

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۲ 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 سیدگردان کاریزما	فریدون زارعی	

شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۲۰۹	۳,۷۹۲,۵۸۶,۳۹۴,۱۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۲۳,۵۴۰,۵۰۰,۶۳۴,۸۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵	۱۵,۳۷۶,۷۹۶,۰۵۳,۴۳۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۵,۶۶۶,۱۷۸,۶۵۱	۹۸۴,۶۸۷,۲۰۶,۸۵۴	۸	حساب های دریافتنی
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۱۳,۸۰۵,۶۲۳	۹	جاری کارگزاران
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۹۵۸,۸۸۲,۴۹۶	۱۰	سایر دارایی ها
۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۷۷۱,۶۹۷	۱۱	موجودی نقد
۳۸,۶۶۸,۹۹۸,۷۱۹,۹۱۸	۴۳,۶۹۵,۵۴۳,۷۴۹,۱۵۲		جمع دارایی ها

بدهی ها:

۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱	۷۱,۲۰۶,۸۵۶,۸۴۴	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۹۲۰,۱۷۸,۳۳۹,۲۵۳	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۰۳,۷۴۰,۰۰۲,۶۶۸	۱۷۹,۴۸۸,۶۷۲,۰۵۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۶۵,۸۱۷,۹۳۳,۶۹۶	۱,۱۷۰,۸۷۳,۸۶۸,۱۵۳		جمع بدهی ها
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۴۲,۵۲۴,۶۶۹,۸۸۰,۹۹۹	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۹۴,۵۱۰,۴۹۵,۶۴۳	۲۴۴,۴۵۵,۱۶۶,۹۲۵	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰
۱۷	۳۶۳,۶۹۱,۹۲۳,۶۰۱	۷۸,۳۴۵,۶۰۴,۱۳۴	۱۷۳,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷
۱۸	۴۱۴,۹۷۶,۱۲۰,۰۵۴	۳۹۴,۰۴۱,۳۳۴,۷۱۷	۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳
۱۹	۴,۸۶۲,۹۹۳,۳۵۵,۴۸۰	۵,۲۲۷,۶۸۸,۴۵۶,۱۷۱	۷,۰۸۲,۰۱۱,۷۴۸,۷۹۵
۲۰	۲,۵۴۴,۴۳۹,۲۰۷	۱,۵۸۹,۸۷۹,۴۷۴	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷
سایر درآمدها			
جمع درآمدها	۵,۸۳۸,۷۱۶,۳۳۳,۹۸۵	۵,۸۴۶,۱۲۰,۴۴۱,۴۲۱	۷,۹۶۷,۳۷۲,۰۰۰,۴۱۲
هزینه ها:			
۲۱	(۱۲۴,۷۰۷,۷۴۳,۳۷۱)	(۱۴۱,۱۸۸,۰۲۴,۹۹۶)	(۱۷۸,۲۲۵,۴۶۳,۸۱۵)
۲۲	(۱۴,۳۵۰,۸۶۷,۸۰۴)	(۱۱,۰۳۸,۶۷۲,۸۰۹)	(۱۵,۵۱۴,۳۶۲,۳۸۹)
جمع هزینه ها	(۱۳۸,۹۵۸,۶۱۱,۰۷۵)	(۱۵۲,۲۲۶,۶۹۷,۸۰۵)	(۱۹۳,۷۳۹,۸۲۶,۲۰۴)
سود خالص	۵,۶۹۹,۷۵۷,۷۲۲,۹۱۰	۵,۶۹۳,۸۹۳,۷۴۳,۶۱۶	۷,۷۷۳,۶۳۲,۱۷۴,۲۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری(۱)	۱۵.۱۵٪	۵۸.۷۹٪	۱۸.۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال(۲)	۱۳.۵۱٪	۱۲.۴۹٪	۰۰.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۳۷,۸۰۳,۱۹۰	۲۳,۲۷۹,۱۴۲	۲۳,۲۷۹,۱۴۲,۷۱۴,۰۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۳۳,۷۶۵,۸۳۹	۴۹,۱۱۳,۴۰۰	۵۷,۰۲۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال	(۲۹,۰۴۴,۳۶۰)	(۲۵,۴۲۴,۳۶۱)	(۴۲,۵۰۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
سود ماهیانه سرمایه گذاران	-	-	-
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۴۲,۵۲۴,۶۶۹,۸۸۰,۹۹۹	۴۶,۹۶۸,۱۷۱	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۱)- بازده میانگین سرمایه‌گذاری=	سود خالص
(۲)- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارائیهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
 - 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکتهای 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 توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه ۰,۰۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) درصد ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد .	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانونها
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.	هزینه های دسترسی به نرم افزار

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 های 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

[illegible]

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

[illegible]

باتوجه به تحلیل مدیران سرمایه گذاری صندوق، قیمت ها به صورت غیر واقعی رشد قابل توجهی داشته و تعدیل آن بر اساس پیش بینی مدیران صندوق مبنی بر کاهش قیمت سهام در آینده می باشد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ملغ (ریال)	ملغ (ریال)	
۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۲۳,۵۴۰,۵۰۰,۶۳۴,۸۸۹	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	ترخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳	۵۹۹,۸۰۷,۷۴۶,۹۸۴	(۲۲,۵۷۱,۲۴۱,۵۹۶)	۲۵٪	۶۲۲,۳۷۸,۹۸۸,۵۸۰	سود سهام دریافتنی
۴۰۱,۵۱۷,۵۲۰,۹۱۸	۳۶۸,۳۹۶,۸۶۹,۵۴۳	(۲۰۱,۸۵۴,۸۷۵)	نرخ های متفاوت	۳۶۸,۵۹۸,۷۲۴,۴۱۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۴۸۲,۵۹۰,۳۲۷	-		۱۶,۴۸۲,۵۹۰,۳۲۷	سایر حسابهای دریافتنی
۷۳۵,۶۶۶,۱۷۸,۶۵۱	۹۸۴,۶۸۷,۲۰۶,۸۵۴	(۲۲,۷۷۳,۰۹۶,۴۷۱)		۱,۰۰۷,۴۶۰,۳۰۳,۳۲۵	

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۴۸۲,۵۹۰,۳۲۷	۸-۱-۱
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	۱۶,۴۸۲,۵۹۰,۳۲۷	حساب دریافتنی بانک صادرات

۸-۱-۱- مانده فوق مربوط به مطالبات سود سپرده بانک صادرات شعبه آفریقا (۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳) می باشد که تمام مبلغ سنواتی از سال ۹۵ است. صندوق اقدام به اقامعه 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	۱۰,۲۹۹,۲۱۴,۷۴۷,۷۸۷	(۱۰,۲۹۹,۵۴۴,۳۶۶,۹۴۲)	۳,۳۶۶
۱۳,۸۰۲,۲۵۷	.	.	۱۳,۸۰۲,۲۵۷
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۱۰,۲۹۹,۲۱۴,۷۴۷,۷۸۷	(۱۰,۲۹۹,۵۴۴,۳۶۶,۹۴۲)	۱۳,۸۰۵,۶۲۳

کارگزاری بانک رفاه کارگران

کارگزاری بورس بیمه ایران

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.

