷,۱۵۰,۸۷۷	(۵,۲۰۴,۶۹۱,۶۵۹)	۱۰۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۷۷	۱۰۷,۹۰۸,۶۸۵,۷۰۴
۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۵۰,۸۵۸,۴۴۵,۰۰۰	۷۱,۹۹۸,۳۸۱,۸۴۷	(۸,۹۳۰,۹۴۵,۰۰۰)	۵۷۱,۶۳۵,۸۸۱,۸۴۷	۵۴۳,۹۷۱,۵۴۳,۹۰۶
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۸۴۴,۲۹۰,۶۳۵	۱۲۱,۶۵۳,۵۸۲	(۱۲۷,۵۳۶,۱۸۵)	۱,۸۳۸,۴۰۸,۰۳۲	۲,۲۶۱,۲۳۹,۴۲۳
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۵۱۶,۸۱۸,۸۹۷	۱۰۰,۱۸۸,۰۰۲۱	(۱۰۵,۸۴۳,۵۹۷)	۱,۵۱۱,۱۶۴,۳۲۱	۱,۴۳۹,۵۲۶,۶۲۹
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۶۴۲,۰۶۵,۱۶۰	۴۲,۵۷۲,۸۱۳	(۴۲,۵۰۰,۱۶۰)	۶۴۲,۱۳۷,۸۱۳	۶۱۱,۹۶۸,۶۸۸
۱۳۹۸/۱۱/۱۸	۱۲,۹۸۳,۴۰۶,۱۵۰	۲۷۴,۷۷۰,۷۷۴	(۱۸,۸۱۲,۳۰۰)	۱۳,۲۳۹,۶۶۶,۶۴۴	۱۳,۲۲۰,۴۱۸,۳۲۵
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۵۰,۰۳۰,۰۳۱۴,۴۹۸	۹,۱۴۰,۱۸۳,۷۷۰	(۳۶۲,۹۳۱,۹۹۸)	۵۰,۹۰۷,۷۷,۴۶۶,۳۷۰	۵۲۹,۰۵۵,۳۵۲,۷۷۰
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۷۰۰,۰۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۵,۷۳۸,۸۲۴	(۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷۰۲,۱۸۸,۲۳۸,۸۲۴	۷۲۹,۸۶۲,۷۱۲,۷۸۶
۱۴۰۰/۰۱/۰۲۶	۷۰۸,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۰۰,۰۷۳,۸۴۷	(۵۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	۷۵۸,۳۸۶,۷۷۳,۸۴۷	۷۷۷,۱۸۶,۸۴۳,۸۶۱
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۵۰,۰۵۰,۰۳۶۰,۸۹۹	۲۸,۱۰۹,۶۷۴,۴۳۸	(۳۳۳,۲۲۳,۳۹۹)	۵۲۸,۲۴۶,۸۱۱,۹۳۸	۵۰۳,۱۱۶,۸۰۲,۳۵۳
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۵۲۷,۷۲۰,۳۲۴,۳۵۱	۹,۶۷۰,۴۰۶,۱۹۸	۳۵,۷۷۹,۱۱۲,۷۸۲	۵۷۳,۱۶۹,۸۴۳,۲۳۱	۶۵۴,۹۱۲,۲۸۱,۱۷۲
