

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش حسابرس مستقل
و
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی 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 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 حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات مندرج در صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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.

۷- بدلیل ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی، سود سپرده بانکی روزشمار محاسبه می‌شود و در پایان هر ماه اقدام به تعدیل و تصحیح آن می‌گردد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶، ۷ و ۹-۴ و ۹-۹ این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیتیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۹- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های 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.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۹-۲- انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده و حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ صندوق 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 سرمایه گذاری دارویی تامین طبق دستورالعمل ابلاغی سازمان، موضوع بخشنامه 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 ۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

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

د) حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر تا 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 ۱۰-۴ امیدنامه در خصوص محاسبه کارمزد ثابت صدور و ابطال گواهی سرمایه گذاری ها و ثبت آن به حساب مدیر صندوق.

۹-۸- بارگذاری به موقع گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق در سامانه کدال (فروردین و آریبهشت و بهمن ۹۷) و تارنمای صندوق (بهمن ۱۳۹۷) موضوع بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۹-۹- رعایت بند ۱-۲ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار مطابق مفاد دستورالعمل یاد شده.

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 سال 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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.

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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران

حسین سمیعی

(۸۰۰۳۹۸)



کامیار سمیعی

(۹۶۲۴۰۳)

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:
۴-۵	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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

امضاء
[مهر و امضاء میثم کریمی]
.....

شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۱۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

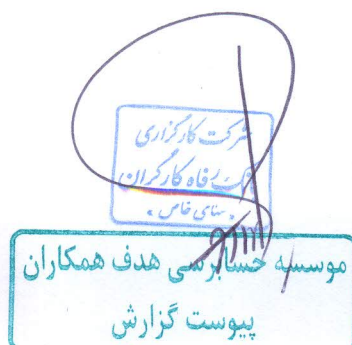
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳,۱۰۵,۱۳۹,۳۰۴,۲۰۹	۴,۷۷۳,۳۸۶,۰۰۱,۳۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	۲۰,۹۱۷,۸۵۱,۴۶۴,۶۶۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵	۱۶,۸۹۵,۵۱۳,۶۴۲,۲۹۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۵,۶۶۶,۱۷۸,۶۵۱	۹۴۴,۸۶۶,۰۲۵,۲۲۰	۸	حساب‌های دریافتی
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱	۹	جاری کارگزاران
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۱۱,۲۸۶,۱۷۵	۲,۱۹۷,۰۸۵	۱۱	موجودی نقد
۳۸,۶۶۸,۹۹۸,۷۱۹,۹۱۸	۴۳,۵۵۷,۴۷۹,۴۵۳,۰۰۲		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۶۲,۶۴۶,۵۶۶,۸۴۱	۸۱,۳۳۲,۴۸۴,۸۸۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵۹۹,۰۰۷۶,۵۷۱,۹۶۷	۶۶۸,۲۲۷,۷۴۳,۴۸۸	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰۴,۰۹۴,۷۹۴,۸۸۸	۳۰۰,۲۸۹,۳۹۱,۱۵۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۶۵,۸۱۷,۹۳۳,۶۹۶	۱۰۰۴۹,۸۴۹,۶۱۹,۵۲۷		جمع بدهی‌ها
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۲۲	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۳,۴۷۵	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.



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعددilat ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص، دارانیهای پایان سال

(۳) - بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال =

5

هزینہ ها:

هزینه کار مزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

ازده سرمایه‌گذاری، پایان سال (۲)

خالص دارایی ها در (واحدهای گزاری) اول سال

احد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

احد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص سال

مديلات

مود ماهیانه سرمایه گذاران

موسسه حسابداری هدف همکاران

پیوست گزارشی

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۰۶۰ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 فخر مقدم - نیش 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 شریعتی - خیابان وحید دستگردی - بعد از خیابان شمس تبریزی - پلاک ۱۴۸ - طبقه سوم - واحد ۲

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،

سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور

روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی

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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۰.۵ درصد از جوجه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱-۲ 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 ۳۰۰ 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 مثبته 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.