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	(۲۰۶,۷۳۹,۵۷۸)	۱۹۶,۳۶۰,۳۳۴
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۲,۴۷۷,۸۳۸)	۷۶۲,۵۲۲,۱۶۲
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۹,۲۱۷,۴۱۶)	۹۵۸,۸۸۲,۴۹۶

مخارج نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
(ریال)	(ریال)
۱۳۸,۹۱۳	۱۳۹,۹۴۸
۴۶۱,۱۴۷,۲۶۲	۶۳۱,۷۴۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۷۷۱,۶۹۷

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- 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	۵۲,۹۱۰,۶۷۷,۳۶۴
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
۴۲,۲۹۱,۲۴۴	۲۱۰,۷۳۹,۶۴۷
۱۲۲,۴۳۵,۰۶۶	۸۳,۹۲۵,۳۱۹
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	.
۳۵۴,۷۹۲,۲۲۰	۳۲۷,۸۴۰,۰۳۴
۶۳,۰۰۱,۳۵۹,۰۶۱	۷۱,۲۰۶,۸۵۶,۸۴۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۱۶۷,۳۶۴,۱۲۳,۹۴۶	درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری وتتمه واحدهای صادره شده و واحدهای ابطالی
۵۷۰,۹۲۶,۷۷۶,۴۱۵	۷۵۲,۸۱۴,۲۱۵,۳۰۷	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۹۹,۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۹۲۰,۱۷۸,۳۳۹,۲۵۳	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۶۶۹,۶۶۲,۷۸۰	۲۹,۰۰۸,۱۶۴,۴۱۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸,۹۴۱,۹۲۸,۴۳۶	۳۴,۳۵۷,۵۷۸,۱۵۶	سایر واریزی نامشخص
۱۳۶,۸۵۳,۶۶۱,۸۶۹	۹۸,۴۰۴,۴۲۳,۵۶۹	پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصدی
۱۳۷,۰۶۵,۵۸۳	-	پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات
-	۸,۵۸۰,۸۲۱,۹۱۴	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	۱۷۹,۴۸۸,۶۷۲,۰۵۶	

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	۴۲,۵۰۴,۶۶۹,۸۸۰,۵۸۴	۴۲,۵۰۴,۶۶۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۱۲۵	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۱۴	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۳۷,۸۰۳,۱۹۰	۴۲,۵۲۴,۶۶۹,۸۸۰,۹۹۹	۴۲,۵۲۴,۶۶۹	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱-۱۶ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس	ریال	ریال	ریال
۱-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم	۱۷۵,۴۴۳,۲۳۱,۶۱۸	۳۸,۱۱۵,۶۷۴,۶۸۶	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱
۱-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۳,۳۹۶,۴۵۸,۴۷۵	-	-
	۱۵,۶۷۰,۸۰۵,۵۵۰	۲۰۶,۳۳۹,۴۹۲,۲۳۹	۳۵۵,۰۲۷,۵۸۳,۳۸۹
	۱۹۴,۵۱۰,۴۹۵,۶۴۳	۲۴۴,۴۵۵,۱۶۶,۹۲۵	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
پتروشیمی پردیس	۳۷,۳۸۹,۶۹۶,۶۵۴	(۳۶,۶۸۵,۷۴۰,۵۳۴)	(۲۷,۱۰۷,۵۲۹)	۰	۶۷۶,۸۴۸,۵۹۱	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۱,۷۵۱,۳۳۸,۳۸۸	(۱۰,۹۴۰,۸۴۰,۳۹۸)	(۵۵,۸۱۸,۸۵۹)	(۵۸,۵۵۶,۶۹۳)	۶۵۵,۹۲۲,۴۳۸	-	-
نیروکگل	۷۶,۰۲۵,۶۰۹,۳۰۲	(۵۳,۶۴۸,۵۸۶,۵۴۹)	(۳۶۱,۱۲۱,۶۴۹)	(۱۷۱,۷۷۸,۶۴۶)	۲۱,۸۴۴,۱۲۲,۴۵۸	-	-
بانک دی	۲,۰۶۷,۸۷۳,۷۸۶	(۱,۸۱۰,۷۱۵,۹۲۲)	(۹,۸۲۳,۳۹۴)	(۲۰,۶۷,۸۷۱)	۲۴۵,۲۶۷,۵۹۹	-	-
توسعه معادن وفلزات	۲,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۲,۳۴۹,۱۲۸)	(۱۰,۳۶۶,۳۹۶)	(۳,۱۸۲,۴۰۰)	۱۶۷,۶۰۲,۰۷۶	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۰,۷۳۴,۷۴۱,۹۲۶	(۶۰,۳۹۸,۹۸۷,۴۴۲)	(۲۸۸,۴۹۰,۰۱۴)	(۳۰,۳۶۷۳,۷۰۸)	۲۴۳,۳۷۵,۱۳۱	-	-
تراکتورسازی ایران	۴۹,۷۵۰,۲۷۷,۸۰۵	(۴۸,۶۹۷,۲۱۹,۲۴۹)	(۲۳۶,۳۱۳,۸۱۵)	(۲۴۸,۷۵۱,۲۹۱)	۵۶۷,۹۹۳,۲۵۰	-	-
پتروشیمی جم	۳۱,۶۴۳,۲۷۵,۱۰۰	(۳۲,۰۷۸,۳۹۷,۶۰۶)	(۱۵۰,۳۰۵,۵۵۶)	(۱۵۸,۲۱۶,۲۷۵)	۷۲۴,۶۴۴,۴۳۷	-	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۵۱,۹۸۴,۱۴۷,۳۶۴	(۸۳,۲۳۲,۰۴۵,۴۹۸)	(۷۲۱,۹۲۴,۶۳۰)	(۲۳۱,۶۰۲,۰۸۱)	۶۷,۷۹۸,۵۷۵,۱۵۵	-	-
پتروشیمی پارس	۷۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۳۵۰,۳۵۹)	(۳۳۶,۶۰۳,۴۸۸)	(۳۵,۲۷۴,۹۹۹)	۱,۳۱۱,۶۸۳,۳۹۴	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۷۰۶,۸۰۱	(۴۷,۹۷۹,۵۹۶)	(۲۴۰,۸۵۹)	(۲۵۳,۵۳۵)	۲,۲۳۲,۸۲۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۶۳,۳۹۳,۹۵۳,۷۲۶	(۳۸,۰۶۹,۱۶۴,۴۴۳)	(۳۰,۲۰۷,۱۲۶۲)	(۷۷,۲۶۴,۴۰۳)	۲۵,۱۴۵,۴۵۳,۶۱۸	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۶,۶۴۵,۸۳۰,۲۰۰	(۴,۵۴۴,۵۷۶,۰۳۰)	(۳۱,۵۶۷,۶۹۰)	(۶,۴۶۵,۸۲۸)	۲,۰۶۳,۰۴۰,۶۵۲	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴,۳۹۳,۸۹۵,۸۱۵	(۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۵۰)	(۶۸,۳۷۱,۰۰۲)	(۱۴,۳۹۳,۸۹۴)	۵,۵۵۵,۹۰۰,۰۶۹	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۴,۰۵۴,۴۰۲,۹۶۰	(۲۵,۳۸۸,۵۱۸,۸۴۹)	(۱۱۴,۳۵۸,۴۱۳)	(۱۲۰,۲۷۲,۰۱۵)	(۱,۴۶۸,۶۴۶,۳۱۷)	-	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۳۰,۳۳۳,۴۶۲,۸۱۰	(۱۶,۰۱۱,۷۴۸,۳۴۵)	(۹۶,۵۳۶,۴۳۳)	(۱۰,۱۶۷,۳۱۴)	۴,۱۱۳,۵۷۰,۷۱۸	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۷۹,۶۲۰,۱۰۰	(۴۲۴,۹۷۵,۳۰۹)	(۲,۲۷۸,۱۹۴)	(۲,۳۹۸,۱۰۰)	۱۲۹,۶۸۸,۹۹۷	-	-
گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۷,۱۵۱,۲۵۱)	(۴,۴۲۹,۳۶۰)	(۴,۶۶۲,۵۰۰)	۱۲۶,۲۵۶,۸۸۳	-	-
کالسمین	۲,۷۲۵,۶۲۴	(۲,۷۱۷,۰۷۸,۵۱۸)	(۱۲,۹۲۶,۹۳۰)	(۱۳,۶۱۷,۸۲۵)	(۲۰,۰۶۸,۰۴۱)	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۱,۵۶۶,۹۹۰,۰۰۰	(۲۲,۴۴۴,۵۰۱,۱۰۳)	(۱۰۲,۴۴۳,۲۰۲)	(۱۰۷,۴۲۳,۹۹۰)	(۱,۰۸۷,۲۷۷,۲۹۵)	-	-
پتروشیمی غدیر	۹۰,۲۲۶,۲۲۴	(۱۱,۶۲۴,۷۱۱)	(۴۳,۸۲۵)	(۴۶,۱۳۱)	(۲,۴۸۸,۴۴۳)	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۸,۰۵۶,۱۸۷۸	(۸۰,۱۶۱۷,۸۵۷)	(۴,۱۸۲,۶۶۵)	(۴,۰۲۲,۸۱۲)	۷۰,۳۵۸,۵۴۴	-	-
پتروشیمی مبین	۶۶,۱۴۹,۷۰۷,۹۴۹	(۴۴,۵۱۳,۲۹۰,۷۶۰)	(۳۱,۲۱۱,۱۲۱)	(۳۲,۴۸۵,۳۳۹)	۲۰,۹۹۱,۴۵۷,۵۲۹	-	-
مخابرات ایران	۴۸,۰۶۶,۵۱,۰۰۱	(۵,۱۲۵,۳۳۰,۴۰۲)	(۲۲,۸۱۶,۹۹۱)	(۲۴,۰۳۳,۲۵۷)	(۳۶۵,۵۴۴,۴۴۹)	-	-
داروسازی فارابی	۳۰,۱۱۳,۴۵۳,۳۵۶	(۳۳,۱۷۴,۴۸۱,۵۵۸)	(۹۵,۵۳۸,۸۵۱)	(۲۰,۱۱۳,۴۰۶)	(۳,۱۷۶,۹۸۰,۵۱۳)	-	-
فولاد کلاه جنوب کیش	۳۰,۹۰۹,۰۸۰,۰۰۰	(۱۸,۴۰۲,۸۹۵,۰۵۸)	(۹۵,۴۳۱,۳۰۰)	(۲۰,۹۰۹,۰۸۰)	۱,۵۷۲,۳۸۲,۸۴۲	-	-
پروداخت الکترونیک سامان کیش	۱۰,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۰۵,۱۲۰,۰۰۹)	(۵۰,۴۱۶,۴۹۷)	(۵۳,۰۷۰,۰۰۱)	۲,۹۰۵,۳۹۳,۴۹۳	-	-
باما	۳۰,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۸۴,۸۶۶,۳۵۷)	(۱۴۳,۰۱۳,۰۰۰)	(۳۰,۱۰۸,۰۰۱)	۱۰,۵۵۰,۰۱۲,۶۴۲	-	-
پتروشیمی فجر	۱۲,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۰,۸۲۱,۸۷۲)	(۵۹,۸۲۱,۵۰۰)	(۱۲,۵۹۴,۰۰۰)	۴,۵۴۰,۷۶۲,۶۲۸	-	-
پالایش نفت تهران	۲۹,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰	(۱۹,۷۳۶,۸۷۲,۵۱۷)	(۱۳۷,۸۲۸,۲۴۴)	(۲۹,۰۱۶,۴۶۴)	۹,۱۱۲,۷۵۰,۲۷۵	-	-
شرکت پتروشیمی خراسان	۳,۳۷۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۹,۳۱۸,۲۴۶)	(۱۶۰,۳۶,۴۷۴)	(۳,۳۷۶,۱۰۰)	۴۴۷,۳۶۸,۹۸۰	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-
۲-۱۶- سود حاصل از فروش حق تقدم :	۷۸۳,۱۲۸,۲۵۵,۸۸۶	(۶۰۱,۹۲۷,۱۰۶,۶۲۶)	(۳,۵۶۹,۳۶۵,۵۰۹)	(۲,۱۸۸,۵۵۲,۱۳۳)	۱۷۵,۴۴۳,۲۳۱,۶۱۸	۳۸,۱۱۵,۶۷۴,۶۸۶	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱