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۴۷۰,۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۱,۳۰۰,۳۴۷	(۵۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	۴۹۴,۲۳۰,۵۵۰,۳۴۷	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۴۶,۴۱۴,۸۵۷	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۹۸۶,۹۶,۴۱۴,۸۵۷	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۰۰,۳۴۳,۳۶۵,۸۳۷	-	۷۳۶,۱۶۵,۰۳۸	۱۰۱,۰۷۷,۴۳۰,۸۷۵	-
۱۳۹۷/۰۹/۱۲	۲,۶۱۶,۳۹۳,۵۳۱	-	۱۵,۱۹۴,۴۶۴	۲,۶۳۱,۵۸۷,۹۹۵	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۳۵,۹۳۴,۸۹۹,۴۱۵	-	(۱۰,۳۸۶,۵۹۹,۹۱۳)	۳۴,۸۹۶,۲۳۹,۵۰۲	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۱۲۴,۲۱۲,۴۶۲,۲۸۰	-	(۲,۶۳۴,۱۷۳,۵۶۰)	۱۲۱,۵۷۸,۲۸۸,۷۲۰	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۹۶,۹۷۴,۷۷۲,۹۴۲	-	(۵۰,۳۹۲,۳۶۲,۸۳۰)	۹۱,۹۳۵,۵۱۰,۱۱۲	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲۰,۰۱۸۰,۷۱,۷۸۰	-	(۲۴۰,۷۴۴,۶۶۶)	۱۹,۷۷۷,۲۲۷,۱۱۴	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۳۰,۲۷۹,۷۷۴,۹۵۰	-	(۳۲۶,۹۵۹,۵۵۳)	۲۹,۹۵۲,۸۱۵,۳۹۷	-
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۵۰,۷۹۴,۷۵۳,۵۲۴	-	(۱,۸۳۳,۳۱۷,۱۲۹)	۴۸,۹۶۱,۴۳۶,۳۹۵	-
۱۳۹۸/۰۱/۰۱۶	۲,۲۵۶,۷۱۲,۱۵۷	-	(۶۵,۹۰۱,۶۴۷)	۲,۱۹۰,۸۱۰,۵۱۰	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۱۲,۴۴۸,۰۹,۸۳۲	-	(۴۸,۰۲۴,۴۲۷)	۱۱,۹۳۸,۷۸۵,۴۰۵	-
۱۳۹۸/۰۱/۰۱۶	۴۶,۳۱۶,۱۷۴,۵۱۲	-	(۱,۴۵۱,۶۶۱,۳۷۶)	۴۴,۸۶۴,۵۱۳,۱۳۶	-
-	-	-	-	-	۲۴۹,۲۳۱,۱۲۷,۶۸۴
-	-	-	-	-	۱۱۶,۸۰۱,۱۷۸,۳۱۱
-	-	-	-	-	۲۰۰,۱۰۵۱۲,۴۹۷,۱۹۳
-	-	-	-	-	۵۸,۶۵۲,۶۶۹,۴۰۹
-	-	-	-	-	۱۲۵,۵۸۲,۶۰۷,۶۵۷
-	-	-	-	-	۶۶۰,۱۰۳۱۶,۰۵۵
-	-	-	-	-	۱۰۵,۵۹۸,۱۲۳,۴۴۱
-	-	-	-	-	۴,۹۴۹,۸۲۷,۴۰۵
-	-	-	-	-	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵
-	-	-	-	-	۱۱,۷۶۹,۶۴۳,۹۸۹,۰۸۸
-	-	-	-	-	۳۰,۶۷,۴۰۷,۶۳۹
-	-	-	-	-	۳۹۹,۰۱۳۰,۰۱۲,۹۱۹
-	-	-	-	-	۱۱,۳۶۷,۵۶۳,۵۶۸,۵۳۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳	۳۵۳,۰۱۱,۳۳۰,۲۳۵
۴۰۶,۸۴۳,۸۲۹,۸۸۰	۴۳۱,۵۴۳,۱۶۷,۸۶۳
۷۲۳,۳۷۱,۸۳۱,۷۰۳	۷۸۴,۵۵۴,۴۹۸,۰۹۸

تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳	(۴۰,۱۶,۲۴۱,۱۱۵)	۳۵٪	۳۵۳,۰۱۱,۳۳۰,۲۳۵	۴۴۸,۹۹۵,۰۸۹,۱۲۰
۴۰۶,۸۴۳,۸۲۹,۸۸۰	(۲۲۳,۸۵۹,۹۰۵)	نرخ های متفاوت	۴۳۱,۵۴۳,۱۶۷,۸۶۳	۴۳۱,۳۱۹,۳۰۷,۹۵۸
۷۲۳,۳۷۱,۸۳۱,۷۰۳	(۴,۲۴۰,۱۰۱,۰۲۰)			۷۸۰,۳۱۴,۹۷۷,۰۷۸

۹- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸
۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸	۱۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۴۸

حساب دریافتنی بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

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.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۰	(۶۹,۴۳۱,۳۸۲)	۶۱,۱۶۸,۵۳۰
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۳۱۷,۵۳۲)	۲,۳۳۰,۶۸۲,۴۶۸
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۳,۷۴۸,۹۱۴)	۲,۳۹۱,۸۵۰,۹۹۸

مخارج نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
(ریال)	(ریال)
۱۳۸,۹۱۳	۱۳۹,۹۴۸
۴۶۱,۱۴۷,۲۶۲	۳۴۶,۰۳۰,۱۹۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۳۹۶,۱۷۰,۱۴۷

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

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره بدهکار(بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۶۲۲,۵۲۱	۳,۴۱۰,۰۴۴,۸۸۶,۳۹۹	(۳,۰۲۴,۰۵۹,۰۳۲,۴۰۲)	۳۸۶,۳۱۵,۴۷۶,۵۱۸
۱۳,۸۰۲,۲۵۷	۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۳۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۳,۸۰۲,۲۵۷
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۳,۴۳۱,۴۷۸,۹۸۶,۳۹۹	(۳,۰۴۵,۴۹۳,۱۳۲,۴۰۲)	۳۸۶,۳۲۹,۲۷۸,۷۷۵

کارگزاری بانک رفاه

کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۰۶۶,۴۰۵,۵۱۲	۵۰,۳۳۲,۵۲۵,۶۸۹
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
۴۲,۲۹۱,۲۴۴	۱۴۴,۲۰۹,۰۱۴
۱۲۲,۴۳۵,۰۶۶	۶۹,۲۲۹,۴۸۹
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹
۳۵۴,۷۹۲,۲۲۰	۳۳۷,۴۹۹,۶۷۶
۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱	۶۹,۲۹۸,۸۹۸,۸۸۷

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

ضامن سود آوری

ذخیره آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۲۶,۸۳۱,۴۲۵)	(۶۸,۰۰۱,۷۷۰)	بابت تتمه واحدهای صادرشده
۱۵,۶۷۲,۶۲۰,۶۲۷	۶۷,۳۱۰,۱۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۶۰۴,۰۰۶,۳۵۰	۱۱۴,۹۹۴,۱۷۳,۳۴۰	بابت واحدهای ابطال شده
۵۷۰,۹۲۶,۷۷۶,۴۱۵	۶۲۲,۲۸۳,۲۶۷,۷۶۳	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۸۰۴,۵۱۹,۵۳۹,۳۳۳	جمع

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۶۹,۶۶۲,۷۸۰	۲۲,۲۰۱,۹۷۷,۱۹۱	ذخیره تصفیه
۳۸,۹۴۱,۹۲۸,۴۳۶	۴۵,۶۷۶,۰۳۳,۷۰۲	سایر واریزی نامشخص
۱۳۶,۸۵۳,۶۶۱,۸۶۹	۱۲۳,۸۵۰,۸۲۸,۵۵۳	پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصد
۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳	۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
-	۲۶,۵۳۱,۵۰۶,۸۴۸	پیش دریافت سود ترجیحی ۱۰.۸ درصدی اوراق اجاره تامین اجتماعی
۹,۱۳۷,۶۸۴,۰۰۰	۹,۱۳۷,۶۸۴,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸	۲۲۷,۵۳۵,۰۹۵,۸۷۷	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۷۸۳,۱۸۰,۷۹۱,۰۹۷	۳۷,۷۸۳,۱۹۰	۳۸,۱۲۹,۸۷۶,۷۴۷,۰۹۴	۳۸,۱۲۹,۸۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۲۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۴,۶۲۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۷,۸۰۳,۱۹۰	۳۸,۱۴۹,۸۷۶,۷۴۱,۷۱۶	۳۸,۱۴۹,۸۸۷	