۵-۴- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

7-4- به موجب مفاد ماده ۱۴ اساسنامه، در صورتی که پرداخت های نقدی دوره ای مدنظر باشد، این موضوع و همچنین دوره های پرداخت باید در امیدنامه قید گردد. در این صورت مدیر موظف است ظرف دو روز کاری پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده برای پرداخت نقدی، مبلغ قابل پرداخت را مطابق امیدنامه محاسبه کرده و به حساب بانکی سرمایه گذاری که در پایان آن دوره مالک واحدهای سرمایه گذاری محسوب می شوند، متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر سرمایه گذار واریز نماید.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۳۵,۰۱۰,۴۶۴,۹۱۶	۴۷۳,۲۳۳,۲۶۰,۰۷۶	۱,۰۸۶	۲۴۳,۷۷۱,۹۹۶,۱۱۸	۲۸۲,۴۲۷,۸۶۲,۰۴۹	۰,۷۲۰
مخابرات	۱۵۷,۲۴۳,۸۳۳,۵۸۳	۲۸۸,۵۲۸,۴۶۴,۴۵۱	۰,۶۶۲	۲۱۷,۰۰۱,۱۳۱,۴۴۳	۲۲۵,۵۷۰,۷۲۶,۰۲۹	۰,۵۸۳
مواد و محصولات دارویی	۱۵۸,۱۷۵,۸۰۰,۶۲۳	۱۷۱,۴۹۱,۵۳۷,۰۹۸	۰,۳۹۴	۱۸۰,۷۰۴,۷۲۵,۳۷۱	۱۹۱,۲۴۴,۴۰۰,۵۲۲	۰,۴۹۵
فلزات اساسی	۲۰,۶۷۶,۴۰۴,۲۷۳,۲۵۹	۲,۱۸۹,۸۸۸,۸۱۵,۰۱۵	۵,۰۳۸	۱,۸۹۴,۹۳۱,۴۴۹,۷۰۶	۱,۸۲۲,۵۶۶,۳۹۸,۲۰۸	۴,۷۱۳
خودرو و ساخت قطعات	۴۵۰,۴۵۸,۱۰۷,۶۵۱	۶۷۷,۷۳۸,۵۷۷,۴۸۱	۱,۵۵۶	۱۶۵,۹۳۴,۵۴۳,۸۸۷	۲۳۱,۹۱۵,۵۳۳,۰۵۳	۰,۶۰۰
صندوق سرمایه گذاری	۱,۵۹۱,۳۱۹,۸۵۳	۱,۷۵۱,۳۱۱,۶۱۰	۰,۰۰۴	۴,۷۲۴,۰۱۸,۳۲۹	۴,۹۵۰,۹۹۱,۸۹۶	۰,۰۱۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۹,۹۹۲,۹۵۴,۰۳۶	۴۸,۷۴۶,۵۰۷,۰۵۶	۰,۱۱۲	۲۹,۹۹۲,۹۵۴,۰۳۶	۳۰,۲۸۴,۷۷۱,۳۸۸	۰,۰۷۹