۲-۱۶- سود حاصل از فروش حق تقدم :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ح. باما	۵۰,۵۲۱,۱۵۰	۱۷,۶۲۹,۱۰۹,۲۳۶	(۱۳,۸۸۳,۵۴۹,۵۸۸)	ریال	ریال	ریال
ح. توسعه معادن وفلزات	۱,۶۴۰,۲۸۵	۹۲۹,۸۷۰,۳۷۰	(۱۰,۹۸۰,۲۱۵,۰۲۰)	(۴,۴۱۶,۸۷۸)	(۴,۶۴۹,۳۵۱)	(۱۷۷,۲۱۷,۳۶۱)
	۶,۶۹۲,۴۳۵	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۳-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۵۱۸	۹۴,۵۵۱,۳۷۱,۴۰۴	(۹۶,۹۷۴,۷۷۲,۹۴۳)
۹۸۰,۹۱۱-۹۶ بودجه م-۱۰		
۱۰۵۰,۷۸	۷۳۰,۸۷۴,۸۵۰,۰۰۰	(۷۴,۷۴۰,۰۴۸,۸۸۲)
۹۸۱۱۱۱۴-۹۶ بودجه م-۱۲		
۱۶۵,۵۹۱	۱۲۳,۲۰,۴۴۵,۰۰۱	(۱۲۴,۲۱۲,۴۶۲,۳۷۹)
۹۸۰,۷۲۲-۹۶ بودجه م-۹۸		
۱۰۱,۵۰۰	۱۰۴,۰۶۹,۳۷۱,۰۰۰	(۱۰۳,۹۹۳,۹۲۰,۶۹۶)
صکوک مربحه سایپا-۹۹۸-۳ ماهه ٪۱۸		
۵۷,۹۵۵	۴۱,۹۵۱,۷۱۷,۲۷۷	(۴۲,۹۲۰,۴۲۸,۱۹۰)
۹۸۰,۸۲۰-۹۶ بودجه م-۴		
۱۰۱,۴۷۶	۸۶,۲۹۱,۱۷۸,۲۰۸	(۸۵,۶۳۷,۹۱۰,۹۰۰)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸		
۵۰۰	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۴)
شرکت اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸		
۸,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۹۵,۳۱۵,۰۰۰)
اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴		
۳۷,۸۲۵	۲۹,۷۹۰,۳۶۵,۸۲۰	(۳۰,۰۱۰,۳۲۹,۵۳۴)
اسناد خزانه م-۹۶ بودجه ۹۸۰۴۱۱		
۱۲۶,۷۹۶	۱۱۵,۳۱۵,۰۱۷,۶۶۴	(۱۱۴,۳۵۹,۳۵۵,۹۱۰)
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)
مربحه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹		
۲۷۸,۰۳۰	۲۳۸,۷۱۲,۶۸۸,۴۸۰	(۲۳۷,۰۵۷,۱۹۹,۹۷۰)
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹		
۵۰,۰۱۱	۴۷,۰۱۰,۳۴۰,۰۱۰	(۴۹,۹۷۴,۷۴۲,۰۲۹)
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶		
۴۴۱,۷۸۱	۳۹۳,۹۱۶,۲۶۴,۵۰۰	(۳۹۱,۷۱۵,۴۵۵,۶۱۸)
اسناد خزانه م-۹۶ بودجه ۹۷۱۰۱۰		
۲۱,۳۰۴	۲۰,۷۷۷,۷۶۹,۸۹۶	(۲۰,۷۵۹,۷۹۶,۴۵۹)
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷۰۵۰۸		
۱۲۱,۵۱۳	۱۲۰,۷۶۲,۶۲۳,۷۱۸	(۱۱۸,۹۴۸,۹۳۱,۵۱۴)
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱		
۱۶۹	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۶۰۰,۴۲۲)
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷۰۵۲۲		
۲,۹۱۱	۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۱۶,۲۹۳,۵۳۱)
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷۰۹۱۳		
۳۸,۱۴۴	۳۹,۹۵۸,۴۱۰,۴۴۳	(۳۰,۲۷۹,۷۷۴,۹۴۹)
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸۰۴۱۱		
۸۲,۴۹۴	۵۹,۲۳۶,۰۷۵,۲۶۳	(۵۸,۶۵۲,۶۶۹,۴۱۹)
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶		
۲,۴۲۳	۲,۴۸۹,۶۳۵,۴۶۳	(۲,۴۲۱,۲۴۳,۳۳۱)
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد		
۱۳,۳۸۴	۱۲,۶۷۱,۶۱۳,۵۰۰	(۱۲,۵۷۹,۵۴۶,۰۶۳)
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۷۰۶۱۲		
۲۹۰,۱۱۷	۲۸۷,۴۱۵,۹۷۲,۰۰۰	(۲۷۸,۱۵۲,۱۰۳,۶۴۳)
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۷۰۷۱۰		
۳۲,۵۰۹	۲۹,۰۱۸,۸۳۷,۱۰۰	(۲۹,۰۱۵,۶۱۴,۳۳۹)
اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۷۰۹۲۶		
۱۶۸,۴۳	۱۲,۳۱۱,۷۷۸,۸۷۵	(۱۲,۴۴۴,۸۰۹,۸۳۱)
اسناد خزانه م-۹۶ بودجه ۹۸۰۸۲۰		
۱۴۵,۱۶۳	۱۴۴,۴۱۷,۷۲۸,۵۳۲	(۱۳۵,۰۴۱,۴۱۲,۲۸۷)
مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲		
۴,۹۳۰	۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۲۸,۸۸۱,۹۹۶)
اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی-بانکی		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲		
-	-	-
مشارکت س.ص کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷		
-	-	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱		
-	-	-
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳		
-	-	-
اجاره دولتی آپوروش-امید ۹۹۱۱۱۸		
-	-	-
گواهی سپرده عام رفاه ۹۶۰۸۱۵		
-	-	-
اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۱۱۸		
-	-	-
سلف استاندارد پلی اتیلن ۹۷۰۰۰		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳		
-	-	-
اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸		
-	-	-
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪		
-	-	-
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۸٪		
-	-	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳		
-	-	-
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰		
-	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲		
-	-	-
اجاره دانا پتروویگ کیش ۱۳۹۴		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳		
-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴		
-	-	-
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۶۱		
۳۵۵,۰۴۷,۵۸۳,۳۸۹	۲۰۶,۳۳۹,۴۹۲,۳۳۹	۱۵,۶۷۰,۸۰۵,۵۵۰
(۱,۱۵۶,۸۳۹,۸۱۵)	(۲,۵۶۵,۲۱۷,۴۰۹,۲۳۹)	(۲,۵۶۵,۲۱۷,۴۰۹,۲۳۹)
۲,۵۸۲,۰۴۵,۰۵۴,۶۰۴	۲,۵۸۲,۰۴۵,۰۵۴,۶۰۴	۲,۵۸۲,۰۴۵,۰۵۴,۶۰۴
۲,۸۷۸,۹۶۵		