مستحق سرمایه گذاری تکن رفا

یادداشت های همراه صورت های مالی

جور و مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

پایانگشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۷۵۲,۱۲۹,۶۷۰	(۱,۷۵۲,۱۲۹,۶۷۰)	۲۸,۶۶۶,۱۱۹,۴۴۱
۱۷-۲	(۱۷,۷۱۷,۲۶۱)	(۱۷,۷۱۷,۲۶۱)	-
۱۷-۳	۱۳,۸۸۰,۱۳۳,۱۲۹	۱۳,۸۸۰,۱۳۳,۱۲۹	۳۵۵,۰۷۹,۵۳۳,۸۹۱
	۱۳,۸۶۲,۴۱۶,۳۵۸	۱۳,۸۶۲,۴۱۶,۳۵۸	۳۳۶,۸۱۹,۹۹۹,۳۳۰

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

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۵۶۰,۶۵۷,۰۹۴,۳۶۸	۶۴۹,۳۲۴,۰۲۱,۹۷۱	۲,۳۴۹,۲۶۵,۱۴۴,۲۷۱
۲۰-۲	۱,۱۱۲,۳۵۶,۰۴۲,۵۱۷	۷۱۸,۱۹۸,۱۴۵,۹۲۰	۴,۸۲۳,۷۴۶,۶۰۴,۵۲۴
	۱,۶۷۲,۹۱۳,۱۳۶,۸۸۵	۱,۳۶۷,۵۲۲,۱۶۷,۸۹۱	۷,۰۰۸۲,۰۱۱,۳۴۸,۷۹۵