استخراج کانه های فلزی	۱۰۵,۷۳۹,۳۲۷,۸۰۵	۱۳۳,۴۱۹,۶۱۷,۶۶۷	۰,۳۰۶	۱۴۳,۳۷۰,۷۳۲,۹۴۶	۱۹,۴۸۴,۹۹۶,۶۲۲	۰,۰۵۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴,۱۸۰,۲۹۵,۸۶۹	۶۷,۸۴۱,۸۲۹,۴۵۴	۰,۱۵۶	۱۰۷,۸۶۷,۴۱۴,۰۱۳	۱۲۷,۱۶۷,۷۱۱,۳۸۸	۰,۳۲۹
سرمایه گذاریها	۷۶,۱۰۸,۵۶۸,۶۲۲	۱۲۳,۷۴۸,۵۵۲,۲۴۹	۰,۲۸۴	۸۱,۲۹۴,۸۱۲,۹۳۸	۹۰,۵۳۲,۲۱۰,۲۵۵	۰,۳۳۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۵,۳۷۴,۲۹۰,۲۷۴	۵۳,۷۷۳,۳۲۲,۵۳۲	۰,۱۲۳	۹,۶۰۸,۷۱۰,۱۰۱	۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۰۱	۰,۰۲۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۰۱,۲۵۳,۱۶۹,۹۰۶	۴۲۴,۲۳۲,۱۵۸,۶۵۹	۰,۹۷۴	-	-	-
بانک و موسسات اعتباری	۲۱,۵۲۷,۸۴۲,۷۰۳	۱۹,۴۷۰,۲۴۹,۱۴۹	۰,۰۴۵	-	-	-
محصولات کافتی	۱۶,۰۱۳,۵۷۴,۴۰۶	۱۹,۶۷۹,۷۳۸,۳۶۴	۰,۰۴۵	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱۲,۱۶۵,۴۳۱,۴۵۱	۱۸,۰۵۲,۴۱۸,۶۱۸	۰,۰۴۱	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۲۱,۳۰۳,۷۸۹,۵۵۴	۲۴,۳۰۳,۳۰۱,۳۷۲	۰,۰۵۶	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱,۹۳۰,۶۱۲,۹۸۲	۲۶,۴۶۴,۶۰۴,۷۸۸	۰,۰۶۱	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۵,۳۵۱,۳۱۶,۷۵۷	۶,۲۱۱,۵۹۲,۴۱۰	۰,۰۱۴	-	-	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۴,۳۶۰,۸۳۵,۱۳۹	۴,۱۴۳,۳۹۹,۱۱۸	۰,۰۱۰	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۷۰۸,۸۷۳,۹۶۴	۶۶۶,۷۴۴,۰۵۰	۰,۰۰۲	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	-	-	-
	۳,۹۴۶,۰۹۴,۵۸۲,۹۹۳	۴,۷۷۳,۳۸۶,۰۰۱,۲۱۸	۱,۰۹۶	۳,۰۲۲,۷۶۰,۸۶۶,۸۱۹	۳,۱۰۵,۱۳۹,۲۰۴,۳۰۹	۸,۰۰۳