۳-۱۶- مدیر صندوق برای اوراق اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲٪، اوراق 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، مربحه 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.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۷۰,۵۷۹,۸۱۴,۹۹۴	(۴۱,۳۷۶,۸۰۶,۵۲۴)	۸۲,۳۷۸,۳۳۷,۳۹۸
۱۷-۲	۹۳,۱۱۲,۱۰۸,۶۰۷	۱۱۹,۷۲۲,۴۱۰,۶۵۸	۹۰,۳۱۷,۲۴۳,۵۴۹
	۳۶۳,۶۹۱,۹۲۳,۶۰۱	۷۸,۳۳۵,۶۰۴,۱۲۴	۱۷۲,۶۹۵,۵۸۰,۹۴۷

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۹۳۰,۵۹۴	۱۱۴,۵۶۱,۸۶۰,۶۰۶	(۱۱۶,۰۹۵,۷۴۸,۸۶۳)	(۵۴۴,۱۶۸,۸۳۸)	(۱۱۴,۵۶۱,۸۶۱)	(۲,۱۲۲,۶۱۸,۹۵۶)
۳۰,۳۸۰,۶۹۹	۴۲,۲۵۴,۹۰۷,۹۱۷	(۳۲,۳۳۳,۵۶۹,۱۱۶)	(۲۰۰,۷۱۰,۸۱۳)	(۴۲,۲۵۴,۹۰۸)	۹,۶۷۸,۳۷۳,۰۸۰
۸,۴۹۱,۵۵۱	۱۴,۴۱۰,۹۴۰,۴۶۰	(۱۷,۲۲۱,۸۸۵,۵۲۴)	(۶۸,۴۵۱,۹۶۷)	(۱۴,۴۱۰,۹۴۰)	(۳,۸۹۳,۸۰۷,۹۷۰)
۴۲,۳۵۱,۳۹۱	۶۵,۶۵۷,۰۷۲,۱۴۵	(۴۸,۱۸۸,۸۴۹,۶۶۷)	(۳۱۱,۸۷۱,۱۰۲)	(۶۵,۶۵۷,۰۷۲)	۱۷,۱۶۰,۷۰۱,۳۰۲
۲۵,۱۷۸,۱۴۶	۹۰,۷۶۰,۴۲۵,۵۵۳	(۶۶,۳۴۵,۸۰۵,۸۳۱)	(۴۳۱,۱۱۲,۰۶۹)	(۹۰,۷۶۰,۴۲۶)	۲۳,۸۹۲,۷۵۷,۲۱۷
۲,۲۴۹,۱۶۱	۲,۲۷۵,۹۳۷,۰۴۱	(۲,۳۳۴,۹۱۳,۳۷۸)	(۱۰,۸۱۰,۷۰۱)	(۲,۲۷۵,۹۳۷)	۲۸,۹۳۷,۰۲۵
۲۰,۲۰۵,۴۴۲	۸,۷۵۴,۲۱۸,۴۵۴	(۳,۳۵۲,۴۱۰,۷۴۲)	(۴,۵۸۲,۵۳۸)	(۸,۷۵۴,۲۱۸)	۵,۳۵۰,۴۷۰,۹۵۶
۵,۹۳۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۸,۸۱۱,۲۵۷	(۶۵,۷۹۴,۷۹۷,۸۶۸)	(۲۷۷,۱۰۹,۳۵۳)	(۵۸,۳۳۸,۸۱۱)	(۷,۷۹۱,۳۴۴,۷۷۵)
۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۸,۴۹۸,۰۲۶	(۱۷,۲۱۵,۶۱۱,۵۰۱)	(۸۵,۳۹۷,۸۶۶)	(۱۷,۹۷۸,۴۹۸)	۶۵۹,۵۱۰,۱۶۱
۳,۸۲۵,۰۰۰	۱۳,۷۶۲,۳۱۵,۸۵۸	(۱۴,۳۹۴,۹۴۴,۰۰۸)	(۶۵,۳۷۱,۰۰۰)	(۱۳,۷۶۲,۳۱۶)	(۷۱۱,۷۵۱,۴۶۶)
۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۷,۲۹۲,۹۳۱,۶۹۸	(۳۹,۱۷۹,۰۷۶,۲۹۹)	(۱۷۷,۱۴۱,۴۲۷)	(۳۷,۲۹۲,۹۳۲)	(۲,۱۰۰,۵۷۸,۶۹۰)
۶,۹۲۳,۵۳۰	۷۵,۰۰۸,۱۹۹,۵۵۵	(۷۷,۷۰۴,۳۱۰,۴۷۴)	(۳۵۶,۳۸۸,۹۴۸)	(۷۵,۰۰۸,۳۰۰)	(۳,۱۲۷,۴۰۸,۰۶۷)
۴,۵۴۴,۲۹۹	۲۹,۵۶۴,۲۰۰,۰۰۲	(۲۰,۶۶۲,۳۸۱,۶۰۲)	(۱۴۰,۴۲۹,۹۵۰)	(۲۹,۵۶۴,۲۰۰)	۸,۹۳۱,۹۲۴,۲۵۰
۴,۹۲۱,۲۴۸	۴۰,۴۲۱,۴۷۶,۵۵۴	(۳۷,۹۸۸,۸۲۱,۶۱۴)	(۱۹۲,۰۰۲,۰۱۵)	(۴۰,۴۲۱,۴۷۷)	۱۲,۲۰۰,۱۳۱,۷۴۸
۲۷,۳۴۱,۵۳۹	۱۱۹,۶۴۴,۷۹۹,۹۲۵	(۱۰۱,۷۴۶,۹۰۸,۵۱۷)	(۵۶۸,۳۱۲,۸۰۰)	(۱۱۹,۶۴۴,۸۰۰)	۱۷,۲۰۰,۹۹۳,۸۰۸
۵۰,۷۲۰,۰۰۰	۴۱,۴۵۹,۴۸۶,۰۵۷	(۵۱,۷۰۹,۱۳۸,۲۶۹)	(۱۹۶,۹۳۲,۵۶۱)	(۴۱,۴۵۹,۴۸۷)	(۱۰,۴۸۸,۰۴۳,۸۱۰)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۵۲۱,۸۰۰,۴۰۰	(۳۷,۸۲۸,۵۲۸,۰۰۰)	(۱۱۸,۹۹۷,۵۱۳)	(۲۵۰,۵۲۱,۸۰۸)	(۲,۹۲۰,۲۶۹,۵۸۱)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۷,۹۴۴,۳۸۰	(۶۷,۱۰۷,۳۶۶,۸۹۱)	(۲۳۳,۸۷۹,۰۴۸)	(۴۹,۲۳۷,۹۴۴)	(۱۸,۱۵۲,۷۸۹,۳۵۳)
