

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران
(حسابداران رسمی)



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات مندرج در صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۱-۲-۷ صورتهای مالی منعکس شده است، صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی برای سهام و اوراق بهادار مندرج در یادداشت های ذکر شده نموده بطوریکه مبلغ ۳۸۲٫۵۲۷ میلیون ریال سود از بابت یادداشت ۱-۵ و مبلغ ۴۰۲٫۹۵۹ میلیون ریال زیان از بابت یادداشت ۱-۲-۷ شناسایی نشده است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶ صورتهای مالی، صندوق طی دوره مورد رسیدگی اقدام به تعدیل قیمت پایانی و استفاده از قیمت کارشناسی برای اوراق مندرج در یادداشت مذکور نموده لیکن تمام یابخشی از اوراق مزبور قبل از تاریخ سررسید آن فروخته شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند ۵ فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ خرداد ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- سود سهام دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود سهام ارائه شده توسط شرکت یاد شده و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵، ۷ و ۹-۴ این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۹- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامهی صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و امید نامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس حداکثر ظرف مدت یک هفته.

۹-۲- انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ صندوق با تاخیر در سامانه کدال و انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده سال ۱۳۹۶ با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق، موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۶ اساسنامه صندوق.

۹-۳- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض رعایت نصاب ترکیب دارایی های صندوق به حسابرس و متولی و همچنین انجام اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب ها ظرف مدت ۱۰ روز کاری.

۹-۴- رعایت رویه ثبت حسابداری اوراق اختیار فروش تبعی موضوع اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در رابطه با موارد زیر:

الف) حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

ب) حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵ درصد از سهام منتشره ناشر و حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

ج) حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

د) حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۹-۶- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که در یکی از بورس ها قابل معامله باشد.

۹-۷- مفاد بند ۴-۱۰ امیدنامه در خصوص محاسبه کارمزد ثابت صدور و ابطال سرمایه گذارها و ثبت آن به حساب مدیر صندوق.

۹-۸- بارگزاری گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق با تاخیر در سامانه کدال (فروردین و اریبشت ۹۷) موضوع بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۹- دریافت سود سپرده بانکی در موعد مقرر در خصوص سود سپرده بانک صادرات

۱۰- مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوق های سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده، در خصوص کدینگ حساب ها و نحوه ثبت حسابداری به طور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق اجرا نشده است.

۱۱- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد یادشده در بندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ (موضوع بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران

۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷

محمدعلی رادمان

غلامحسین سمیعی

(۸۰۰۳۱۷)

(۸۰۰۳۹۸)



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۹-۲۰	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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ به تائید 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	

شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

شماره به شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده به شماره ۳۰۰۲۳ نزد اداره ثبت شرکتها

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۲۰۹	۳,۲۵۲,۲۳۵,۵۷۵,۰۸۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۸۸۶,۹۹۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵	۱۳,۵۲۹,۴۰۴,۷۷۰,۶۲۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۵,۶۶۶,۱۷۸,۶۵۱	۹۴۷,۱۶۰,۳۴۶,۶۱۱	۸	حساب‌های دریافتی
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۱,۹۲۲,۵۳۳,۳۵۱	۹	جاری کارگزاران
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۱,۷۹۷,۳۰۰,۵۳۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۱۱۶,۰۷۴,۱۳۸	۱۱	موجودی نقد
۳۸,۶۶۸,۹۹۸,۷۱۹,۹۱۸	۳۵,۶۳۹,۹۷۸,۴۸۷,۳۳۹		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱	۶۴,۷۹۳,۹۱۳,۹۹۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۷۰۶,۲۴۵,۳۰۵,۵۷۹	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸	۱۷۳,۲۹۰,۰۰۵۳,۶۱۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۶۵,۸۱۷,۹۳۳,۶۹۶	۹۴۴,۳۲۹,۲۷۳,۱۹۲		جمع بدهی‌ها
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۴,۶۹۵,۶۴۹,۲۱۴,۱۴۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

پایانیت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	۶۷,۲۳۸,۰۳۱,۲۶۹	۹۵,۰۳۰,۷۲۷,۳۲۰	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰
۱۷	۶۲,۱۵۰,۷۲۰,۵۶۸	(۱,۶۷,۲۱۳,۱۵۹,۳۰۶)	۱۷۲,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷	۱۷۲,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷
۱۸	۳۸۱,۳۹۸,۱۴۶,۴۰۸	۲۵۷,۹۰۴,۱۹۱,۶۱۷	۳۱۷,۵۳۹,۰۰۱,۸۳۳	۳۱۷,۵۳۹,۰۰۱,۸۳۳
۱۹	۳,۲۵۹,۰۰۱,۰۶۳,۶۹۹	۳,۴۴۹,۶۴۵,۵۷۷,۸۸۹	۷,۰۸۳,۰۱۱,۷۳۸,۷۹۵	۷,۰۸۳,۰۱۱,۷۳۸,۷۹۵
۲۰	۲,۵۴۲,۲۲۶,۲۷۶	۲۵۸,۷۸۸,۳۳۳	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷
	۳,۷۷۲,۶۵۹,۳۳۰,۹۹۰	۳,۶۳۵,۶۲۶,۱۲۵,۸۶۳	۷,۹۶۷,۳۲۲,۰۰۰,۴۱۲	۷,۹۶۷,۳۲۲,۰۰۰,۴۱۲
۲۱	(۹۹,۷۲۲,۷۲۷,۷۲۹)	(۱۰۱,۹۹۰,۲۹۱,۸۷۸)	(۱۷۸,۳۲۵,۴۶۳,۸۱۵)	(۱۷۸,۳۲۵,۴۶۳,۸۱۵)
۲۲	(۹,۴۴۱,۸۰۳,۰۱۶)	(۶,۶۹۹,۹۵۵,۰۰۶)	(۱۵,۵۱۲,۳۶۲,۳۸۹)	(۱۵,۵۱۲,۳۶۲,۳۸۹)
	(۸۹,۱۶۴,۵۳۰,۷۴۵)	(۱۰۸,۶۹۰,۲۵۶,۸۳۳)	(۱۸۲,۷۳۹,۸۲۶,۲۰۹)	(۱۸۲,۷۳۹,۸۲۶,۲۰۹)
	۳,۶۸۳,۴۹۴,۸۰۰,۲۴۵	۳,۵۱۶,۳۹۸,۶۹۰,۰۶۱	۷,۷۷۲,۶۲۲,۱۷۲,۳۰۸	۷,۷۷۲,۶۲۲,۱۷۲,۳۰۸
	۹۵۴٪	۳۵۴٪	۱۸۸۰٪	۱۸۸۰٪
	۱۰۰٪	۷۰۰٪	۰۰٪	۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۵,۲۲۲	۳۳,۲۷۹,۱۳۳	۳۳,۲۷۹,۱۳۳	۳۳,۲۷۹,۱۳۳
۱۹,۱۳۷,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۷,۶۱۶	۴۴,۵۰۷,۶۱۶	۴۴,۵۰۷,۶۱۶
(۲۲,۲۴۵,۴۰۹)	(۱۸,۳۵۲,۷۳۷)	(۱۸,۳۵۲,۷۳۷)	(۴۲,۵۰۳,۶۷۲)
(۲۲,۲۴۵,۴۰۹)	(۲۲,۲۴۵,۴۰۹)	(۲۲,۲۴۵,۴۰۹)	(۴۲,۵۰۳,۶۷۲)
۲,۶۸۳,۴۹۴,۸۰۰,۲۴۵	-	-	-
۲,۶۸۳,۴۹۴,۸۰۰,۲۴۵	-	-	-
(۳,۶۸۳,۴۹۴,۸۰۰,۲۴۵)	(۳,۶۸۳,۴۰۰,۳۷۳)	-	-
۳۴,۶۹۵,۶۴۹,۱۲۴,۱۴۷	۴۹,۲۴۴,۰۱۱	۴۹,۲۴۴,۰۱۱	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۵,۲۲۲
۳۴,۶۹۵,۶۴۹	۳۴,۶۹۵,۶۴۹	۳۴,۶۹۵,۶۴۹	۳۴,۶۹۵,۶۴۹

هزینه ها:

هزینه کربود رکن

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

پارده میانگین سرمایه گذاری (۱)

پارده سرمایه گذاری پایان دوره سال (۲)

خالص دارایی ها در (واحد) سرمایه گذاری اول دوره سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال

سود خالص دوره سال

تبدیلات

سود ماهانه سرمایه گذاران

خالص دارایی ها در (واحد) سرمایه گذاری پایان دوره سال

پاداشست مالی توضیحی ، بخش جداولی نا پذیر صورتهای مالی است.

سود خالص

میانگین مورد در زمان وجود استفاده شده

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت دستور و ابطال به سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

(۱) - پارده سرمایه گذاری =

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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.

۱-۳- 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 توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دامن غربی - خیابان فخار مقدم - نبش بوستان دوم غربی - پلاک ۲۲ - طبقه ۳

متولی صندوق، شرکت سپد 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 سنول - بالاتر از نیایش - خیابان دوم شرقی - شماره ۱ - طبقه دوم.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲-۱ 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

تجزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳-۴- 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 ۲-۱ 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

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 توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