سود اوراق با درآمد ثابت فراپورسی و اوراق اجاره
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق با درآمد ثابت بورس، فراپورسی و اوراق اجاره :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۲۳,۵۵۶,۲۶۸,۴۳۲	۱۷۲,۶۷۲,۲۴۴,۳۶۷	۷۸۱,۰۷۷,۶۴۴,۶۸۰
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲۱,۳۸۸,۹۹۵,۶۶۶	۳۸,۲۲۳,۶۵۲,۹۲۴	۴۲,۸۹۶,۲۷۹,۵۳۸
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۶,۱۴۸,۹۵۵	-	۲,۵۵۶,۵۲۰,۲۲۲
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۳۵,۲۱۲,۷۵۰,۵۱۸	۱۳۵,۵۵۰,۱۵۷,۹۰۸
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۴,۳۳۳,۲۱۹,۰۲۹	۱۷,۵۲۴,۲۹۹,۸۳۰
۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۷,۳۶۶,۳۳۱,۳۹۶	۲۸,۴۳۵,۶۶۱,۹۴۸
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	-	۱۰,۶۰۳,۳۸۰,۵۱۱	۴۲,۶۱۹,۷۶۶,۹۰۹
۱۳۹۴/۰۶/۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳,۴۴۱,۲۹۱,۲۹۲	۷,۳۸۷,۶۰۴,۵۴۲	۲۴,۴۶۷,۲۲۸,۷۲۳
۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵,۴۰۹,۳۱۶,۶۳۰	۳۰,۶۵۸,۷۶۲,۲۷۷	۵۴,۴۷۶,۸۱۳,۰۳۲
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۸,۱۱۱,۳۵۵,۷۸۶	۱,۱۳۶,۴۸۵,۴۳۱	۸,۳۲۱,۱۶۱,۵۱۰
۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۳۰,۳۴۹,۳۱۳	-	۴۷۱,۶۲۵,۸۱۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۱۶۲,۸۰۴,۴۳۰	-	۲,۹۶۵,۳۲۰,۲۷۶
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵,۷۱۱,۰۸۶,۵۷۸	۷,۴۳۲,۷۲۳,۴۲۱	۲۷,۷۹۸,۴۲۹,۶۷۶
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۷,۶۶۴,۳۳۷,۹۴۱	۲۷,۵۹۹,۵۱۷,۲۳۳	۹۸,۱۲۶,۳۲۵,۰۶۶
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۳۷,۱۳۱,۵۰۴	-	۳۴,۷۰۸,۲۱۹,۶۷۱
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۹۴,۷۷۸,۶۲۷	-	۱,۱۵۸,۱۱۴,۲۶۸
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰,۴۴۰,۹۴۵	-	۴۸,۸۷۵,۳۳۹
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۱,۶۳۷,۹۶۲	-	۱۱۳,۴۷۶,۷۳۱
۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹۲,۲۶۹,۳۰۳	-	۲۰۹,۲۷۳,۴۶۶
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲۳,۴۴۳,۲۵۲	-	۵۹۰,۰۶۲,۸۵۷
۱۳۹۶/۰۸/۰۳	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۲۱,۹۶۵,۰۷۳,۴۰۴	-	۲۹۱,۰۶۳,۱۱۰,۵۵۲
۱۳۹۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳۱,۳۳۶,۳۸۴,۹۴۲	-	۲۴,۶۸۳,۶۰۴,۱۰۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳۱,۱۹۹,۹۲۴,۹۸۶	-	۱۹,۶۲۸,۲۴۰,۷۵۳
۱۳۹۶/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۴,۶۱۶,۸۹۱,۰۸۶	-	۳,۴۷۹,۳۰۲,۵۵۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۰۰۹,۶۲۰,۴۸۰	-	-
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۷۷۲,۳۶۲,۰۸۳	-	۴۶۴,۲۶۵,۱۰۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۲,۹۸۱,۳۶۴,۱۶۹	-	۲,۵۵۵,۴۸۶,۶۴۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۳,۶۵۰,۵۵۴,۰۳۸	-	۸۰۸,۹۶۶,۴۸۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۰۴۳,۱۵۶,۹۷۸	-	۳۳۵,۴۴۹,۵۹۱
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۶۶۵,۴۱۰,۸۱۶	-	۲,۹۶۳,۴۹۷,۱۹۴
۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-	۱۱,۶۷۸,۸۸۳,۳۱۲	۴۳,۰۲۲,۵۲۵,۰۹۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۲۷,۲۲۷,۵۵۵	۱,۰۳۰,۲۱۰,۴۵۱,۴۷
۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	۱۷,۷۲۸,۲۱۴,۴۱۵
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	۱۴۷,۱۷۷,۴۱۶
۱۳۹۵/۱۱/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۳۰,۴۹۱,۰۱۱۰,۴۶۵	۷۴۱,۰۴۶,۵۰۳,۶۲۳
۱۳۹۶/۰۵/۰۹	۱۳۹۸/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۵۴,۹۶۲,۱۰۰,۴۱۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۹۹۳,۳۳۱,۰۰۵۶
۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۲۲,۱۲۷,۱۸۸,۸۵۰
						۲,۳۴۹,۲۶۵,۱۴۴,۲۷۱