۱۲,۵۸۷,۰۹۹	۵۰,۴۰۲,۴۳۸,۹۳۶	(۳۸,۴۵۶,۱۶۷,۶۴۴)	(۲۳۹,۴۱۱,۵۸۵)	(۵۰,۴۰۲,۴۳۹)	۲۱,۶۵۶,۴۵۷,۲۷۰
۷,۷۷۸,۸۶۳	۹۵,۶۸۵,۹۱۴,۰۱۶	(۶۳,۰۸۷,۷۲۶,۳۰۵)	(۴۵۴,۵۰۸,۰۹۲)	(۹۵,۶۸۵,۹۱۴)	۳۳,۰۴۷,۹۹۳,۷۰۵
۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۶۷,۱۷۸,۷۷۷,۸۲۰	(۴۲,۳۹۸,۴۳۲,۹۹۹)	(۳۱۹,۰۹۹,۱۹۵)	(۶۷,۱۷۸,۷۷۸)	۲۴,۳۹۳,۹۵۵,۸۴۸
۱۰,۳۲۱,۹۳۷	۱۰,۴۴۹,۱۷۵,۹۴۶	(۷,۰۳۶,۰۶۸,۷۱۶)	(۴۹,۶۳۳,۵۸۶)	(۱۰,۴۴۹,۱۷۶)	۳۳,۲۲۰,۲۴,۴۶۸
۲,۸۹۹,۳۵۲	۵۲,۸۲۶,۳۸۲,۰۲۷	(۵۲,۰۱۲,۵۴۵,۳۸۹)	(۲۵۰,۹۲۵,۳۱۵)	(۵۲,۸۲۶,۳۸۲)	۵۱۰,۰۸۴,۹۵۱
۱,۹۱۵,۶۰۰	۱,۹۱۶,۶۸۱,۹۰۶	(۳,۸۳۱,۱۳۳,۳۹۳)	(۹۰,۱۰۲,۴۳۹)	(۱,۹۱۶,۶۸۲)	(۹۳۴,۴۷۳,۹۵۴)
۹۲۵,۳۹۶,۰۰۰	۱,۸۴۹,۳۳۸,۸۴۸,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۵۵۵,۱۹۸,۲۰۸)	(۱,۸۹۸,۲۳۸,۵۲۸)	(۱,۸۹۸,۲۳۸,۵۲۸)	۶۲,۳۲۹,۳۶۶,۶۱۶
۴۰۱,۱۵۳,۹	۱۳,۹۱۳,۱۳۱,۷۴۴	(۱۰,۳۹۷,۴۵۵,۴۱۷)	(۶۱,۳۳۷,۳۷۶)	(۱۳,۹۱۳,۱۳۲)	۲,۴۴۱,۳۱۵,۸۱۹
۲۷,۱۷۷,۹۳۵	۱۹۹,۱۲۰,۶۴۳,۰۳۳	(۱۲۳,۳۶۸,۹۳۵,۴۱۵)	(۹۴۵,۸۷۰,۵۵۴)	(۱۹۹,۱۲۰,۶۴۳)	۷۴,۶۱۶,۶۷۸,۴۱۱
۷,۷۳۲,۶۳۴	۵۲,۴۴۳,۴۹۳,۸۷۵	(۴۰,۶۵۳,۸۱۹,۱۶۰)	(۲۴۹,۰۰۶,۵۹۶)	(۵۲,۴۴۳,۴۹۴)	۱۱,۴۸۸,۱۲۴,۶۲۵
۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۴,۸۴۳,۳۴۲	(۱۲,۱۶۵,۴۳۱,۴۵۱)	(۶۵,۹۰۵۰۰,۶۰۰)	(۱۳,۸۷۴,۸۴۳)	۱,۶۲۹,۶۳۱,۵۴۴
۸,۱۴۰	۲۸,۹۱۸,۸۶۴,۰۴۰	(۳۱,۰۰۲,۰۷۵,۵۳۶)	(۳۶,۱۴۸,۵۸۰)	-	(۲,۱۲۸,۰۴۲,۱۴۷)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۸۱,۷۲۹,۹۶۰	(۳۳۵,۹۳۱,۶۹۱,۱۰۰)	(۱,۳۳۹,۸۸۸,۲۱۷)	(۲۸۲,۰۸۱,۷۲۰)	(۵۵,۴۷۱,۹۲۱,۰۸۷)
۴,۹۶۸,۳۶۸	۲۲,۴۹۲,۲۷۳,۹۵۱	(۲۲,۰۹۱,۰۱۹,۶۰۹)	(۱۰۶,۸۳۸,۳۰۱)	(۲۲,۴۹۲,۲۷۴)	۲۷۱,۹۲۳,۷۶۷
۳,۵۵۲	۱۹,۳۰۰,۴۷۳,۹۸۴	(۱۱,۱۷۳,۹۴۵,۵۳۶)	-	-	۸,۱۲۶,۵۲۸,۴۴۸
۱,۹۸۸	۱۳,۸۴۱,۳۷۰,۴۸۰	(۹,۶۳۴,۶۵۷,۱۱۶)	-	-	۴,۲۰۶,۷۱۳,۳۶۴
۸,۶۷۲	۱۰,۴۳۰,۶۷۲,۹۲۸	(۹,۵۷۶,۱۶۸,۷۳۶)	-	-	۵۵۴,۵۰۴,۱۹۲
۶,۷۹۹,۴۳۱	۱۰۳,۳۵۵,۱۰۱,۹۵۸	(۶۵,۴۳۱,۴۸۴,۶۲۲)	(۴۹۰,۹۵۵,۷۳۴)	(۱۰۳,۳۵۵,۱۰۲)	۳۷,۴۴۳,۰۲۰,۵۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۵۷,۱۱۱,۳۸۰	(۳۲,۸۱۲,۳۶۰,۶۶۷)	(۹۰,۱۲۷,۱۳۰)	(۱۹۰,۰۵۷,۱۱۱)	(۳,۹۱۵,۹۳۲,۰۲۸)
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۷,۵۰۰,۷۹۲	(۱۲,۶۶۴,۱۷۶,۶۵۸)	(۶۹,۹۵۵,۶۲۹)	(۱۴,۷۲۷,۵۰۱)	۱,۹۹۶,۶۴۱,۰۰۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

۱۷-۱-۱- مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت برخی از سهام به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ و استفاده از قیمت های کارشناسی نموده است.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاد
یادداشت های همراه صورت های مالی
به مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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