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

۶-۴- 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۷۳۰	۲۸۲,۴۲۷,۸۶۲,۰۴۹	۲۴۴,۷۷۱,۹۹۶,۱۱۸	۰.۸۸۶	۳۱۵,۸۶۱,۴۱۷,۱۱۸	۱۹۲,۶۳۲,۰۵۹,۰۴۸
۰.۵۸۳	۲۲۵,۵۷۰,۷۲۶,۰۲۹	۲۱۷,۰۰۱,۱۳۱,۴۴۳	۰.۷۰۹	۲۵۲,۶۰۲,۱۹۰,۵۶۷	۱۷۸,۱۵۱,۲۸۲,۷۷۰
۰.۳۹۵	۱۹۱,۲۴۴,۴۰۰,۵۲۲	۱۸۰,۷۰۴,۷۲۵,۳۷۱	۰.۴۳۶	۱۵۵,۲۵۱,۵۹۸,۱۹۳	۱۵۸,۱۷۵,۸۰۰,۶۳۳
۴.۷۱۳	۱,۸۲۲,۵۶۶,۳۹۸,۲۰۸	۱,۸۹۴,۳۳۱,۴۴۹,۷۰۶	۴.۴۰۸	۱,۵۷۱,۰۷۸,۶۶۷,۱۶۸	۱,۸۹۹,۵۴۱,۰۲۰,۱۷۰۶
۰.۶۰۰	۲۳۱,۹۱۵,۵۳۳,۰۵۳	۱۶۵,۹۳۴,۵۴۳,۸۸۷	۰.۶۱۶	۲۱۹,۵۲۳,۴۹۰,۹۲۹	۱۴۳,۶۷۴,۴۸۳,۶۶۰
۰.۰۱۳	۴,۹۵۰,۹۹۱,۸۹۶	۴,۷۴۴,۰۱۸,۳۲۹	۰.۰۰۸	۲۱,۹۵۰,۹۶۳,۳۲۷	۲,۱۳۱,۵۰۱,۷۱۶
۰.۰۷۹	۳۰,۳۸۴,۷۷۱,۳۸۸	۲۹,۹۹۳,۹۵۴,۰۳۶	۰.۱۲۰	۴۲,۹۴۵,۹۵۴,۹۹۲	۲۹,۹۹۲,۹۵۴,۰۳۶
۰.۰۹۸	۳۸,۰۶۹,۱۶۴,۴۴۱	۳۹,۱۶۹,۵۵۱,۱۹۲	۰.۱۳۷	۴۸,۸۷۵,۳۶۸,۵۱۰	۳۴,۹۴۱,۱۷۸,۰۹۳
۰.۰۵۰	۱۹,۴۸۴,۹۹۶,۶۷۲	۱۴,۳۷۰,۷۳۲,۹۴۶	۰.۱۶۹	۶۰,۲۹۴,۶۵۴,۵۷۲	۳۸,۶۳۱,۸۶۰,۹۱۴
۰.۲۲۹	۱۲۷,۱۶۷,۷۱۱,۲۸۸	۱۰۷,۸۶۷,۱۴۴,۰۱۳	۰.۱۵۹	۵۶,۶۸۵,۷۲۷,۲۷۴	۲۷,۶۳۱,۷۶۳,۹۴۷
۰.۲۳۴	۹۰,۵۳۲,۲۱۰,۲۵۵	۸۱,۴۹۴,۸۱۲,۹۳۸	۰.۳۱۳	۱۱۱,۶۸۸,۶۹۶,۴۲۶	۷۶,۰۱۰,۵۵۸,۲۶۲
-	-	-	۰.۰۶۳	۳۷۸,۴۱۲,۱۲۵,۶۶۸	۴۲۰,۶۳۸,۰۴۲,۰۷۸
۰.۰۰۰	-	-	۰.۰۴۹	۱۷,۵۵۷,۱۶۲,۴۷۵	۱۴,۸۰۷,۰۸۷,۵۶۴
۰.۰۰۰	-	-	۰.۰۰۶	۲,۰۶۷,۰۴۵,۷۵۰	۲,۰۰۲,۴۴۹,۱۳۰
۰.۰۰۰	-	-	۰.۰۴۷	۱۶,۶۶۶,۵۱۳,۲۰۵	۱۲,۱۶۵,۴۳۱,۴۵۱
۰.۰۲۳	۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۰۱	۹,۶۰۸,۷۱۰,۱۰۱	-	-	-
۰.۰۸۳	۳۲,۰۷۸,۳۹۷,۶۰۷	۳۳,۱۸۸,۸۲۶,۷۴۹	-	-	-
۸.۰۲	۳,۱۰۵,۱۲۹,۲۰۴,۲۰۹	۳,۰۲۲,۷۶۰,۸۶۶,۸۱۹	۹.۱۳	۳,۲۵۲,۲۲۵,۵۷۵,۰۸۴	۳,۲۳۱,۲۲۵,۴۶۴,۹۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش بازار یا قیمت اعمال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	تعدیل شده هر سهم		ریال	ریال	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۸۷۶	(۱۲)	۵,۱۹۱	۱,۵۷۱,۰۷۸,۶۶۷,۱۶۸	دلایل دیگر
مخابرات ایران	۲,۴۱۴	(۱۸)	۱,۹۷۶	۱۰۴,۵۹۹,۰۰۴,۰۲۲	دلایل دیگر
گروه مینا (سهامی عام)	۵,۹۵۰	(۱۸)	۴,۸۷۱	۴۹,۱۵۸,۰۳۸,۹۲۴	دلایل دیگر
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۸۲۰	(۱۸)	۱,۴۹۸	۶۳,۳۹۵,۹۰۵,۴۵۱	دلایل دیگر
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۲۵	(۱۸)	۳,۳۹۵	۸۲,۹۶۰,۸۴۱,۳۸۸	دلایل دیگر
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۲۶۲	(۱۸)	۴,۳۰۸	۱۱۷,۷۷۶,۱۳۹,۸۲۵	دلایل دیگر
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۳۶۵	(۱۸)	۳,۴۹۱	۴۳,۹۴۶,۸۹۵,۳۳۳	دلایل دیگر
پتروشیمی پردیس	۱۵,۳۶۸	(۱۸)	۱۲,۵۸۱	۹۷,۸۶۳,۶۵۴,۳۱۵	دلایل دیگر
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸,۲۲۸	(۱۸)	۶,۷۳۶	۵۳,۸۸۴,۹۸۷,۴۱۶	دلایل دیگر
پتروشیمی مبین	۸,۲۵۸	(۱۸)	۶,۷۶۰	۱۸۳,۷۳۷,۷۸۹,۵۱۰	دلایل دیگر
پتروشیمی جم	۱۶,۷۸۳	(۱۸)	۱۳,۷۳۹	۹۲,۰۹۳,۵۱۸,۹۵۰	دلایل دیگر
پتروشیمی فجر	۷,۴۵۰	(۱۸)	۶,۰۹۹	۷۰,۳۳۵,۳۲۴,۳۸۰	دلایل دیگر
پرواخت الکترونیک سامان کیش	۱۱,۱۷۱	(۱۸)	۹,۱۴۵	۷۹,۲۰۰,۵۹۸,۱۱۳	دلایل دیگر
				۱,۰۳۹,۵۶۱,۶۹۷,۵۲۹	

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
۲۳,۱۶۶,۱۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۱۷,۹۰۷,۳۴۱,۸۸۶,۹۹۰	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مبلغ	مبلغ	نرخ سود سالانه	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	درصد		
۲۳,۰۰۰,۵۰۲,۹۹۵,۵۶۳	-	۱۹	-	-
				سپرده بلند مدت: تعداد ۲۲۹ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه
				سپرده پانکی کوتاه مدت:
۵,۸۷۹,۷۹۴	۸۱۰,۸۳۸,۸۹۸	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۲۵
۱,۶۷۰,۶۵۱,۹۱۳	۱,۷۵۶,۲۹۹,۰۲۷	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۰۹
۸,۵۱۶,۸۳۰	-	۱۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۰۵
۱۵۰,۱۸۱,۹۸۱,۱۹۲	۳۰۲,۸۰۸,۶۰۷	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۷
۶۹۵,۳۲۴	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۲
۱۱۹,۲۰۳	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
۱,۳۷۲,۲۳۳	-	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۴/۱۴
۱۴,۴۶۲,۲۳۵,۰۰۳	-	۱۰	-	-
۲۴۹,۴۹۳	-	-	-	-
-	۱,۴۴۴,۲۰۸,۲۰۷,۸۹۴	۲۰	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	۱۶,۴۶۰,۲۶۳,۷۳۲,۵۶۴	۲۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۲۳,۱۶۶,۸۲۴,۵۹۶,۵۴۸	۱۷,۹۰۷,۳۴۳,۸۸۶,۹۹۰			

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 میباشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۷-۱	۴,۹۱۶,۵۴۷,۵۳۳,۹۷۶	۴,۹۰۱,۶۹۹,۴۹۴,۱۶۲
۷-۱	۸,۶۱۲,۸۵۴,۴۱۶,۶۵۳	۶,۷۵۸,۶۷۳,۳۵۵,۴۸۳
	۱۳,۵۲۹,۴۰۴,۷۷۰,۶۲۹	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۸۴۹,۶۴۵

۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش روز با ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰٪	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۴۵۷,۹۰۵,۸۰۱	-	۴,۷۰۱,۰۳۷,۹۰۵,۸۰۱	۴,۶۸۶,۶۱۲,۹۸۵,۳۷۵
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۶٪	۲۰۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۳,۴۴۸,۱۷۵	-	۲۱۵,۵۰۹,۴۴۸,۱۷۵	۲۱۵,۰۸۶,۵۰۸,۷۸۷
		۴,۵۹۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۷۱۱,۳۵۳,۹۷۶	-	۴,۹۱۶,۵۴۷,۳۵۳,۹۷۶	۴,۹۰۱,۶۹۹,۴۹۴,۱۶۲

اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی

اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی جایزه

۷-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش روز با ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲٪	۶۱,۵۷۹,۴۷۰,۱۸۶	۴۵۰,۹۰۵,۹۸۶	(۱,۱۹۷,۲۷۹,۰۳۶)	۶۰,۸۳۳,۰۹۷,۱۳۶	۶۳,۲۳۹,۶۱۵,۹۵۹
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱٪	۱۰۳,۸۶۸,۸۹۸,۵۱۲	۴,۱۹۶,۶۳۹,۵۷۱	(۴۴۱,۲۱۲,۴۶۲)	۱۰۶,۶۳۹,۳۵۵,۶۲۱	۱۰۶,۴۰۱,۶۰۳,۱۷۰
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱٪	۳۳,۹۵۱,۱۶۱,۷۳۸	۱,۲۰۶,۳۳۳,۶۶۹	(۱۱۴,۷۱۰,۹۶۳)	۳۵,۰۴۲,۷۸۴,۴۴۴	۳۴,۹۶۵,۲۹۷,۳۹۷
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۶,۲۶۷,۳۵۰,۰۷۷	۱۹,۶۶۲,۳۷۵	(۲۷۸,۵۹۵,۰۰۳)	۶,۰۰۸,۳۱۷,۴۵۰	۶,۰۰۵,۳۶۶,۳۶۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸٪	۵,۵۷۷,۹۶۵,۹۰۸	۱۲,۴۴۶,۹۲۶	(۴۶,۹۷۸,۷۸۳)	۵,۵۴۳,۳۳۴,۰۵۱	۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۷۳۸
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۱۱۱,۹۳۵,۳۵۵,۸۵۹	۱,۲۳۹,۳۸۵,۹۰۹	(۵,۲۰۴,۶۹۱,۶۵۹)	۱۰۷,۹۶۹,۸۵۰,۱۰۹	۱۰۷,۹۰۸,۶۸۵,۷۰۴
۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۲۰٪	۵۰,۵۶۸,۴۴۵,۰۰۰	۱۰۰,۸۶۶,۷۵۶,۵۹۳	(۸,۹۳۰,۹۴۵,۰۰۰)	۶۰۰,۵۰۴,۲۵۶,۵۹۳	۵۴۳,۹۷۱,۵۴۳,۹۰۶
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۸۴۴,۲۹۰,۶۳۵	۳۸,۲۶۲,۲۶۴	(۴۷۰,۸۸۵,۳۵۹)	۱,۴۱۱,۶۶۷,۵۴۰	۲,۲۶۱,۳۲۹,۴۲۳
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۵۱۶,۸۱۸,۸۷۹	۳۱,۴۴۷,۲۱۵	(۸۴,۶۷۷,۹۵۳)	۱,۴۶۳,۵۸۸,۱۵۹	۱,۴۳۹,۵۲۶,۲۹۹
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۶۴۲,۰۶۵,۱۶۰	۱۳,۳۶۲,۸۳۹	(۲۴,۵۱۳,۲۱۰)	۶۳۰,۹۱۴,۷۸۹	۶۱۱,۶۹۶,۸۸۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۸٪	۱۲,۹۸۳,۴۰۶,۱۵۰	۲۷۴,۸۳۵,۸۴۰	(۱۸,۸۱۲,۳۰۰)	۱۳,۳۲۹,۴۲۹,۶۹۰	۱۳,۲۲۰,۴۱۸,۳۵۵
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷٪	۵۰۰,۳۰۰,۲۱۴,۴۹۸	۳۰,۷۳۰,۶۲۵,۸۰۱	(۳۶۲,۹۳۱,۹۹۸)	۵۲۰,۶۶۷,۹۰۸,۳۰۱	۵۲۹,۰۵۵,۲۵۲,۷۷۰
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۷۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۸,۲۰۴,۸۰۴	(۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷۳۱,۴۸۰,۷۰۴,۸۰۴	۷۲۹,۸۶۳,۷۱۲,۷۸۶
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷٪	۷۰۸,۰۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۶,۵۴۶,۹۹۳	(۵۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	۷۲۸,۳۸۳,۲۴۶,۹۹۳	۷۲۷,۱۸۶,۸۴۳,۸۶۱
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۲۰٪	۵۰۰,۵۰۰,۳۶۰,۸۹۹	۳,۹۸۵,۷۱۶,۸۹۴	(۳۶۳,۲۳۳,۳۹۹)	۵۰۴,۱۲۲,۸۵۴,۳۹۴	۵۰۳,۱۱۶,۸۰۲,۲۵۳
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۸۵۹,۱۹۳,۶۲۵,۱۲۷	۱۵,۵۹۷,۹۴۱,۱۷۱	(۷۷,۱۶۰,۰۲۵,۹۴۸)	۹۵۱,۹۵۱,۵۹۲,۳۴۶	۹۵۴,۹۱۷,۲۸۱,۱۷۲
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۰٪	۴۷۰,۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۳,۳۸۸,۷۶۶	(۵۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	۴۷۱,۷۵۵,۵۷۸,۷۶۶	-
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۲,۴۰۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۷,۳۳۳,۰۸۰	(۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۴۰۵,۰۰۷,۳۳۳,۰۸۰	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۲۳٪	۱۴,۷۰۵,۲۵۴,۹۳۷	-	۷۳۸,۳۱۷,۵۰۲	۱۵,۴۴۳,۶۷۲,۴۳۹	-
۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۲۳٪	۳,۶۱۶,۳۳۳,۵۳۱	-	۱۴۹,۴۴۲,۶۲۴	۳,۷۶۵,۸۳۶,۱۵۵	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۲۴٪	۴,۴۰۸,۲۵۵,۰۳۶	-	۴۹,۵۸۷,۰۱۵	۴,۴۵۷,۸۴۲,۰۵۱	-
۱۳۹۸/۰۷	-	۳۰۰,۹۶۱,۶۳۹,۱۱۰	۱۴,۶۱۶,۷۶۰,۹۲۷	۲۰,۴۱۰,۰۱۹,۷۰۱	۳۱۷,۶۱۹,۴۱۹,۷۳۸	-
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۲۳٪	۲۳۳,۵۲۷,۷۲۹,۴۸۶	-	۴,۴۱۰,۶۷۷,۸۴۱	۲۳۷,۹۳۸,۴۰۷,۳۲۷	-
۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۲۳٪	۷۰۴,۱۷۳,۳۸۷,۳۳۰	-	۱۹,۲۷۲,۲۶۱,۹۸۳	۷۲۳,۴۴۵,۶۴۹,۳۱۳	-
۱۳۹۸/۰۱/۱۶	۲۴٪	۳,۲۵۶,۷۱۲,۱۵۷	-	(۲,۳۲۷,۴۵۶)	۲,۲۵۴,۳۸۴,۷۰۱	۵۸,۶۵۲,۶۶۹,۴۰۹
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۲۴٪	۴۶,۳۱۶,۱۷۴,۵۱۲	۱۲۰	(۲۴,۸۵۳,۸۶۹)	۴۶,۲۹۱,۳۲۰,۷۶۳	-
-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۳۳۱,۱۳۷,۶۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۸۰۱,۱۷۸,۳۱۱
-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۱,۵۱۲,۴۸۷,۱۹۳
-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۵۸۲,۰۷۶,۵۵۷
-	-	-	-	-	-	۶۶۰,۱۳۱,۶۰۵۵
-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۵۹۸,۱۲۳,۴۴۱
-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۹,۸۲۷,۴۰۵
		۸,۲۹۵,۲۸۴,۴۲۴,۷۴۵	۲۳۵,۰۰۹,۳۹۷,۷۴۳	۸۲,۵۶۳,۵۹۴,۱۶۵	۸,۶۱۲,۸۵۷,۴۱۶,۶۵۳	۶,۷۵۸,۶۷۳,۳۵۵,۴۸۳

اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی بانک

۷-۲-۱- مدیر صندوق برای اوراق مباحه سلامت ۶ واجد شرایط ۱۴۰۰، مباحه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰، مشارکت دولتی ۱ با شرایط خاص، مشارکت دولتی ۶ شرایط خاص، اوراق منفعت دولت با شرایط خاص، اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه، اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه، اوراق اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴، اوراق اجاره رایتل ۲ سه ماهه، اوراق اجاره س.تأمین اجتماعی و اوراق اجاره هواپیمایی ماهان اقدام به تعدیل قیمت و استفاده از قیمت های کارشناسی نموده است.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳	۶۱۸,۷۱۲,۵۳۹,۹۰۱	(۳۸,۲۶۱,۹۹۲,۸۲۹)	۲۵٪	۶۵۶,۹۷۴,۵۳۲,۷۳۰	سود سهام دریافتنی
۴۰۱,۵۱۷,۵۲۰,۹۱۸	۳۱۱,۸۲۸,۱۵۰,۸۰۰	(۱۷۳,۷۷۵,۹۷۸)	نرخ های متفاوت	۳۱۲,۰۰۱,۹۲۶,۷۷۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	-		۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	سایر حسابهای دریافتنی
۷۳۵,۶۶۶,۱۷۸,۶۵۱	۹۴۷,۱۶۰,۳۴۶,۶۱۱	(۳۸,۴۳۵,۷۶۸,۸۰۷)		۹۸۵,۵۹۶,۱۱۵,۴۱۸	

۸-۱- سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۸-۱-۱ حساب دریافتنی بانک صادرات
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	

۸-۱-۱- مانده فوق مربوط به مطالبات سود سپرده بانک صادرات شعبه آفریقا (۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳) می باشد که تمام مبلغ سنواتی از سال ۹۵ صندوق اقدام به اقامه دعوی حقوقی علیه بانک صادرات مبنی بر اشتباه در نحوه محاسبه سود سپرده نموده است و بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری سود واریز شده توسط بانک صادرات مبلغ ۱۶,۱۳۵,۱۴۲,۹۷۶ ریال کمتر از توافقات فی مابین صورت گرفته است اما تا کنون رای قطعی دادگاه صادر نشده است.

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۶۲۲,۵۲۱	۶,۱۷۶,۸۸۷,۲۹۲,۵۷۶	(۶,۱۷۶,۲۹۳,۰۶۴,۶۸۷)	۱,۹۰۸,۷۳۱,۰۹۴	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۱۳,۸۰۲,۲۵۷	-	-	۱۳,۸۰۲,۲۵۷	کارگزاری بورس بیمه ایران
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۶,۱۷۶,۸۸۷,۲۹۲,۵۷۶	(۶,۱۷۶,۲۹۳,۰۶۴,۶۸۷)	۱,۹۲۲,۵۳۳,۳۵۱	