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

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	ارزش بازار یا قیمت اعمال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
سرمایه گذاری دارویی تامین	ریال	۳	ریال	ریال	به شرح زیر	
	۶,۴۹۶		۶,۶۷۲	۱,۹۵۸,۸۷۹,۵۴۲,۶۲۰		

بدلیل وجود اوراق اختیار فروش تبیی جهت سهام فوق (قابل اعمال در شهریور ۹۸) صندوق اقدام به تعدیل قیمت سهام بر مبنای ارزش تنزیل شده قیمت اعمال نموده است.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶-۱	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
	۲۰,۹۱۷,۸۵۱,۴۶۴,۶۶۳	۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	درصد	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سپرده بلند مدت:				ریال	ریال	ریال
تعداد ۲۲۹ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه	-	۱۹	-	-	-	۲۳,۰۰۰,۵۰۲,۹۹۵,۵۶۳
سپرده بانکی گوناگون مدت:						
بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰۰۰۰۰۶۶	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	۱۰	-	۱۸,۰۹۴,۳۸	۵,۸۷۹,۷۹۴	
بانک صادرات شعبه آفریقا - ۰۲۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰۸	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	۱۰	-	۱۶,۸۸۸,۸۵۹,۵۶۵	۱,۶۷۰,۶۵۱,۹۱۳	
بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۵۰-۱۸۸۸۸۳-۱	۱۳۹۴/۰۳/۰۵	۱۰	-	-	۸,۵۱۶,۸۳۰	
بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۲۷۴۴۷۹۶	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	۱۰	-	۳,۱۷۴,۹۹۷,۷۱۶	۱۵۰,۱۸۱,۹۸۱,۱۹۲	
بانک تجارت شعبه ولیعصر امیرکبیر - ۴۳۳۱۲۴۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	۱۰	-	-	۶۹۵,۳۲۴	
بانک شهر شعبه ملاصدرا - ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۰	-	-	۱۱۹,۲۰۳	
بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۵-۱۰۰-۸۱۶۶-۷۰۷	۱۳۹۵/۰۴/۱۴	۱۰	-	-	۱,۲۷۲,۲۳۳	
بانک سپه شعبه بلوار دریا - ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰	-	۱۰	-	-	۱۴,۴۶۲,۲۳۵,۰۰۳	
بانک مسکن - ۷۱۰۲۳۳۷۲۹۴	-	-	-	-	۲۴۹,۴۹۳	
بانک رفاه شعبه دادمان - ۲۶۲۷۷۰۹۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۰	-	۱۶,۹۶۰,۰۰۰	-	
بانک رفاه شعبه دادمان - ۲۴۷۵۸۲۵۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۰	-	۳,۴۳۷,۵۰۵,۱۰۵,۳۸۰	-	
بانک رفاه شعبه کیش - ۲۴۸۲۲۱۴۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۲۰	-	۱۷,۴۶۰,۲۶۳,۷۳۲,۵۶۴	-	
				۲۰,۹۱۷,۸۵۱,۴۶۴,۶۶۳	۲۳,۱۶۶,۸۳۴,۵۹۶,۵۴۸	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۴,۹۰۱,۵۸۷,۹۲۳,۱۸۵	۴,۹۰۱,۶۹۹,۴۹۴,۱۶۲
۷-۲	۱۱,۹۹۳,۹۲۵,۷۱۹,۱۰۸	۶,۷۵۸,۶۷۳,۹۲۵,۴۸۳
	۱۶,۸۹۵,۵۱۳,۶۴۲,۲۹۳	۱۱,۶۶۰,۳۷۳,۴۲۹,۶۴۵

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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰٪	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۳۲,۹۸۵,۱۳۵	-	۴,۶۸۶,۶۱۲,۹۸۵,۳۷۵		
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۶٪	۲,۰۳۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۸,۹۳۸,۰۵۰	-	۲۱۴,۹۷۴,۹۳۸,۰۵۰		
		۴,۵۹۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۷۵۱,۹۲۳,۱۸۵	-	۴,۹۰۱,۵۸۷,۹۲۳,۱۸۵		