[illegible]

۱۷-۲-۱- 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

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۱/۲۹		۱۳۹۶/۹/۳۰		۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۷/۹/۳۰	
تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان سهام	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت							
مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۴۳,۵۰۰,۹۰۰	۴۰۰	۲۵,۴۰۰,۳۶۰,۰۰۰	-	۲۵,۴۰۰,۳۶۰,۰۰۰	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۱,۳۱۳,۷۱۲	۹۰	۱,۰۱۸,۲۳۴,۰۸۰	-	۱,۰۱۸,۲۳۴,۰۸۰	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۰,۷۸۰,۶۹۹	۲۴۰	۲,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰	-	۲,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۶,۷۹۹,۱۹۵	۱۲۵	۸۴,۸۹۹,۳۷۵	-	۸۴,۸۹۹,۳۷۵	-
صنایع پلیس ساس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴۰,۰۳۷,۷۱۴	۱۵۰	۶,۰۰۵,۵۵۷,۱۰۰	-	۶,۰۰۵,۵۵۷,۱۰۰	-
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۴/۱۵	۲,۲۹۹,۱۶۱	۲۰۰	۴۴,۸۱۳,۲۰۰	-	۴۴,۸۱۳,۲۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۴,۵۹۶,۳۲۰	۳۰۰	۱,۳۷۸,۹۶۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۸,۹۶۰,۰۰۰	-
معننی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۳,۸۲۳,۹۱۵	۳۳۰	۱,۳۶۸,۸۸۸,۳۵۰	-	۱,۳۶۸,۸۸۸,۳۵۰	-
ایما	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۵۰,۵۲,۱۵۰	۱,۰۰۰	۵۰,۵۲,۱۵۰,۰۰۰	(۵۳,۳۳۷,۶۵۲)	۴,۹۹۸,۴۱۲,۳۳۸	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱۷,۳۴۱,۵۲۹	۲۵۰	۴,۳۳۵,۳۸۴,۷۵۰	-	۴,۳۳۵,۳۸۴,۷۵۰	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱۷۲,۰۰۰	۷۵۰	۱۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گلشهرین	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس - بوسری	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۷,۷۷۸,۵۳۳	۱,۷۰۰	۱۳,۲۳۴,۰۶۱,۰۰۰	(۸,۹۱۵,۹۶۴)	۱۳,۲۳۴,۰۶۱,۰۰۰	۴,۳۴۴,۲۷۰,۷۱۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۷۸۱,۳۲۷	۱,۴۰۰	۱,۰۹۴,۷۱۱,۸۰۰	-	۱,۰۹۴,۷۱۱,۸۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۶/۲۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری دارویی نماین	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۹۵,۲۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۵,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۲۵,۵۴۴,۳۰۴)	۲۷۲,۹۶۸,۴۵۵,۶۹۶	۲۸۵,۹۹۶,۰۱۸,۵۸۱
فولاد کلاوه جنوب کیست	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۷,۱۰۱,۵۳۹	۱۴۵	۱,۰۲۹,۷۳۳,۱۵۵	-	۱,۰۲۹,۷۳۳,۱۵۵	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲۸,۲۰۷,۰۳۵	۱,۰۵۵	۲۹,۶۱۷,۳۸۶,۷۵۰	-	۲۹,۶۱۷,۳۸۶,۷۵۰	-
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۸,۳۵۴,۸۷۷	۱,۶۰۰	۱۳,۲۰۷,۸۰۳,۲۰۰	-	۱۳,۲۰۷,۸۰۳,۲۰۰	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷/۰۴/۱۵	۱۱,۵۲۳,۷۷۲	۶۰۰	۶,۹۱۹,۶۶۳,۲۰۰	-	۶,۹۱۹,۶۶۳,۲۰۰	-
اسان پرداخت پرشین	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۸۷۲	۴,۷۵۰	۹,۰۱۰,۱۵۰	-	۹,۰۱۰,۱۵۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-</

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی و اوراق اجاره
سود سپرده بانکی

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۹	۱,۷۴۵,۰۵۰,۹۱۵,۳۶۱	۱,۶۶۳,۱۶۱,۴۳۸,۷۸۷	۲,۲۴۹,۳۶۵,۱۴۴,۳۷۱
۱۹-۲	۳,۱۱۷,۹۴۲,۴۴۰,۱۱۹	۳,۵۶۴,۵۲۷,۰۱۷,۳۸۴	۴,۸۳۲,۷۴۶,۶۰۴,۵۲۴
	۴,۸۶۲,۹۹۳,۳۵۵,۴۸۰	۵,۲۲۷,۶۸۸,۴۵۶,۱۷۱	۷,۰۸۲,۰۱۱,۷۴۸,۷۹۵

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۶۳,۵۴۶,۳۴۵,۰۲۴	۴۶۱,۵۶۱,۶۸۴,۶۷۱	۷۸۱,۰۷۷,۶۴۳,۶۸۰
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۶۳,۰۴۰,۴۲۹,۸۲۰	-	۴۲,۸۹۶,۲۷۹,۵۳۸
۱۳۹۶/۰۹/۱۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۶,۱۴۸,۸۵۵	۸۲۰,۴۵۷,۱۴۹	۲,۵۵۶,۵۲۰,۲۲۲
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۱۰۴,۵۰۲,۳۵۶,۳۷۶	۱۳۵,۵۵۰,۱۵۷,۹۰۸
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۱۲,۸۵۹,۸۷۵,۸۲۸	۱۷,۵۴۲,۴۹۹,۸۳۰
۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۲۱,۸۶۱,۴۰۰,۲۷۲	۲۸,۴۳۵,۶۶۱,۹۴۸
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	-	۳۳,۲۶۷,۹۹۳,۶۹۵	۴۲,۶۱۹,۷۶۶,۹۰۹
۱۳۹۴/۰۶/۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۰۰,۶۸۲,۸۲۳,۴۶۱	۲۰,۵۸۹,۰۶۹,۳۹۴	۲۴,۴۶۷,۴۲۸,۷۲۳
۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۶,۲۰۲,۰۳۶,۶۲۲	۴۸,۳۴۴,۱۴۹,۷۳۱	۵۴,۴۷۶,۸۱۳,۰۳۲
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۳,۷۶۸,۸۲۷,۶۲۵	۶۰۰,۰۳۲,۸۸۸,۱۳۱	۸,۳۲۱,۱۶۱,۵۱۰
۱۳۹۵/۰۹/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۹۴,۸۷۱,۹۵۰	۱۰۷,۰۰۰,۱,۷۳۷	۴۷۱,۶۲۵,۸۱۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۶۶۲,۵۰۹,۶۲۶	۴۳۴,۲۲۱,۲۲۹	۲,۹۶۵,۳۷۰,۲۷۶
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۷,۰۳۳,۵۷۹,۳۵۰	۲۲,۰۸۹,۱۴۹,۰۸۳	۲۷,۷۹۸,۴۲۹,۶۷۶
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۳,۱۶۵,۹۵۶,۰۹۴	۷۲,۷۵۷,۲۴۲,۴۹۴	۹۸,۱۲۶,۳۳۵,۰۶۶
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۰,۳۲۷,۱۲۱,۵۰۴	۲۱,۱۲۱,۸۴۰,۷۰۶	۳۴,۷۰۸,۱۹۷,۶۷۱
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۷۵۹,۷۵۲,۹۴۱	۵۷۶,۱۹۷,۳۰۴	۱,۱۵۸,۱۱۴,۲۶۸
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹۰,۹۱۹,۰۰۵	۴۵,۱۴۸,۴۴۰	۴۸,۸۷۵,۳۳۹
۱۳۹۶/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱۲,۹۶۳,۷۲۸	۳۸,۰۲۶,۹۹۳,۶۸۹	۱۱۳,۴۷۶,۷۳۱
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۹۹,۶۸۴,۷۲۴	۱۲,۰۲۷,۱۱۶,۱۱۳	۲۰,۹۲۳,۴۶۶
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۳۸,۸۴۳,۷۵۲	۸,۴۸۳,۷۱۶,۳۸۵	۵۶۹,۰۹۲,۸۵۷
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۴,۹۰۴,۱۸۸,۴۵۴	۲۱۴,۶۲۱,۷۶۶	۲۹,۱۰۶,۳۱۱,۵۵۲
۱۳۹۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۱,۰۲۴,۹۲۹,۳۷۴	-	۲۴,۶۸۳,۶۰۴,۱۱۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۱,۴۵۷,۶۱۵,۷۴۶	-	۱۹,۶۳۸,۲۴۰,۷۵۳
۱۳۹۶/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۵,۳۰۵,۸۱۴,۲۱۱	-	۳,۴۷۹,۳۰۲,۲۵۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۷,۱۷۶,۴۲۰,۶۹۴	-	-
۱۳۹۷/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۷,۰۱۹,۷۲۲,۷۶۰	-	-
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴,۷۷۲,۳۶۲,۰۸۳	-	۴۶۴,۳۶۵,۱۰۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۲۱,۴۰۶,۶۳۶,۶۰۶	-	۲,۵۸۵,۲۸۶,۷۴۳
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲,۶۵۰,۵۵۴,۰۳۸	-	۸۰۸,۹۶۶,۴۸۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲۰,۳۶,۱۵۷,۷۷۸	-	۳۳۵,۴۴۹,۵۹۱
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۵۳,۳۸۰,۰۶۰,۷۲۲	-	۲,۹۶۳,۴۹۷,۱۹۳
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۴,۶۹۹,۱۷۸,۹۸۴	-	-
۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-	۲۳,۰۰۷,۱۸۷,۲۷۷	۲۳,۰۲۲,۵۲۵,۰۹۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۳۷۹,۲۱۹,۶۹۸	۱,۰۰۳,۱۱۴,۱۴۷
۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۱۲,۱۹۷,۱۴۵,۲۴۳	۱۷,۷۴۸,۲۱۴,۴۱۵
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۱۲۳,۰۹۰,۴۰۷	۱۴۷,۱۷۷,۴۱۶
۱۳۹۵/۱۱/۰۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۷۴۱,۰۴۶,۵۰۳,۶۳۳	۷۴۱,۰۴۶,۵۰۳,۶۳۳
۱۳۹۵/۰۵/۰۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۲۲۶,۲۳۳,۶۲۳	۵۴,۹۶۲,۱۰۰,۴۱۰
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۹۴۰,۸۴,۸۸۳	۹۹۳,۳۴۱,۰۵۶
۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۲۷۶,۴۵۰,۸۲۰	۲۲,۱۲۷,۱۸۸,۸۵۰
					۱,۶۶۳,۱۶۱,۴۳۸,۷۸۷	۲,۲۴۹,۳۶۵,۱۴۴,۳۷۱