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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره قابلیت 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.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۵۴۷,۹۱۸)	۲۶۳,۵۵۱,۹۹۴	مخارج نرم افزار
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۱,۲۵۱,۴۵۸)	۱,۵۳۳,۷۴۸,۵۴۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۰,۷۹۹,۳۷۶)	۱,۷۹۷,۳۰۰,۵۳۶	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۳۸,۹۱۳	۱۳۹,۹۴۸	بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۲-۱
۴۶۱,۱۴۷,۲۶۲	۱۱۵,۹۳۴,۱۹۰	بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵/۱۱/۰۴۰/۷۰۷۰۷۲۱۰۴
۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۱۱۶,۰۷۴,۱۳۸	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۰۶۶,۴۰۵,۵۱۲	۴۶,۵۸۸,۵۵۵,۰۴۷	مدیر صندوق
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	ضامن
۴۲,۳۹۱,۲۴۴	۱۱۲,۱۰۹,۵۴۷	متولی
۱۲۲,۴۳۵,۰۶۶	۹۴,۷۰۸,۹۷۸	حسابرس
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	-	ضامن سود آوری
۳۵۴,۷۹۲,۲۲۰	۳۲۴,۸۶۵,۹۴۳	ذخیره آئینمان نرم افزار
۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱	۶۴,۷۹۳,۹۱۳,۹۹۵	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۱۴۹,۷۹۵,۵۵۲	۸۶,۸۶۴,۸۸۶,۶۳۲	درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری و متمم واحدهای صادره شده و واحدهای ابطالی
۵۷۰,۹۲۶,۷۷۶,۴۱۵	۶۱۹,۳۸۰,۴۱۸,۹۴۷	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۷۰۶,۲۴۵,۳۰۵,۵۷۹	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۶۹,۶۶۲,۷۸۰	۲۵,۶۰۵,۶۴۱,۹۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸,۹۴۱,۹۲۸,۴۳۶	۹,۹۶۴,۳۱۷,۱۵۶	سایر واریزی نامشخص
۱۳۶,۸۵۳,۶۶۱,۸۶۹	۱۱۰,۹۸۷,۸۱۰,۶۴۹	پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصدی
۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳	۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
-	۱۷,۴۵۷,۵۳۴,۲۴۴	پیش دریافت سود ترجیحی ۱/۸ درصدی اوراق اجاره تامین اجتماعی
۹,۱۳۷,۶۸۴,۰۰۰	۹,۱۳۷,۶۸۴,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله خرید اوراق
۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸	۱۷۳,۲۹۰,۰۵۳,۶۱۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۷۸۳,۱۸۰,۷۹۱,۰۹۷	۳۷,۷۸۳,۱۹۰	۳۴,۶۷۵,۶۶۰,۷۲۹,۸۷۱	۳۴,۶۹۵,۶۳۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۲۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۸,۴۸۴,۲۷۶	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۷,۸۰۳,۱۹۰	۳۴,۶۹۵,۶۴۹,۲۱۴,۱۴۷	۳۴,۷۱۵,۶۳۸	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۷,۷۱۵,۱۴۴,۲۲۷	-	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱
۱۶-۲	۳,۳۹۶,۴۵۸,۴۷۵	-	-
۱۶-۳	۶,۱۳۶,۴۲۸,۵۶۷	۹۵,۰۳۰,۷۲۷,۳۲۰	۳۵۵,۰۴۷,۵۸۳,۲۸۹
	۶۷,۲۴۸,۰۳۱,۲۶۹	۹۵,۰۳۰,۷۲۷,۳۲۰	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰

۱۶-۱- سود 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) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا	۱۰,۷۲۷,۷۴۷	(۳۶,۶۸۵,۷۴۰,۵۳۴)	(۲۷,۱۰۷,۵۲۹)	-	۶۷۶,۸۴۸,۵۹۱	-
نیروکولر	۳۷۲,۴۰۰	(۱,۸۱۰,۷۱۵,۹۳۲)	(۹,۸۲۳,۳۹۴)	(۲۰,۶۷۸,۷۱۱)	۲۴۵,۲۶۵,۵۹۹	-
سود اوراق مشارکت اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی	۱,۳۴۹,۰۳۱	(۱۰,۹۴۰,۸۴۰,۳۹۸)	(۵۵,۸۱۸,۸۵۹)	(۵۸,۷۵۶,۶۹۳)	۶۹۵,۹۲۳,۴۳۸	-
توسعه معادن و فلزات	۳۶,۳۹۲,۴۰۸	(۶۰,۳۹۸,۹۸۷,۴۴۲)	(۲۸۸,۴۹۰,۰۱۴)	(۳۰,۳۶۷,۷۰۸)	(۲۵۶,۴۰۹,۲۳۸)	۳۴۳,۳۷۵,۱۳۱
پالایش نفت تهران	۷۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۹,۳۱۸,۴۴۶)	(۱۶,۰۳۶,۴۷۴)	(۳,۲۷۶,۱۰۰)	۴۴۷,۳۶۸,۹۸۰	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۲۳۱,۳۲۱	(۴,۱۰۹,۵۸۵,۷۸۷)	(۱۶,۲۳۳,۶۵۵)	(۱۷,۰۸۸,۰۶۴)	(۷۲۵,۲۹۴,۴۰۸)	۳۵۵,۲۹۱,۱۱۶
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۷۲,۰۲۱	(۴,۵۴۴,۵۷۶,۰۳۰)	(۳۱,۵۶۷,۶۹۰)	(۶,۶۴۵,۸۲۸)	۲,۰۶۳,۰۴۰,۶۵۲	۶,۱۷۰,۹۶۱,۷۶۷
مخابرات ایران	۱۰,۵۷۰,۳۰۶	(۲۳,۱۷۴,۴۸۱,۵۵۸)	(۹۵,۵۳۸,۸۵۱)	(۲۰,۱۱۳,۴۶۰)	(۳,۱۷۶,۶۸۰,۵۱۳)	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۹)	(۵۰,۴۱۶,۴۹۷)	(۵۳,۰۷۰,۰۰۱)	۲,۹۰۵,۳۳۳,۴۹۳	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱,۵۴۰,۳۸۲	(۴۸,۶۹۷,۲۱۹,۳۴۹)	(۲۳,۶۳۱,۸۱۵)	(۲۴,۸۷۵,۱۳۹۱)	۵۶۷,۹۹۳,۲۵۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۶۲۴,۴۵۹	(۴۴,۵۱۳,۲۹۰,۷۶۰)	(۳۱,۴۲۱,۱۲۱)	(۳۳,۰۷۴۸,۵۳۹)	۲۰,۹۹۱,۴۵۷,۵۲۹	۴,۸۲۴,۹۲۰,۰۹۹
پتروشیمی مبین	۱,۱۲۹,۱۰۰	(۵,۱۲۵,۳۳۰,۴۰۲)	(۲۲,۸۳۱,۵۹۱)	(۲۴,۰۳۳,۲۵۷)	(۳۶۵,۵۴۴,۲۴۹)	۲,۰۷۹,۲۵۳,۴۲۹
تراکتورسازی ایران	۱۲,۰۱۱,۳۱۳	(۳۲,۰۷۸,۳۹۷,۶۰۶)	(۱۵۰,۳۰۵,۵۵۶)	(۱۵۸,۲۱۶,۳۷۵)	(۷۴۳,۶۴۴,۴۳۷)	-
پتروشیمی جم	۱,۵۶۸,۰۵۸	(۱۵,۷۷۹,۳۴۲,۹۹۶)	(۹۴,۵۴۶,۳۰۲)	(۹۹,۵۲۳,۴۲۰)	۳,۹۳۱,۱۲۳,۷۰۷	۳,۷۳۴,۴۷۹,۰۹۴
ملی صنایع مس ایران	۲۰,۳۵۹,۵۶۸	(۵۳,۶۴۸,۵۸۶,۵۴۹)	(۳۶۱,۱۲۱,۴۴۹)	(۱۷۱,۷۷۸,۶۶۶)	۲۱,۸۴۴,۱۲۳,۴۵۸	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۳۵۰,۳۵۹)	(۳۳,۶۰۹,۲۴۸)	(۳۵,۲۷۴,۹۹۹)	۱,۳۱۱,۶۴۸,۳۹۴	۱,۰۸۴,۸۶۲,۳۴۴
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	(۴۷,۹۷۹,۵۹۶)	(۲۴۰,۸۵۹)	(۲۵۳,۵۳۵)	۲,۲۳۲,۸۲۰	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۶,۷۹۹,۱۹۵	(۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۵۰)	(۶۸,۳۷۱,۰۰۲)	(۱۴,۳۹۳,۸۹۴)	۵,۵۶۵,۰۹۰,۰۶۹	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۱,۲۹۹,۷۸۳	(۲۵,۲۸۸,۵۱۸,۴۴۹)	(۱۱۴,۲۵۸,۴۱۳)	(۱۲۰,۲۷۲,۰۱۵)	(۱,۴۶۸,۶۴۶,۳۱۷)	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۸۰,۰۰۰	(۱۶,۰۱۱,۷۴۸,۳۴۵)	(۹۶,۵۳۶,۴۳۳)	(۱۰۱,۶۱۷,۳۱۴)	۴,۱۱۳,۵۶۰,۷۱۸	۶۰۰,۴۵۵,۸۳۹
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱۶۴,۸۶۹	(۴۲۴,۹۷۵,۳۰۹)	(۲,۲۷۸,۱۹۴)	(۲,۳۹۸,۱۰۰)	۴۹,۹۶۸,۴۹۷	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۵۰۰,۰۰۰	(۷۹۷,۱۵۱,۲۵۱)	(۴,۴۲۹,۳۶۶)	(۴,۶۶۲,۵۰۰)	۱۲۶,۲۵۶,۸۸۳	۵۴۴,۵۴۴,۱۹۴
گروه بهمن	۲,۷۳۵,۶۲۴	(۲,۷۱۷,۰۷۸,۵۱۸)	(۱۲,۹۳۶,۹۳۰)	(۱۳,۶۱۷,۸۲۵)	(۲۰,۰۶۸,۰۴۱)	۸۸۳,۴۲۳,۲۷۰
کالسیمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۸۸,۵۲۹,۷۶۰)	(۱۰۱,۹۵۴,۰۰۰)	(۱۰۷,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۳,۸۰۳,۷۶۰)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۴۸	(۱۱,۶۲۴,۷۱۱)	(۴۳,۸۲۵)	(۴۶,۱۳۱)	(۲,۴۸۸,۴۴۳)	۵۰۴,۰۱۹,۳۵۱
پتروشیمی غدیر	۴۰۰,۰۰۰	(۸۰۱,۶۱۷,۸۵۷)	(۴,۱۸۲,۶۶۵)	(۴,۴۰۲,۸۱۲)	۷۰,۳۵۸,۵۵۵	-
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۴,۷۴۵,۲۴۴,۳۴۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	(۵۷۸,۲۴۱,۲۸۵)
داده گسترعصرنوبین های وب	-	-	-	-	-	۱,۲۷۰,۱۸۷,۹۵۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۵۱۱,۵۳۳,۹۰۴
باما	-	-	-	-	-	۸۶,۲۶۰,۰۴۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۱۴,۶۵۹,۱۲۳,۶۶۵
	۴۹۶,۷۷۷,۵۹۴,۸۳۰	(۴۲۴,۹۵۱,۰۴۹,۱۹۳)	(۲,۲۰۹,۱۹۹,۹۳۲)	(۱,۹۰۲,۲۰۱,۴۷۸)	۵۷,۷۱۵,۱۴۴,۲۲۷	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. باما	۴,۱۸۳,۰۵۲	۱۷,۶۲۹,۱۰۹,۲۳۶	(۱۲,۸۸۳,۵۴۹,۵۸۸)	(۸۳,۷۲۸,۲۶۱)	(۸۸,۱۴۵,۵۵۱)	۳,۵۱۳,۶۷۵,۸۳۶
ح. توسعه معادن و فلزات	۱,۶۴۰,۲۸۵	۹۲۹,۸۷۰,۳۷۰	(۱,۰۹۸,۰۲۱,۵۰۲)	(۴,۴۱۶,۸۷۸)	(۴,۶۴۹,۳۵۱)	(۱۷۷,۲۱۷,۳۶۱)
	۵,۸۲۳,۳۳۷	۱۸,۵۵۸,۹۷۹,۶۰۶	(۱۴,۹۸۱,۵۷۱,۰۹۰)	(۸۸,۱۵۵,۱۳۹)	(۹۲,۷۹۴,۹۰۲)	۳,۳۹۶,۴۵۸,۴۷۵