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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱٪	۱۰۲,۸۶۸,۸۹۸,۵۱۲	۳,۸۹۲,۳۸۱,۴۳۵	۱۵۳,۳۸۰,۲۵۵	۱۰۶,۴۰۱,۶۰۳,۱۷۰		
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱٪	۳۳,۹۵۱,۱۶۱,۷۳۸	۱,۱۲۸,۸۴۶,۶۲۲	۶۲۹,۶۹۰,۹۵۴	۳۴,۹۶۵,۲۹۷,۳۷۹		
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸٪	۵۵,۷۷۹,۹۶۵,۹۰۸	۷,۲۵۹,۸۳۳	(۲۵,۶۲۹,۶۶۸)	۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۷۳۸		
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۱۱۱,۹۳۵,۳۵۵,۵۵۹	۱,۱۷۸,۱۲۱,۵۰۳	(۱,۹۸۱,۴۲۸,۶۲۱)	۱۰۷,۹۰۸,۸۶۵,۷۰۴		
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۸۴۴,۲۹۰,۶۳۵	۳۵,۵۸۴,۸۱۴	(۴۱,۶۹۸,۴۶۳)	۲,۲۶۱,۳۲۹,۴۲۳		
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۵۱۶,۸۱۸,۸۹۷	۲۹,۲۴۶,۶۵۷	(۱۰۵,۸۴۲,۵۹۷)	۱,۴۴۰,۲۲۲,۵۵۷		
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۶۴۲,۰۶۵,۱۶۰	۱۲,۴۲۷,۷۵۸	(۲۲,۵۰۰,۱۶۰)	۶۱۱,۶۹۶,۸۶۸		
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۸٪	۱۲,۹۳۲,۴۰۶,۱۵۰	۲۵۵,۸۲۴,۴۷۵	(۵۳۲,۹۰۴,۲۸۱)	۱۲,۶۵۵,۳۲۶,۳۴۴		
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۵٪	۱,۵۵۸,۵۱۰,۳۸۴,۳۰۰	۲۷,۶۶۵,۶۸۶,۵۸۷	(۱۳۰,۱۲۵,۹۴۶,۴۴۷)	۱,۴۵۶,۰۵۰,۱۲۴,۵۳۰		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۷٪	۵۰۷,۹۸۰,۱۵۸,۰۷۳	۲۹,۹۵۸,۴۶۲,۷۵۲	(۵۵,۳۳۰,۰۱۸,۵۱۷)	۴۷۲,۶۴۸,۶۰۲,۳۰۸		
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۶۷۸,۳۵۴,۱۵۷,۹۸۰	۲۹,۴۵۰,۴۲۹,۱۹۸	(۶۱۰,۹۲۳,۳۹۶,۶۶۵)	۶۶۶,۷۱۱,۹۲۷,۵۱۳		
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷٪	۷۰۳,۶۰۵,۷۶۳,۹۵۵	۱۹,۴۹۱,۶۱۴,۱۲۲	(۵۷,۸۴۷,۲۲۹,۷۶۶)	۶۶۵,۲۵۰,۱۴۸,۳۱۱		
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۲۰٪	۵۰۶,۰۶۰,۳۸۷,۱۴۹	۳,۵۲۴,۵۳۳,۲۷۳	(۱۶,۶۳۴,۵۳۸,۸۳۳)	۴۹۲,۹۵۰,۳۸۲,۵۹۰		
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱٪	۸۷۱,۱۴۶,۶۰۶,۰۱۸	۱۴,۷۲۳,۵۷۴,۵۶۹	۷۷,۱۲۲,۶۹۷,۰۶۴	۹۶۲,۹۹۲,۸۷۷,۶۵۱		
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۲۲۳,۱۶۹,۹۳۰	۲,۹۸۷,۱۵۱,۳۷۷	(۶۱,۶۴۸,۶۶۹,۹۳۰)	۱,۹۴۱,۵۸۰,۶۵۱,۳۷۷		
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱٪	۳۰۴,۶۷۳,۱۱۳,۰۵۱	۱۴,۰۴۱,۷۳۷,۱۵۹	۱۸,۷۳۲,۲۴۸,۹۴۹	۲۲۷,۴۴۷,۰۹۸,۱۵۹		
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۳۹۹,۲۸۱,۲۷۵,۰۰۰	۸,۰۸۶,۹۸۴,۷۷۴	(۱,۱۹۱,۷۶۷,۱۱۱)	۴۰۶,۱۸۴,۴۹۲,۶۶۳		
۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۹٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۱,۵۲۳,۶۹۱	(۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷۰۲,۴۷۴,۰۲۳,۶۹۱		