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۱۹-۲- سودسپرده بانکی :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)	(درصد)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
بانک رفاه شعبه مرکزی کیش شماره حساب ۷۱۰۰۰۰۰۶۶	۱۳۹۵/۰۵/۱۷	-	۷۶۳,۳۷۸,۴۹۸	۱۰٪	(۶۵۰)	۷۶۳,۳۷۷,۸۴۸	۱,۴۱۲,۶۹۹,۵۱۷,۷۰۳	۱,۴۱۲,۹۲۶,۰۵۳,۸۳۴	۱,۴۱۲,۹۲۶,۰۵۳,۸۳۴
سود سپرده بانک-صادرات ۰۲۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰۸	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۳۱,۴۱۸,۴۲۶	۱۰٪	(۳,۱۰۶)	۱۳۱,۴۱۵,۳۲۰	۹۵,۷۲۰,۵۲۵	۱۳۶,۰۴۴,۳۰۳	۱۳۶,۰۴۴,۳۰۳
۲۳۰ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه	۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۲	۱۹٪	.	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۲	۱,۷۳۸,۵۵۳,۳۵۰,۰۸۶	۲,۹۲۸,۰۲۶,۸۴۵,۵۷۶	۲,۹۲۸,۰۲۶,۸۴۵,۵۷۶
سود سپرده بانک-مؤسسه مالی و اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵۰-۱۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	-	۱,۳۰۲,۵۱۸	۱۰٪	.	۱,۳۰۲,۵۱۸	۱۳۳,۱۱۶,۵۴۷	۱۳۳,۳۲۲,۴۶۶	۱۳۳,۳۲۲,۴۶۶
سود سپرده بانک-رفاه ۱۸۲۷۴۴۷۹۶	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	-	۱۶,۶۵۳,۲۷۲,۱۲۱	۱۰٪	(۲,۶۶۶)	۱۶,۶۵۳,۲۶۹,۴۵۵	۱۳,۵۱۴,۹۹۹,۸۳۷	۳۳,۴۷۷,۸۰۷,۶۱۹	۳۳,۴۷۷,۸۰۷,۶۱۹
سود سپرده بانک-تجارت ۴۳۳۱۲۴۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۹,۶۷۷	۱۰٪	.	۱۹,۶۷۷	۵۵۴,۹۸۳,۱۸۶	۵۵۴,۹۹۹,۸۷۳	۵۵۴,۹۹۹,۸۷۳
سود سپرده بانک-شهر ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۵,۵۸۴	۱۰٪	.	۵,۵۸۴	۸۵۶۰	۱۱,۵۴۳	۱۱,۵۴۳
بانک سپه شعبه شماره حساب ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰	۱۳۹۵/۰۸/۱۵	-	۱۲۳,۳۵۳,۳۹۵	۱۰٪	.	۱۲۳,۳۵۳,۳۹۵	۱۲۹,۹۱۵,۰۸۲	۳۱۰,۹۵۲,۵۵۳	۳۱۰,۹۵۲,۵۵۳
سود سپرده بانک-خاورمیانه ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۸۱۰-۸۱۰۶۶-۷۰۷	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	-	۵۸,۹۶۸	۱۰٪	.	۵۸,۹۶۸	۴۸,۶۹۳,۷۰۸	۴۸,۷۲۴,۲۳۸	۴۸,۷۲۴,۲۳۸
بانک مسکن شعبه مرکزی تهران - ۱۷۷۶ - ۴۲۰۲۲۰۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	-	۳,۲۲۳	۱۰٪	.	۳,۲۲۳	۵۹۰	۱,۷۴۲	۱,۷۴۲
سود سپرده بانکی بانک رفاه شماره حساب ۲۴۷۵۸۲۵۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	۲۵۴,۴۵۵,۱۲۰,۹۶۰	۲۰٪	(۴۴,۶۶۴,۴۲۶)	۲۵۴,۴۱۰,۴۵۶,۵۳۴	-	-	-
سود سپرده بانکی بانک رفاه شماره حساب ۲۴۸۲۲۱۴۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۱,۳۳۰,۴۹۹,۹۶۱,۰۷۲	۲۰٪	(۱۵۷,۱۸۴,۰۲۷)	۱,۳۳۰,۳۴۲,۷۷۷,۰۴۵	-	-	-
بانک سپه شعبه شماره حساب ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰	۱۳۹۵/۰۸/۱۵	-	-	۱۰٪	-	-	(۱۵,۵۲۹,۷۵۶)	-	-
بانک تجارت شماره حساب ۶۱۵۰۰۷۵۰۰۲۳	-	-	-	-	-	-	(۱۸۳,۲۶۵)	-	-
سود سپرده بانک-صادرات ۰۴۰۴۹۵۲۷۲۴۰۰۳	۱۳۹۵/۰۶/۱۷	-	-	۲۰٪	-	-	۴۷,۹۴۵,۹۲۳,۳۸۳	۴۷,۹۴۵,۹۲۳,۳۸۳	۴۷,۹۴۵,۹۲۳,۳۸۳
۱۴ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۸/۱۶	-	-	۱۵٪	-	-	۵۰,۵۰۳,۷۵۱,۵۹۲	۱۰۸,۸۳۸,۸۸۰,۶۵۷	۱۰۸,۸۳۸,۸۸۰,۶۵۷
سود سپرده بانک-مؤسسه مالی و اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	-	۲۵٪	-	-	۱۳,۰۲۴,۱۷۸,۵۰۸	۱۳,۰۲۴,۱۷۸,۵۰۸	۱۳,۰۲۴,۱۷۸,۵۰۸
بانک تجارت شماره حساب ۶۱۵۰۱۷۱۲۵۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۲	-	-	۲۰٪	-	-	۲۵,۲۹۹,۰۲۶,۶۸۵	۲۵,۲۶۱,۶۱۰,۹۱۰	۲۵,۲۶۱,۶۱۰,۹۱۰
بانک رفاه شماره حساب ۲۰۴۸۸۴۷۶۷	۱۳۹۵/۰۸/۱۹	-	-	۱۹٪	-	-	۲۶۲,۰۶۱,۲۴۷,۳۱۹	۲۶۲,۰۶۱,۲۴۷,۳۱۹	۲۶۲,۰۶۱,۲۴۷,۳۱۹
بانک رفاه شماره حساب ۵۴۲۵۹۸۸۵	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	-	-	۱۰٪	-	-	(۱۳۲)	-	-
جمع			۳,۱۱۸,۱۴۴,۲۹۴,۹۹۴		(۲۰۱,۸۵۴,۸۷۵)	۳,۱۱۷,۹۴۲,۴۴۰,۱۱۹	۳,۵۶۴,۵۲۷,۰۱۷,۳۸۴	۴,۸۳۲,۷۴۶,۶۰۴,۵۲۴	۴,۸۳۲,۷۴۶,۶۰۴,۵۲۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام ، اوراق بهادار یا 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک	۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸	۳۳۷,۷۵۰,۳۲۹
سایر درآمدها	۲,۳۳۲,۵۳۴,۷۰۹	۶۵,۲۶۱,۸۴۵
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۹۱۸,۱۵۶,۸۴۳
	۲,۵۴۴,۴۳۹,۲۰۷	۱,۳۲۱,۱۶۹,۰۱۷