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۰۵,۰۷۸	۷۳,۰۸۷,۸۵۰,۰۰۰	(۷۴,۷۴۰,۰۴۸,۸۷۵)	(۵۲,۹۸۸,۶۹۰)	(۱,۷۰۵,۱۸۷,۵۶۵)	-	-	-	-
۱۶۵,۵۹۱	۱۲۳,۰۲۰,۴۴۵,۰۰۱	(۱۲۴,۲۱۲,۴۶۲,۲۷۹)	(۷۶,۴۱۰,۲۳۲)	(۱,۲۶۸,۴۲۷,۷۱۰)	-	-	-	(۳۶۱,۰۲۷,۲۵۰)
۱۳۲,۵۱۸	۹۴,۵۵۱,۳۷۱,۴۰۴	(۹۶,۹۷۴,۷۷۲,۹۳۵)	(۶۸,۵۴۹,۷۵۱)	(۲,۴۹۱,۹۵۱,۲۸۲)	-	-	-	-
۲۷۸,۰۳۰	۲۳۸,۷۱۲,۶۸۸,۴۸۰	(۲۳۷,۰۵۷,۱۹۹,۹۷۳)	(۱۷۲,۷۹۰,۱۵۳)	(۱,۴۸۲,۶۹۸,۳۵۴)	-	-	-	-
۳۷,۸۲۵	۲۹,۷۹۰,۳۶۵,۸۲۰	(۳۰,۱۰۳,۲۹۵,۵۲۹)	(۲۱,۵۹۸,۰۱۴)	(۲۴۱,۵۶۱,۷۲۳)	-	-	-	-
۱۲۶,۷۹۶	۱۱۵,۳۱۵,۰۱۷,۶۶۴	(۱۱۴,۳۵۹,۲۵۵,۹۱۰)	(۶۴,۳۶۵,۷۱۵)	(۸۹۱,۳۹۶,۰۳۹)	-	-	-	-
۱۰۱,۴۷۶	۸۶,۳۹۱,۱۷۸,۲۰۸	(۸۵,۶۳۷,۹۱۰,۹۰۰)	(۶۲,۵۶۱,۱۰۲)	(۵۹۰,۷۰۶,۲۰۶)	-	-	-	(۳,۸۹۸,۳۴۱,۲۵۶)
۱۰۱,۵۰۰	۱۰۴,۰۶۹,۳۷۱,۰۰۰	(۱۰۳,۹۹۳,۹۲۰,۷۰۴)	(۷۵,۴۵۰,۲۹۴)	۲	-	-	-	۲,۳۲۰,۹۸۷,۷۱۸
۵۷,۹۵۵	۴۱,۹۵۱,۷۱۷,۷۲۷	(۴۲,۹۲۰,۴۳۸,۱۹۰)	(۳۰,۴۱۴,۹۹۸)	(۹۹۹,۱۳۵,۴۶۱)	-	-	-	(۲,۳۶۱,۶۳۱,۷۷۸)
۵۰۰	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۴)	(۳۹۶,۵۷۴)	۴۶,۹۶۵,۹۲۲	-	-	-	۲۱,۱۶۴,۱۰۳
۸,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۹۵,۳۱۵,۰۰۰)	(۴,۸۷۲,۰۰۰)	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰	-	-	-	-
۳۸,۱۴۴	۲۹,۹۵۸,۴۱۰,۴۴۳	(۳۰,۳۷۹,۷۷۴,۹۴۲)	(۲۱,۷۱۹,۸۴۶)	(۳۴۲,۰۸۴,۳۴۵)	-	-	-	-
۸۲,۴۹۴	۵۹,۳۳۶,۰۷۵,۲۶۳	(۵۸,۶۵۲,۶۶۹,۴۱۰)	(۴۲,۹۴۶,۱۵۸)	۵۴۰,۳۵۹,۶۹۵	-	-	-	-
۵۰۰,۱۱	۴۷,۱۰۳,۳۴۰,۰۱۰	(۴۹,۹۷۴,۷۴۲,۰۲۹)	(۳۴,۰۸۲,۴۹۶)	(۲,۹۹۸,۴۸۳,۵۱۵)	-	-	-	-
۴۴۱,۷۸۱	۳۹۲,۹۱۶,۲۶۴,۵۰۰	(۳۹۱,۷۱۵,۴۸۵,۶۱۸)	(۱۷۹,۱۹۸,۱۸۰)	۲,۰۲۱,۵۸۰,۷۰۲	-	-	-	-
۲۱,۳۰۴	۲۰,۷۷۷,۷۶۹,۸۹۶	(۲۰,۷۵۹,۷۹۶,۴۵۸)	(۱۵,۰۶۳,۸۸۴)	۲,۹۰۹,۵۵۴	-	-	-	-
۱۲۱,۵۱۳	۱۲۰,۷۶۲,۶۲۳,۷۱۸	(۱۱۸,۹۴۸,۹۳۱,۵۱۴)	(۷۷,۶۳۷,۵۴۲)	۱,۷۳۶,۰۵۴,۶۶۲	-	-	-	-
۱۶۹	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۰۰,۲۳۳)	-	۱,۳۹۹,۵۷۷	-	-	-	-
۲,۴۲۳	۲,۴۸۹,۶۳۵,۴۶۳	(۲,۴۲۱,۲۴۳,۳۳۱)	(۱,۸۰۴,۹۸۵)	۶۶,۵۸۷,۱۴۷	-	-	-	۵,۰۸۱,۵۲۳,۵۲۴
۱۳,۳۸۴	۱۲,۶۷۱,۶۱۳,۵۰۰	(۱۲,۵۷۹,۵۴۶,۰۶۳)	(۹,۱۸۶,۹۱۹)	۸۲,۸۸۰,۵۱۸	-	-	-	۱,۳۲۷,۳۷۰,۶۶۹
۴۷,۷۱۲	۴۵,۱۰۹,۷۲۲,۰۰۰	(۴۴,۶۲۴,۳۷۴,۱۵۷)	(۳۲,۳۳۲,۹۵۵)	۳۵۳,۹۶۴,۸۸۸	-	-	-	(۲۳۹,۸۰۶,۹۰۳)
۳۲,۵۰۹	۲۹,۱۰۹,۸۳۷,۱۰۰	(۲۹,۰۱۵,۶۱۴,۳۳۸)	(۲۱,۱۰۴,۶۳۲)	۷۲,۱۱۸,۱۳۰	-	-	-	-
۱۶,۸۴۳	۱۲,۲۱۱,۷۷۸,۸۷۵	(۱۲,۴۲۴,۸۰۹,۸۳۱)	(۸,۸۵۳,۵۴۰)	(۲۲۱,۸۸۴,۴۹۶)	-	-	-	-
۱۴۵,۱۶۳	۱۴۴,۴۱۷,۲۲۸,۵۱۰	(۱۳۵,۰۴۱,۱۲۴,۲۹۱)	(۸۲,۲۱۰,۹۵۵)	۹,۲۹۴,۳۹۳,۲۶۴	-	-	-	-
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۲۸,۸۸۱,۹۹۶)	-	(۸۹۸,۸۸۱,۹۹۶)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۹۷۹,۰۳۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۹۹,۳۳۱,۰۴۲
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۳۸۵,۸۷۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۴۰,۲۵۳,۳۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۱۹۵,۲۹۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۲۶,۴۷۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۸۰,۱۵۱,۲۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۷۱۹,۰۴۴,۱۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۵۷,۸۷۶,۵۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۴۱,۸۹۷,۴۱۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۷۸,۰۰۲,۹۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۸,۰۳۳,۲۶۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۸۳۵,۳۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۴,۶۸۷,۷۶۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۷۴,۶۱۷,۲۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۵۳,۳۷۵,۶۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۰۸۸۵,۵۶۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۳۲۲,۱۵۵,۳۴۴
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۰۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۸۴۰,۴۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۹۵,۲۹۱,۸۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۹۷,۵۲۹,۶۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۰۹,۹۲۰,۴۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۰۸۶,۱۴۴,۶۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۵۹۶,۹۵۱,۶۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۴۷۷,۱۱۷,۸۸۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۱۰۶,۰۳۳,۸۷۳
۲,۱۳۳,۶۴۹	۱,۸۳۶,۷۲۹,۰۵۴,۵۸۲	(۱,۸۲۹,۴۳۵,۷۸۶,۲۰۰)	(۱,۱۵۶,۸۳۹,۸۱۵)	۶,۱۳۶,۴۲۸,۵۶۷	۹۵,۰۳۰,۲۲۷,۳۲۰	۳۵۵,۰۴۷,۵۸۳,۳۸۹	-	-

۱۶-۳-۱- مدیر صندوق برای اوراق اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲٪، اجاره دولت مرحله ۱، اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران، مشارکت س.ص کارکنان نفت سه ماهه ۲۲٪، اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱، اجاره هواپیمایی ماهان، مراحله گندم، اجاره دولت آموزش و پرورش- آرمان، مشارکت رایان سایپا سه ماهه ۱۸٪، از قیمت کارشناسی استفاده نموده است لیکن قبل از سررسید تمام یا بخشی از آنها را به فروش رسانده است.