۲۰-۲- سودسپرده و گواهی سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۱۷	-	۷۱۵,۲۹۶,۳۳۶	۱۰٪	(۱۰,۰۷۷)	۷۱۵,۲۸۵,۱۵۹	۴۸۹,۷۰۸,۴۸۰,۳۷۰	۱,۴۱۲,۹۲۶,۰۵۳,۸۲۴
۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۴۴,۱۸۶,۱۴۹	۱۰٪	(۳,۹۱۴,۴۶۳)	۴۰,۲۶۶,۶۸۶	۲۵۵,۰۷۶۹۹	۱۳۶,۰۴۴,۳۰۳
۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۱,۱۰۶,۲۷۸,۹۸۳,۵۷۸	۱۹٪	(۲۱۹,۸۲۴,۲۵۸)	۱,۱۰۶,۲۵۹,۱۴۹,۳۲۰	۱۵۰,۰۸۶,۷۲۸	۲,۹۲۸,۰۳۶,۸۴۵,۵۷۶
۱۳۹۱/۰۷/۰۵	-	۲۱۵,۸۸۵	۱۰٪	(۱۹)	۲۱۵,۸۶۶	۳۲,۹۰۷,۷۱۳	۱۳۳,۳۲۲,۴۶۶
۱۳۹۵/۰۱/۱۴	-	۵,۱۱۸,۸۲۳,۳۳۸	۱۰٪	(۹۲۱,۱۷۸)	۵,۱۱۷,۹۱۱,۵۶۰	(۹۰,۵۲)	۳۳,۴۷۷,۸۰۷,۶۱۹
۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۲,۶۷۶	۱۰٪	(۱۸۳,۲۶۵)	(۱۷۰,۵۸۹)	۲۲۰,۲۰۶,۰۷۹	۵۵۴,۹۹۹,۸۷۳
۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۳۰,۹۱	۱۰٪	-	۳۰,۹۱	۲,۶۰۲	۱۱,۵۴۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۵	-	۱۳۳,۳۳۷,۵۶۰	۱۰٪	(۲۲)	۱۳۳,۳۳۷,۵۳۸	۴۹,۶۹۵,۷۹۴	۳۱۰,۹۵۲,۵۵۳
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	-	۳۲,۷۰۰	۱۰٪	-	۳۲,۷۰۰	۹,۲۱۵,۵۸۹	۴۸,۲۲۴,۳۲۸
۱۳۹۵/۰۸/۱۵	-	۱,۲۰۹	۱۰٪	(۲۳)	۱,۱۸۶	-	۱,۷۲۲
۱۳۹۵/۰۶/۱۷	-	-	۲۰٪	-	-	۲۶,۰۲۶,۹۷۸,۸۵۵	۴۷,۹۴۵,۹۲۳,۳۸۳
۱۳۹۵/۰۶/۱۶	-	-	۱۵٪	-	-	-	۱۰,۸۸۳,۸۸۰,۶۵۷
۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	-	۲۵٪	-	-	۶,۴۴۲,۲۹۰,۵۸۲	۱۳,۰۲۴,۱۷۸,۵۰۸
۱۳۹۵/۰۴/۰۲	-	-	۲۰٪	-	-	۲۵,۱۱۶,۲۷۶,۱۸۸	۲۵,۳۶۱,۶۱۰,۰۸۱
۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-	-	۱۹٪	-	-	(۳۱,۲۰۱)	۲۴۲,۰۶۱,۲۴۷,۳۱۹
						(۱۸۳,۲۶۵)	-
		۱,۱۱۲,۴۷۹,۹۰۲,۴۲۲		(۲۳۳,۸۵۹,۰۰۵)	۱,۱۱۲,۳۵۶,۰۴۲,۵۱۷	۷۱۸,۱۹۸,۱۴۵,۹۲۰	۴,۸۲۳,۷۴۶,۶۰۴,۵۲۴

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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۱۱,۹۰۰,۴۴۸	۳۳۷,۷۵۰,۳۲۹	۳۳۷,۷۵۰,۳۲۹
۱۶۰,۰۱۱,۰۱۳	-	۶۵,۳۶۱,۸۴۵
-	۸۰,۵۲۶,۰۹۸	۹۱۸,۱۵۶,۸۴۳
۳۷۲,۰۱۴,۶۳۱	۴۱۸,۲۷۶,۴۲۷	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷