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۲۴,۲۹۵,۱۰۲,۳۱۲	۱۲۵,۹۹۰,۴۸۲,۹۸۰	۱۵۹,۳۱۴,۴۶۲,۲۹۱
۳۰۲,۴۶۵,۶۴۰	۲۱۱,۸۳۳,۱۱۳	۲۵۹,۲۳۰,۳۴۸
۱۱۰,۱۷۵,۳۱۹	۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۱۵۱,۷۰۹,۵۶۸
-	۱۴,۹۴۰,۳۳۸,۹۱۹	۱۸,۵۰۰,۰۶۱,۶۰۸
۱۲۴,۷۰۷,۷۴۳,۲۷۱	۱۴۱,۱۸۸,۰۲۴,۹۹۶	۱۷۸,۲۲۵,۴۶۳,۸۱۵

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
ضامن صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۳۸,۵۰۱,۶۳۷	۱۰,۸۱۲,۱۵۸,۰۸۳	۱۴,۸۶۰,۰۹۷,۶۰۷
۱,۹۶۲,۴۷۷,۸۳۸	-	-
۱,۹۴۵,۷۶۸,۳۲۹	۲۰۵,۰۱۴,۸۰۰	۶۲۶,۲۵۲,۱۰۶
۴,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۴۹۹,۹۲۶	۲۸,۰۱۲,۶۷۶
۱۴,۲۵۰,۸۶۷,۸۰۴	۱۱,۰۳۸,۶۷۲,۸۰۹	۱۵,۵۱۴,۳۶۲,۳۸۹

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

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۷,۱۰۱,۵۶۰,۴۶۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۰,۱۷۱	۱۲۶,۶۴۸,۲۸۲,۵۹۷

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- سود ماهیانه سرمایه گذاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶۱۲,۰۹۶,۶۳۴,۳۶۲	۴۳۲,۵۵۱,۷۱۸,۸۶۰	۴۳۲,۵۵۱,۷۱۸,۸۶۰
۶۱۸,۰۲۷,۵۳۴,۷۰۵	۴۸۶,۶۱۹,۷۳۵,۷۰۱	۴۸۶,۶۱۹,۷۳۵,۷۰۱
۶۲۲,۱۸۶,۵۰۷,۰۸۳	۵۸۵,۲۸۳,۵۱۹,۸۰۰	۵۸۵,۲۸۳,۵۱۹,۸۰۰
۶۱۱,۲۱۵,۹۳۲,۰۲۸	۶۸۴,۵۸۵,۴۶۹,۱۰۰	۶۸۴,۵۸۵,۴۶۹,۱۰۰
۶۰۳,۵۹۴,۸۱۴,۷۰۵	۷۴۸,۲۶۳,۸۷۸,۶۳۲	۷۴۸,۲۶۳,۸۷۸,۶۳۲
۶۱۹,۲۸۲,۴۴۲,۶۶۲	۷۷۴,۷۴۹,۷۱۸,۲۸۰	۷۷۴,۷۴۹,۷۱۸,۲۸۰
۶۵۱,۷۲۱,۲۲۲,۴۶۴	۷۴۳,۶۴۱,۴۷۸,۹۰۲	۷۴۳,۶۴۱,۴۷۸,۹۰۲
۷۰۵,۹۰۹,۸۸۵,۲۸۰	۷۱۸,۹۸۷,۶۸۰,۰۷۲	۷۱۸,۹۸۷,۶۸۰,۰۷۲
۷۵۲,۸۱۴,۲۱۵,۳۰۷	۶۹۵,۰۳۴,۹۹۴,۴۵۸	۶۹۵,۰۳۴,۹۹۴,۴۵۸
-	-	۷۴۸,۷۲۰,۷۲۶,۱۵۲
-	-	۷۱۰,۹۹۵,۵۹۲,۴۵۵
-	-	۵۷۰,۸۶۵,۹۷۲,۱۹۰
۵,۷۹۶,۸۴۹,۱۸۸,۵۹۶	۵,۸۶۹,۷۱۸,۱۹۳,۸۰۵	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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه به جزء اختیار خرید تعداد ۲۹۵ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به نرخ هر سهم ۷,۵۰۰ ریال که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۶ اعمال خواهد شد، صندوق بدهی احتمالی دیگری ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد احدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد احدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰	۱۰	۲,۰۰۰	۱۰
			عادی	۰	۰	۷۸,۲۰۷	۰/۱۶	۰	۰
-	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	ممتاز	۱۸,۰۰۰	۹۰	۱۸,۰۰۰	۹۰	۱۸,۰۰۰	۹۰
مدیر سرمایه گذاری	علیرضا کاوسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری	مسعود زمانی شیشه گران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا بیک زاده مقدم	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۰۰	-	-	-	-

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	کارمزد خرید و فروش	ارزش معامله -ریال	کارمزد ارکان	تاریخ معامله	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق	۱۲,۹۲۸,۳۵۶,۴۲۷	۱۰,۶۷۴,۸۷۹,۲۷۸,۲۲۹			
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۵۲,۹۱۰,۶۷۷,۳۶۴	-	۱۲۴,۲۹۵,۱۰۲,۳۱۲	طی دوره مورد گزارش	۵۲,۹۱۰,۶۷۷,۳۶۴
بانک رفاه	ضامن صندوق	-	-	-	-	طی دوره مورد گزارش	-
سبد گردان کاریزما	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۱۰,۷۳۹,۶۴۷	-	۳۰۲,۴۶۵,۶۴۰	طی دوره مورد گزارش	۲۱۰,۷۳۹,۶۴۷
موسسه حسابرسی هدف همکاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۸۳,۹۲۵,۳۱۹	-	۱۱۰,۱۷۵,۳۱۹	طی دوره مورد گزارش	۸۳,۹۲۵,۳۱۹

۲۸- 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 .