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۲۷,۸۶۲,۹۰۶,۴۲۶	-	۲,۵۹۴,۵۹۶,۰۹۱	۳۰,۴۵۷,۵۰۲,۵۱۷		
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۱۰,۴۴۸,۳۱۵,۱۲۷	-	۱۴۰,۶۴۵,۵۸۰,۷۹۷	۱۱۸,۵۴۷,۸۹۵,۹۳۴		
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	۵,۹۷۵,۰۴۸,۷۷۲	-	۳۶۲,۶۴۲,۷۶۷	۶,۳۳۷,۶۲۲,۵۳۹		
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	۶۷,۱۹۶,۴۰۴,۰۴۷	-	۴,۴۹۹,۵۴۷,۸۳۹	۷۱,۶۶۵,۹۵۱,۸۸۶		
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۹۵,۸۵۲,۳۴۸,۹۵۲	-	۹۳۲,۵۶۶,۱۵۱	۹۶,۷۸۴,۹۱۵,۱۰۳		
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۲۲۷,۰۴۸,۲۲۴,۳۱۴	-	۲۷,۸۴۵,۳۷۰,۷۴۲	۲۵۴,۸۹۳,۵۹۵,۰۵۷		
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۶۸,۵۴۹,۶۶۲,۵۰۰	-	۵,۳۶۶,۹۰۹,۱۰۵	۷۳,۹۱۶,۵۷۱,۶۰۵		
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۳۱۶,۱۹۷,۷۵۸,۰۹۱	-	۷,۲۵۳,۰۰۷,۷۶۲	۳۲۳,۴۵۰,۷۶۵,۸۵۳		
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	۹,۴۶۸,۲۰۹,۶۸۰	-	۵۷۰,۸۷۹,۹۹۷	۱۰,۰۳۹,۰۸۹,۴۷۷		
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	۲۱۳,۹۰۰,۷۱۰,۴۶۵	-	۱۸,۸۰۴,۵۵۰,۵۳۶	۲۳۲,۷۰۵,۲۶۱,۰۰۱		
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	۴۲,۰۹۷,۷۵۳,۴۴۰	-	۳۲,۵۱۴,۶۴۱,۹۶۲	۷۴,۶۱۲,۳۹۵,۴۰۲		
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	۴۳۷,۴۴۱,۷۳۴,۱۱۹	-	۲۵۵,۰۳۰,۶۸۱,۵	۶۹۲,۷۴۵,۴۳۰,۹۳۴		
۱۳۹۸/۱۲/۱۹	-	۱۵,۰۰۰,۰۴۷,۸۲۱,۱۰۰	-	(۱۰,۸۷۵,۰۳,۴۶۸)	۱,۴۹۸,۹۱۷,۲۷۸,۸۳۲		
اوراق ذصایت ۲	-	-	-	-	۶۳,۲۳۹,۶۱۵,۹۵۹		
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	۶۰۰,۵۳۶,۳۶۷		
اوراق با درآمد ثابت مراحله گندم ۹۷۰۷	-	-	-	-	۵۴۳,۹۷۱,۵۴۳,۹۰۶		
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	۵۸,۶۵۲,۶۶۹,۹۰۹		
مشارکت دولت ۹-شرایط خاص ۱۳۹۹۰۹	-	-	-	-	۲۴۹,۲۳۱,۱۲۷,۶۸۴		
مشارکت دولت ۸-شرایط خاص ۱۳۹۸۱۰	-	-	-	-	۱۱۶,۸۰۱,۱۱۸,۳۱۱		
مشارکت دولت ۵-شرایط خاص ۱۳۹۸۰۹	-	-	-	-	۱۳۵,۵۸۲,۶۰۷,۶۵۷		
اجاره دولت -اجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	-	-	-	-	۶۶۰,۱,۲۱۶,۰۵۵		
اوراق صابیا ۹۹۸۱	-	-	-	-	۱۰۵,۵۹۸,۱۲۳,۴۴۱		
اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی -بانکی	-	-	-	-	۴,۹۴۹,۸۲۷,۴۰۵		
		۱۱,۹۹۵,۹۴۲,۷۲۵,۲۴۸	۱۵۹,۴۵۸,۵۹۰,۵۹۹	(۱۶۱,۴۷۵,۵۹۶,۷۳۹)	۱۱,۹۹۳,۲۵۵,۷۱۹,۱۰۸		۶,۷۵۸,۶۷۳,۹۲۵,۴۸۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۳۱۷,۵۲۹,۰۰۱,۸۲۳	۶۳۲,۹۵۵,۸۹۵,۴۳۰	سود سهام دریافتنی
۴۰۱,۵۱۷,۵۲۰,۹۱۸	۳۱۸,۷۴۳,۰۸۲,۸۹۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	.	سایر حسابهای دریافتنی
۷۳۵,۶۶۶,۱۷۸,۶۵۱	۹۵۱,۶۹۷,۹۷۸,۳۲۳	۸-۱