سایر درآمدهای تنزیل سود بانکی
سایر درآمدهای تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۶,۸۳۳,۴۴۹,۶۳۱	۳۳,۰۲۹,۴۵۰,۷۴۴	۱۵۹,۳۱۴,۴۶۲,۲۹۱
۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۷۶,۴۳۸,۲۸۱	۲۵۹,۲۳۰,۳۴۸
۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۱۵۱,۷۰۹,۵۶۸
-	۳,۶۰۰,۷۶۶,۸۷۲	۱۸,۵۰۰,۰۶۱,۶۰۸
۳۶,۹۶۰,۸۴۶,۸۹۰	۳۶,۷۲۱,۹۴۳,۶۰۹	۱۷۸,۲۲۵,۴۶۳,۸۱۵

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
ضامن صندوق

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳,۵۳۲,۳۱۴,۴۱۱	۲,۵۷۱,۷۷۲,۴۴۱	۱۴,۸۶۰,۰۹۷,۶۰۷
۳۹۴,۳۱۷,۵۳۲	-	-
۶۵۸,۸۵۳,۱۵۱	۶۹,۲۴۱,۶۶۲	۶۲۶,۲۵۲,۱۰۶
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۹۹۰	۲۸,۰۱۲,۶۷۶
۴,۵۸۷,۳۴۵,۰۹۴	۲,۶۴۲,۰۷۵,۰۹۳	۱۵,۵۱۴,۳۶۲,۳۸۹

هزینه تصفیه
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی

۲۴- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۰۱,۶۸۵,۵۱۰	۸۶,۹۴۳,۶۳۷,۹۰۰	۱۲۶,۶۴۸,۳۸۲,۵۹۷

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- سود ماهیانه سرمایه گذاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶۱۲,۰۹۶,۶۳۴,۳۶۲	-	۴۳۲,۵۵۱,۷۱۸,۸۶۰
۶۱۸,۰۲۷,۵۳۴,۷۰۵	-	۴۸۶,۶۱۹,۷۳۵,۷۰۱
۶۲۲,۱۸۶,۵۰۷,۸۱۳	-	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
-	۱,۵۰۴,۴۵۴,۹۷۴,۳۶۱	-
۱,۸۵۲,۳۱۰,۶۷۶,۸۸۰	۱,۵۰۴,۴۵۴,۹۷۴,۳۶۱	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
سه ماهه اول

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه به جزء اختیار خرید بابت سهام دارایی اختیار تبیی موجود در یادداشت ۱-۵ که در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۸ 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۷۴٪	۲,۰۰۰	۸۲٪	۲,۰۰۰	۱۰٪
			عادی	۴۹,۵۹۹		۷۸,۳۰۷		۰	
ضامن صندوق	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	ممتاز	۱۸,۰۰۰	۲۶٪	۱۸,۰۰۰	۱۸٪	۱۸,۰۰۰	۹۰٪

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله طی دوره مورد گزارش				مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضع معامله	کارمزد خرید و فروش	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	سایر اوراق	۴,۳۵۶,۳۸۶,۴۵۷	۳,۵۹۷,۶۴۹,۸۰۹,۳۶۳	طی سال مورد گزارش	۳۸۶,۳۲۹,۲۷۸,۷۷۵
بانک رفاه	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۱,۸۲۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-
بانک رفاه	سهامدار ممتاز	اختیارف.تبیی.س.دارویی تامین	-	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۳۶,۸۳۳,۴۴۹,۶۳۱	-	طی سال مورد گزارش	۵۰,۳۳۲,۵۲۵,۶۸۹
بانک رفاه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	-	-	طی سال مورد گزارش	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
سید گردان کاریزما	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	-	طی سال مورد گزارش	۱۴۴,۲۰۹,۰۱۴
موسسه حسابرسی هدف همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	-	طی سال مورد گزارش	۶۹,۲۲۹,۴۸۹

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 .