J_{K_1}	J_{K_2}	J_{K_3}
$A_1^+ \nu_1 \nu_2, 1^+ \nu_1 \nu_2$	$(1^+ \nu_1^2, 2A_1^+), 1^+ \nu_2 \nu_3$	$1^+ \nu_3 \nu_4, 1^+ \nu_3 \nu_5$
$4^-, 1^+ \nu_1 \nu_2^2, 2^+ \nu_1$	$4^-, 1^+ \nu_1^2, 1^+ \nu_2 \nu_3$	$2^-, 2^+ \nu_3^2, 1^+ \nu_3 \nu_4$
$1^+ \nu_1^2 \nu_2 \nu_3, 1^+ \nu_1$	$(1^+ \nu_1^2, 1^+ \nu_2 \nu_3^2)$	$2^+ \nu_1 \nu_2^2, 1^+ \nu_2 \nu_3$

۱۷۰- اسود(دزبان) : تحقق بی‌ثقله نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
اسود تحقق بی‌ثقله نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره ملی شش ماهه
سال ملی شش به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۳۹۶، ۵/۳۱

دوره ملی شش ماهه شش به ۱۳۹۷، ۵/۳۱
۱۳۹۷، ۵/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

نوبه مالی شش ماهه متبته به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوبه مالی شش ماهه متبته به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوبه مالی شش ماهه متبته به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوبه مالی شش ماهه متبته به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۲۴۶	۶۰,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۳۸۳,۱۹۱,۱۴۴)	(۴۳,۸۰۸,۸۵۰)	-	۶	۶,۳۹۰,۷۱۶	۳,۰۷۹,۶۷۰
۵,۵۳۵	۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۳۰,۹۸۷,۱۲۱)	(۴۰,۱۲۸,۸۷۵)	-	۴	-	(۴۷۱,۳۵۱,۴۰۵)
۱,۷۱۸	۱,۳۷۴,۴۰۱,۷۱۸	(۱,۷۱۶,۷۵۴,۴۴۶)	(۹۹۶,۴۴۱)	-	(۳۳۳,۳۴۹,۱۶۹)	-	(۱۶۴,۶۵۳,۸۱۷)
۱,۳۱۲	۱,۲۳۳,۱۸۰,۰۰۰	(۱,۳۱۰,۹۶۶,۳۰۰)	(۱۰,۳۹۰,۰۵۶)	-	۲۱,۱۶۴,۶۴۵	-	(۱۰۵,۸۴۲,۵۹۷)
۶۰۰	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۹,۵۶۵,۰۰۰)	(۴۴۸,۰۵۰)	-	۱۷,۹۸۶,۹۵۰	-	(۴۳,۵۰۰,۱۶۰)
۱۷,۴۲۵	۱۵,۲۵۲,۸۷۷,۲۲۵	(۱۴,۷۰۵,۲۵۴,۹۳۶)	(۱۱,۲۰۴,۷۸۶)	-	۷۳۸,۲۱۷,۵۰۳	-	-
۲,۹۱۱	۲,۷۶۷,۸۲۲,۸۲۲	(۲,۶۱۶,۳۹۳,۵۳۱)	(۲۰۰,۶۰۶,۸۵۲)	-	۱۴۹,۴۴۲,۶۲۵	-	-
۲۴۲,۴۰۵	۲۳۸,۱۱۱,۰۷۷,۸۳۰	(۲۳۲,۵۲۷,۷۲۹,۲۸۶)	(۱۷۲,۶۳۰,۵۰۲)	-	۴,۴۱۰,۶۷۷,۸۴۲	-	-
۵,۹۵۸	۴,۴۶۱,۰۷۶,۳۳۲	(۴,۲۰۸,۲۵۵,۰۳۷)	(۳,۲۳۲,۲۸۰)	-	۴۹,۵۸۷,۰۱۵	-	-
۳,۱۳۲	۲,۲۵۶,۰۲۰,۳۱۶	(۲,۲۵۶,۷۱۲,۱۵۷)	(۱,۳۵۳,۶۱۵)	-	(۲,۳۲۷,۲۵۶)	-	۸۴,۴۲۱,۱۱۹
۷۷۱,۲۶۲	۷۲۳,۹۷۰,۵۲۷,۹۴۶	(۷۰۴,۱۷۳,۲۸۷,۳۲۰)	(۵۲۴,۸۷۸,۶۳۳)	-	۱۹,۲۷۲,۲۶۱,۹۸۳	-	-
۶۶,۲۴۲	۶۶,۳۲۴,۹۰۶,۴۰۰	(۶۶,۳۱۶,۱۷۴,۵۱۲)	(۳۳,۵۸۵,۵۵۷)	-	(۲۴,۸۵۳,۸۶۹)	-	-
۵۰۰,۵۰۰	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۱۳۷,۸۶۰,۸۹۹)	(۴۳۲,۸۶۲,۵۰۰)	-	(۷۲۳,۳۹۹)	-	(۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰)
۳۱۹,۹۴۰	۳۰۳,۲۲۲,۴۹۵,۱۲۰	(۳۰۰,۹۶۱,۶۳۹,۱۱۰)	(۲۱۹,۸۲۶,۳۰۹)	-	۲۰,۴۱۰,۱۹۷,۰۰۱	-	-
۹۳۷,۴۴۲	۹۳۷,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۱,۰۳۸,۵۵۴,۶۸۸)	(۵۷۹,۳۳۸,۹۲۵)	-	۳۵,۲۱۳,۹۹۶,۴۰۷	-	۵۱,۳۰۷,۵۸۰,۰۲۲
۴۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۰,۲۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۵۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۶۵,۲۸۶)	-
-	-	-	-	-	-	۸۷۹,۷۹۸,۶۹۹	۹۳,۷۳۷,۶۸۹
-	-	-	-	-	-	(۵۲,۴۲۶,۶۲۱)	(۱۰۴,۶۳۰,۶۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۳۰,۷۰۰,۰۰۶)	(۲۷۸,۵۹۵,۰۰۲)
-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۷۶,۷۷۵,۹۶۸	-
-	-	-	-	-	-	۷۰۰۰۷,۸۸۳	(۲۰,۸۵۲,۶۴۳)
-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۱	(۸,۵۳۰,۳۵۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۴۹۶,۲۹۷	۸۷۷,۱۶۰,۵۱۰
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۱۴,۹۹۹,۷۴۰)	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۶,۵۸۳,۹۹۹)	-
-	-	-	-	-	-	(۴۳۹,۴۵۴,۹۹۹)	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۵۳,۳۱۱	(۱,۸۸۱,۳۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۳۵۹,۸۰۰
-	-	-	-	-	-	-	(۴۶۲,۳۴۱,۹۹۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۵۰,۵۹۹,۳۷۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۳۰,۰۴۰,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۷۰۴,۱۱۰,۳۱۸
-	-	-	-	-	-	۸۷,۲۳۴,۶۱۰,۰۵۶	-
۹۰,۳۱۷,۲۴۳,۵۲۹	۹۶,۰۷۲,۰۰۰,۳۲۷	۶۰,۵۰۶,۰۰۰,۷۸۸	-	(۴,۱۲۳,۲۷۹,۰۶۵)	(۵,۶۸۸,۴۱۰,۳۸۵,۶۷۷)	۵,۷۱۳,۳۸۸,۳۶۵,۵۲۹	۵,۸۰۴,۴۹۹

۱-۲-۱۷- مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت برخی اوراق بهادار به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ و استفاده از قیمت های کارشناسی نموده است.

١٨- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۶۳,۵۰۰,۹۰۰	۲۰۰	۲۵,۴۰۰,۳۶۰,۰۰۰	(۵۱۱,۴۱۶,۶۴۴)	۲۴,۸۸۸,۹۴۳,۳۵۶	۲۴,۸۸۸,۹۴۳,۳۵۶
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۱,۳۱۳,۷۱۲	۹۰	۱,۰۱۸,۲۳۴,۰۸۰	(۲۹,۷۸۸,۷۶۴)	۹۸۸,۴۴۵,۳۱۷	۹۸۸,۴۴۵,۳۱۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰,۷۸۰,۶۹۹	۲۴۰	۴,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰	-	۴,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰	۴,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۶,۷۹۹,۱۵۵	۱۲۵	۸۴۹,۸۹۹,۳۷۵	-	۸۴۹,۸۹۹,۳۷۵	۸۴۹,۸۹۹,۳۷۵
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	۴۰,۰۳۷,۷۱۴	۱۵۰	۶,۰۰۵,۵۵۷,۱۰۰	-	۶,۰۰۵,۵۵۷,۱۰۰	۶,۰۰۵,۵۵۷,۱۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۲۴۹,۱۶۱	۲۰۰	۴۴۹,۳۲۲,۲۰۰	(۲۶,۱۱۹,۲۸۹)	۴۲۳,۲۱۲,۹۱۱	۴۲۳,۲۱۲,۹۱۱
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۴,۵۹۶,۳۲۰	۳۰۰	۱,۳۷۸,۸۹۶,۰۰۰	(۲۷,۷۳۲,۰۷۰)	۱,۳۵۱,۱۶۴,۹۲۳	۱,۳۵۱,۱۶۴,۹۲۳
معنوی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۳,۸۲۳,۹۵۵	۳۳۰	۱,۲۶۴,۸۸۸,۳۵۰	(۹۷,۷۵۴,۶۰۲)	۱,۱۶۵,۱۳۳,۷۴۸	۱,۱۶۵,۱۳۳,۷۴۸
اما	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۵۰,۵۲۳,۱۵۰	۱,۰۰۰	۵۰,۵۲۳,۱۵۰,۰۰۰	(۳۵۰,۹۷۷,۹۱۶)	۴,۷۰۱,۱۷۲,۰۸۴	۴,۷۰۱,۱۷۲,۰۸۴
نولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۷,۳۴۱,۵۳۹	۲۵۰	۴,۳۳۵,۲۸۴,۷۵۰	-	۴,۳۳۵,۲۸۴,۷۵۰	۴,۳۳۵,۲۸۴,۷۵۰
نولاد خورستان	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۷۲,۰۰۰	۷۵۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
گلکسیمین	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۷۸۱,۳۲۷	۱,۴۰۰	۱,۰۹۲,۷۱۱,۸۰۰	(۸۲,۱۲۳,۶۶۸)	۱,۰۱۱,۵۶۹,۱۳۲	۱,۰۱۱,۵۶۹,۱۳۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۹,۳۲۲,۰۰۰,۷۷۵	-	۹,۳۲۲,۰۰۰,۷۷۵	۹,۳۲۲,۰۰۰,۷۷۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۹۵,۲۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۵,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۳۲,۰۲۹,۹۴۰)	۲۵۸,۱۶۳,۹۷۰,۰۶۰	۲۵۸,۱۶۳,۹۷۰,۰۶۰
نولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۷,۱۰۱,۵۳۹	۱۴۵	۱,۰۲۹,۷۲۳,۱۵۵	-	۱,۰۲۹,۷۲۳,۱۵۵	۱,۰۲۹,۷۲۳,۱۵۵
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲۸,۲۰۷,۰۲۵	۱,۰۵۰	۲۹,۶۱۷,۳۸۶,۷۵۰	-	۲۹,۶۱۷,۳۸۶,۷۵۰	۲۹,۶۱۷,۳۸۶,۷۵۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۸,۲۵۴,۸۷۷	۱,۶۰۰	۱۳,۲۰۷,۸۰۳,۲۰۰	-	۱۳,۲۰۷,۸۰۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۷,۸۰۳,۲۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۰۲/۰۵	۱۱,۵۳۲,۷۷۲	۶۰۰	۶,۹۱۹,۶۶۳,۲۰۰	-	۶,۹۱۹,۶۶۳,۲۰۰	۶,۹۱۹,۶۶۳,۲۰۰
اسان پرداخت پرشین	۱۳۹۷/۰۲/۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۹۰,۱۰۷,۵۵۰	-	۹۰,۱۰۷,۵۵۰	۹۰,۱۰۷,۵۵۰
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کارمان	-	-	-	۴۸۶,۱۶۰,۹۹۲	-	۴۸۶,۱۶۰,۹۹۲	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹,۲۱۴,۴۱۹,۸۷۰
پتروشیمی پردیس - بوری	-	-	-	-	-	-	۴,۲۴۴,۲۷۰,۷۱۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۲۵۷,۹۰۴,۱۹۱,۶۱۷	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۵۰۷,۰۱۱۱,۲۳۳
				۴۱۹,۵۶۰,۱۳۹,۳۲۷	(۳۸,۲۶۱,۹۹۲,۴۳۹)	۳۸۱,۲۹۸,۱۴۶,۸۰۸	۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۱۵۳,۸۱۱,۲۲۶,۳۶۱	۱,۳۴۱,۰۷۵,۲۴۳,۳۳۱	۲,۲۴۹,۳۶۵,۱۴۴,۲۷۱
۱۹-۲	۲,۱۰۵,۹۶۸,۸۰۱,۰۰۸	۲,۱۰۸,۵۷۰,۳۳۴,۵۵۸	۴,۸۳۲,۷۴۶,۰۴۵,۲۴۴
	۳,۲۵۹,۴۰۸,۱۰۶,۳۶۹	۳,۴۴۹,۶۴۵,۵۷۷,۸۸۹	۷,۰۸۲,۰۱۱,۷۴۸,۷۹۵

سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی و اوراق اجاره
سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق بادرآمد ثابت بورسی، فرابورسی و اوراق اجاره :

تاریخ سررسید	قیمت اسمی	ترخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تاریخ سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۹/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۴۷,۱۷۲,۵۳۶,۸۶۴	۳۵۰,۷۳۴,۱۸۰,۷۸۴	۷۸۱,۰۷۷,۶۳۴,۶۸۰
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴۲,۴۲۸,۱۷۵,۹۴۰	۹۴,۴۵۲,۴۲۱,۳۵۸	۴۲,۸۹۶,۳۷۹,۵۳۸
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۶,۱۴۸,۹۸۵	۱۵۵,۷۴۲,۷۹۲	۲,۵۵۶,۵۲۰,۲۲۲
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۷۰,۴۲۵,۵۰۱,۰۳۶	۱۳۵,۵۵۰,۱۵۷,۹۰۸
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۸,۶۶۶,۴۲۸,۰۵۸	۱۷,۵۴۲,۳۹۹,۸۳۰
۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۱۴,۷۲۲,۶۸۲,۷۹۲	۲۸,۴۳۵,۶۶۱,۹۴۸
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	-	۲۱,۲۱۲,۵۶۱,۰۲۲	۴۲,۶۱۹,۷۶۶,۹۰۹
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۶,۷۸۸,۸۷۷,۹۰۳	۱۴,۸۲۶,۴۶۹,۷۳۲	۲۴,۴۶۷,۲۲۸,۷۳۲
۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۰,۹۵۵,۴۵۵,۵۷۳	۳۹,۸۴۱,۹۵۱,۹۵۲	۵۴,۲۷۶,۸۱۳,۰۳۲
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳,۶۲۳,۱۵۱,۲۱۰	۳,۵۷۲,۱۳۳,۰۲۰	۸,۳۲۱,۱۶۱,۵۱۰
۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۶۳۷,۳۸۸,۱۲۳	-	۴۷۱,۶۲۵,۵۱۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۴۲۶,۷۹۵,۹۶۴	-	۲,۹۶۵,۳۷۰,۲۷۶
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۱,۳۶۸,۱۸۱,۱۷۱	۱۵,۲۸۶,۴۷۷,۰۷۵	۲۷,۷۹۸,۴۲۹,۶۷۶
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۶,۵۳۲,۷۱۲,۶۸۷	۵۶,۳۷۶,۰۷۵,۷۱۶	۹۸,۱۳۶,۳۳۵,۰۶۶
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۳۷,۱۲۱,۵۰۴	۵,۲۰۱,۲۹۱,۱۷۲	۳۴,۷۰۸,۲۹۷,۶۷۱
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۱۸۹,۸۷۰,۴۳۲	۱۷,۵۸۲,۴۲۶	۱,۱۵۸,۱۱۲,۲۶۸
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۱,۹۵۵,۳۵۴	-	۴۸,۸۷۵,۳۳۹
۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۴,۳۸۳,۷۳۵	۱۱۳,۴۷۶,۷۳۱	۱۱۳,۴۷۶,۷۳۱
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸۵,۱۴۸,۶۶۹	-	۲۰۹,۲۷۳,۴۶۶
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۷۳,۴۴۳,۳۵۲	-	۵۶۹,۰۹۲,۸۵۷
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۴۳,۵۵۵,۵۱۴,۴۳۵	-	۲۹,۱۰۶,۳۱۱,۵۵۲
۱۳۹۶/۰۹/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۰,۶۲۸,۸۵۰,۹۲۲	-	۲۴,۶۸۳,۶۰۴,۱۱۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۱,۲۱۱,۵۲۶,۴۱۹	-	۱۹,۶۳۸,۲۴۰,۷۵۳
۱۳۹۶/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۰,۹۵۴,۳۰۳,۴۰۵	-	۳,۴۷۹,۳۰۲,۲۵۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۴,۹۲۰,۹۵۰,۳۶۸	-	-
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۷۷۲,۳۶۲,۰۸۳	-	۴۶۴,۳۶۵,۱۰۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷۲,۶۲۸,۶۵۸,۰۱۲	-	۲,۵۸۵,۲۸۶,۷۴۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲,۶۵۰,۵۵۴,۰۳۸	-	۸۰۸,۹۶۶,۴۸۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۰۳۶,۱۵۷,۹۷۸	-	۳۳,۴۴۹,۵۹۱
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۲۶,۴۸۷,۰۱۴,۱۹۶	-	۲,۹۶۲,۴۹۷,۱۹۳
۱۳۹۷/۰۵/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۰,۱۹۳,۴۵۷,۰۳۹	-	-
۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	-	۲۲,۹۹۳,۱۲۳,۳۷۲	۲۳,۰۲۲,۵۲۵,۰۹۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۹۶,۶۴۸,۱۲۷	۱,۰۳۱,۱۴۵,۱۲۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۵,۲۳۲,۶۰۶,۰۲۲	۱۷,۷۴۸,۲۱۴,۴۱۵
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	-	۱۴۷,۱۷۷,۴۱۶
۱۳۹۶/۰۸/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۶۰,۳۰۷,۸۷۶,۶۷۷	۷۴۱,۰۴۶,۵۰۳,۶۳۳
۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱۳,۶۸۳,۵۲۷,۱۹۷	۵۴,۹۶۲,۱۰۰,۴۱۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۹۹۳,۳۴۱,۰۵۶
۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	۲۲,۱۲۷,۱۸۸,۸۵۰
			۱,۱۵۳,۸۱۱,۲۲۶,۳۶۱	۱,۳۴۱,۰۷۵,۲۴۳,۳۳۱	۲,۲۴۹,۳۶۵,۱۴۴,۲۷۱

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی
درآمد اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی-بانکی
سود اوراق طرحهای عمرانی دولت بانک عامل مسکن- ۲۱ درصدی
سود اوراق طرحهای عمرانی دولت بانک عامل مسکن- ۱۶ درصدی
سود اوراق مشارکت اوراق طرحهای عمرانی دولت بانک عامل سبه- ۲۱ درصدی
سود اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بانک عامل مسکن- ۱۵ درصدی
اوراق مشارکت فرابورسی:
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
مشارکت س.س. کارکنان نفت- ۳ ماهه ۲۱٪
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۵
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
سود اوراق با درآمد ثابت مرحله گندم ۹۷۰۷
سکوک مرحله سایپا- ۹۹- ۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت رابان سایپا- ۲ ماهه ۱۸٪
مرایحه دولتی تعاون- نوین ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آبرورش- نوین ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آبرورش- آرمغان ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
مرایحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
مرایحه سلامت- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
مشارکت دولت- با شرایط خاص ۱۴۰۰
منفعت دولت- با شرایط خاص ۱۴۰۰
مشارکت اجاره س.تأمین اجتماعی ۹۷۱۲۲۴
مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۳
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
اجاره تأمین اجتماعی- لحن ۹۹۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت رابان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
گولهی سپرده عام رفاه ۹۶۰۸۱۵
اجاره دولتی آبرورش- امید ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آبرورش- سپهر ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۱۱۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)		
۱,۴۱۲,۹۱۶,۰۵۳,۸۳۴	۱,۴۱۱,۶۹۰,۰۵۷,۷۹۴	۷۵۷,۷۲۸,۸۱۳	۷۵۷,۷۲۸,۸۱۳	۷۵۷,۷۲۶,۹۱۳	۷۵۷,۷۲۶,۹۱۳	(۸,۱۶۰)	۱۰٪	۷۵۷,۷۲۶,۹۱۳	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۷
۱۳۶,۰۴۴,۳۰۳	۵۳,۷۶۴,۶۹۵	۸۴,۵۵۵,۸۱۶	۸۴,۵۵۵,۸۱۶	۸۴,۵۵۵,۸۱۶	۸۴,۵۵۵,۸۱۶	(۲,۹۱۹,۵۴۲)	۱۰٪	۸۴,۵۵۵,۸۱۶	-	۱۳۹۵/۰۶/۰۹
۲,۹۱۲,۰۱۶,۸۴۵,۵۷۶	۳۳۶,۷۱۲,۶۶۶,۷۰۸	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	*	۱۹٪	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	-	۱۳۹۱/۰۸/۰۶
۱۳۳,۳۳۲,۳۶۶	۱۵۶,۳۵۵,۳۰۴	۱,۳۰۲,۵۱۸	۱,۳۰۲,۵۱۸	۱,۳۰۲,۵۱۸	۱,۳۰۲,۵۱۸	*	۱۰٪	۱,۳۰۲,۵۱۸	-	۱۳۹۱/۰۷/۰۵
۳۳,۳۳۷,۸۰۷,۶۱۹	۱۶۳,۱۵۸,۴۶۳,۶۳۳	۱۶,۶۳۰,۷۲۰,۴۸۷	۱۶,۶۳۰,۷۲۰,۴۸۷	۱۶,۶۳۰,۷۲۰,۴۸۷	۱۶,۶۳۰,۷۲۰,۴۸۷	(۱۲,۰۷۴)	۱۰٪	۱۶,۶۳۰,۷۲۰,۴۸۷	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۴
۵۵۴,۹۹۹,۸۳۳	۲۵,۱۲۷,۱۴۲,۵۱۱	(۱۶۳,۵۸۸)	(۱۶۳,۵۸۸)	(۱۶۳,۵۸۸)	(۱۶۳,۵۸۸)	(۱۸۳,۲۶۵)	۱۰٪	۱۹,۶۷۷	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۳
۱۱,۵۴۳	۵,۳۰۵	۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	*	۱۰٪	۵,۵۸۴	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
۳۱۰,۹۵۲,۵۵۳	۱۳۹,۷۹۵,۵۶۷	۱۳۳,۳۵۳,۳۹۵	۱۳۳,۳۵۳,۳۹۵	۱۳۳,۳۵۳,۳۹۵	۱۳۳,۳۵۳,۳۹۵	*	۱۰٪	۱۳۳,۳۵۳,۳۹۵	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۵
۴۸,۷۲۴,۳۳۸	۴۸,۵۶۶,۷۲۷	۵۸,۹۶۸	۵۸,۹۶۸	۵۸,۹۶۸	۵۸,۹۶۸	*	۱۰٪	۵۸,۹۶۸	-	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۱,۷۴۲	-	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	*	۱۰٪	۳,۲۲۳	-	۱۳۹۷/۰۸/۱۵
-	-	۸۵,۳۱۸,۶۴۲,۷۲۱	۸۵,۳۱۸,۶۴۲,۷۲۱	۸۵,۳۱۸,۶۴۲,۷۲۱	۸۵,۳۱۸,۶۴۲,۷۲۱	(۱۷,۵۳۱,۹۰۷)	۲۰٪	۸۵,۳۱۸,۶۴۲,۷۲۱	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	-	۴۸۷,۱۶۴,۳۷۱,۵۹۹	۴۸۷,۱۶۴,۳۷۱,۵۹۹	۴۸۷,۱۶۴,۳۷۱,۵۹۹	۴۸۷,۱۶۴,۳۷۱,۵۹۹	(۵۳,۱۲۱,۰۳۰)	۲۰٪	۴۸۷,۱۶۴,۳۷۱,۵۹۹	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۴۷,۹۴۵,۹۱۳,۲۸۳	۴۷,۹۴۵,۹۱۳,۲۸۳	-	-	-	-	-	۲۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۱۷
۱۰۰,۸۳۸,۸۸۰,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۵٪	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۶
۱۳,۰۳۴,۱۷۸,۵۰۸	۱۲,۷۲۳,۸۹۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	۲۵٪	-	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱
۲۵,۳۶۱,۶۱۰,۹۱۰	(۱۵,۵۳۹,۷۵۶)	-	-	-	-	-	۲۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۲
۲۶۲,۰۶۱,۳۲۷,۳۱۹	(۱۷,۶۵۶,۷۵۱)	-	-	-	-	-	۱۹٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۹
-	۱,۳۱۱,۱۵۹,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۵۴,۹۱۹,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۳۳,۷۲۶,۴۰۴,۵۲۴	۲,۱۰۸,۵۵۷,۰۳۳,۵۵۸	۲,۱۰۵,۵۱۶,۸۸۰,۱۰۸	۲,۱۰۵,۵۱۶,۸۸۰,۱۰۸	۲,۱۰۵,۵۱۶,۸۸۰,۱۰۸	۲,۱۰۵,۵۱۶,۸۸۰,۱۰۸	(۱۷۳,۷۷۵,۹۷۸)	-	۲,۱۰۵,۵۱۶,۸۸۰,۱۰۸	-	-

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمدهای بانکی از تفاوت بین ارزش شش ماهه و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سودسپرده های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی مورد گزارش تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸	۲۵۷,۲۲۴,۳۳۱	۳۳۷,۷۵۰,۳۳۹
۲,۳۳۲,۴۳۱,۸۷۸	۱,۵۶۴,۱۱۲	۶۵,۲۶۱,۸۴۵
-	-	۹۱۸,۱۵۶,۸۴۳
۲,۵۴۴,۳۳۶,۳۷۶	۲۵۸,۷۸۸,۴۴۳	۱,۳۳۱,۱۶۹,۰۱۷

سایر درآمدهای توزیع سود بانکی

سایر درآمدها

تعدیل کاربرد کردگزار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۹,۳۱۴,۴۶۲,۲۹۱	۹۲,۶۶۸,۱۴۵,۳۹۰	۷۹,۴۶۷,۹۳۳,۲۱۱	مدیر صندوق
۲۵۹,۲۳۰,۳۴۸	۱۵۲,۸۷۶,۵۶۲	۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	متولی صندوق
۱۵۱,۷۰۹,۵۶۸	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	حسابرس صندوق
۱۸,۵۰۰,۰۶۱,۶۰۸	۹,۱۳۸,۶۹۴,۴۵۲	-	ضامن صندوق
۱۷۸,۲۳۵,۴۶۳,۸۱۵	۱۰۱,۹۹۰,۲۹۱,۸۲۸	۷۹,۷۲۲,۷۲۷,۷۲۹	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۸۶۰,۰۹۷,۶۰۷	۶,۵۴۶,۹۹۴,۳۰۰	۶,۹۳۵,۹۷۹,۲۰۶	هزینه تصفیه
-	-	۱,۱۹۱,۲۵۱,۴۵۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۲۶,۲۵۲,۱۰۶	۱۳۸,۵۶۹,۷۱۴	۱,۳۱۱,۷۸۲,۳۵۲	هزینه نرم افزار (استهلاک)
۲۸,۰۱۲,۶۷۶	۱۰,۴۰۰,۹۹۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵,۵۱۴,۳۶۲,۳۸۹	۶,۶۹۵,۹۶۵,۰۰۴	۹,۴۴۱,۸۰۳,۰۱۶	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۶,۶۴۸,۳۸۲,۵۹۷	۱۸۵,۰۹۸,۸۹۵,۵۴۳	۲,۹۲۹,۴۹۳,۲۲۵	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- سود ماهیانه سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۲,۵۵۱,۷۱۸,۸۶۰	۴۳۲,۵۵۱,۷۱۸,۸۶۰	۶۱۲,۰۹۶,۶۳۴,۳۶۲	سود فروردین ماه
۴۸۶,۶۱۹,۷۳۵,۷۰۱	۴۸۶,۶۱۹,۷۳۵,۷۰۱	۶۱۸,۰۲۷,۵۳۴,۷۰۵	سود اردیبهشت ماه
۵۸۵,۲۸۳,۵۱۹,۸۰۰	۵۸۵,۲۸۳,۵۱۹,۸۰۰	۶۲۲,۱۸۶,۵۰۷,۰۸۳	سود خرداد ماه
۶۸۴,۵۸۵,۴۶۹,۱۰۰	۶۸۴,۵۸۵,۴۶۹,۱۰۰	۶۱۱,۲۱۵,۹۳۲,۰۲۸	سود تیر ماه
۷۴۸,۲۶۳,۸۷۸,۶۳۲	۷۴۸,۲۶۳,۸۷۸,۶۳۲	۶۰۳,۵۹۴,۸۱۴,۷۰۵	سود مرداد ماه
۷۷۴,۷۴۹,۷۱۸,۲۸۰	۷۷۴,۷۴۹,۷۱۸,۲۸۰	۶۱۹,۲۸۲,۴۴۲,۶۶۲	سود شهریور ماه
۷۴۳,۶۴۱,۴۷۸,۹۰۲	-	-	سود مهر ماه
۷۱۸,۹۸۷,۶۸۰,۰۷۲	-	-	سود آبان ماه
۶۹۵,۰۳۴,۹۹۴,۴۵۸	-	-	سود آذر ماه
۷۴۸,۷۲۰,۷۲۶,۱۵۲	-	-	سود دی ماه
۷۱۰,۹۹۵,۵۹۲,۴۵۵	-	-	سود بهمن ماه
۵۷۰,۸۶۵,۹۷۲,۱۹۰	-	-	سود اسفند ماه
۷,۹۰۰,۳۰۰,۴۸۴,۶۰۲	۳,۷۱۲,۰۵۴,۰۴۰,۳۷۳	۳,۶۸۶,۴۰۳,۸۶۵,۵۴۵	

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه به جزء اختیار خرید تعداد ۲۹۵ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری دارویی تانین به نرخ هر سهم ۷۵۰۰ ریال که در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۶ اعمال خواهد شد، صندوق بدهی احتمالی دیگری ندارد.

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

سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام شخص	اشخاص وابسته
	تعداد اقسامی	درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک				
درصد تسلک	تعداد اقسامی	درصد تسلک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک				
۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۰	ممتاز		شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق
۰	۰	۰	۰	۰	عادی			
۹۰	۱۸,۰۰۰	۹۰	۱۸,۰۰۰	۹۰	ممتاز	سهامدار عمده مدیر صندوق	بانک رفاه	-

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷						نوع وابستگی	طرف معامله
مطلوبه طلب (بدهی) - ریال	مطلوبه طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	کاربرد ارکان	ارزش معامله ریال	کاربرد خرید و فروش		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
۳۳۴,۳۴۴,۷۷۸	۱,۹۰۸,۳۲۱,۰۹۴	طی دوره مورد گزارش		۶,۹۲۸,۱۵۸,۳۸۱,۴۸۵	۲,۹۲۵,۱۲۱,۲۶۴	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
۴۴,۰۶۶,۴۰۵,۵۱۲	۴۶,۵۸۸,۵۵۵,۰۲۷	طی دوره مورد گزارش	۹۲,۶۶۸,۱۴۵,۳۹۰	-	-	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
۴۴,۳۲۱,۲۴۴	۱۱۲,۱۰۹,۵۴۷	طی دوره مورد گزارش	۱۵۲,۸۷۶,۵۶۲	-	-	مدیر صندوق	سید کرمان کاربرما
۱۳۲,۳۳۵,۰۶۶	۹۴,۷۰۸,۹۷۸	طی دوره مورد گزارش	۳۰,۵۷۵,۳۲۴	-	-	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هدف همکاران

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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