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	.
۱۶,۶۱۹,۶۵۵,۹۱۰	.

حساب دریافتنی بانک صادرات

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایانی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۶۲۲,۵۲۱	۱۷,۸۲۱,۵۳۷,۵۶۵,۲۹۶	(۱۷,۷۹۶,۱۳۶,۸۴۵,۵۰۶)	۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱
۱۳,۸۰۲,۲۵۷	.	(۱۳,۸۰۲,۲۵۷)	.
۳۴۳,۴۲۴,۷۷۸	۱۷,۸۲۱,۵۳۷,۵۶۵,۲۹۶	(۱۷,۷۹۶,۱۵۰,۶۴۷,۷۶۳)	۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱

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 طرف 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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۳,۱۸۴,۶۶۴)	۱۲۹,۹۱۵,۲۴۸
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۵,۱۳۵,۰۳۶)	(۱۳۵,۰۳۶)
۱۳۰,۵۹۹,۹۱۲	۲,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۸,۳۱۹,۷۰۰)	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۲

مخارج نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۸,۹۱۳	۱۴۱,۰۰۳
۴۶۱,۱۴۷,۲۶۲	۲,۰۵۶,۰۸۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۱۱,۳۸۶,۱۷۵	۲,۱۹۷,۰۸۵

بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۸۲-۱

بانک رفاه شعبه دامن - 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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۴,۰۶۶,۴۰۵,۵۱۲	۶۳,۱۷۶,۷۸۶,۵۵۵
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
۴۲,۲۹۱,۲۴۴	۳۰۸,۲۷۳,۸۵۷
۱۲۲,۴۳۵,۰۶۶	۱۷۳,۷۴۹,۹۹۳
۷۴۱,۷۶۰,۵۳۹	.
۶۳,۶۴۶,۵۶۶,۸۴۱	۸۱,۳۳۲,۴۸۴,۸۸۵

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

ضامن سود آوری

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۸.۱۴۹.۷۹۵.۵۵۲	۹.۰۹۴.۷۱۹.۴۵۹
۵۷۰.۹۲۶.۷۷۶.۴۱۵	۶۵۹.۱۳۳.۰۲۴.۰۲۹
۵۹۹.۰۷۶.۵۷۱.۹۶۷	۶۶۸.۲۲۷.۷۴۳.۴۸۸

درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری و تتمه واحدهای صادره شده و واحدهای ابطالی

سود پرداختنی به سرمایه گذاران

جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸.۶۶۹.۶۶۲.۷۸۰	۳۳.۰۲۱.۰۲۰.۲۷۱
۳۸.۹۴۱.۹۲۸.۴۳۶	۵۳.۱۵۳.۳۱۷.۱۵۶
۱۳۶.۸۵۳.۶۶۱.۸۶۹	۸۵.۹۶۰.۸۵۱.۹۰۱
-	۶۵.۶۵۰.۸۹۴.۲۳۵
-	۱۷.۱۶۴.۳۸۳.۵۶۵
-	۳۵.۸۰۲.۷۳۹.۷۲۶
۹.۱۳۷.۶۸۴.۰۰۰	۹.۱۸۴.۵۲۳.۱۱۵
۳۵۴.۷۹۲.۲۲۰	۳۵۱.۶۶۱.۱۸۵
۱۳۷.۰۶۵.۵۸۳	-
۲۰۴.۰۹۴.۷۹۴.۸۸۸	۳۰۰.۲۸۹.۳۹۱.۱۵۴

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر واریزی نامشخص

پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصدی

پیش دریافت اوراق سلف نفت خام سبک داخلی-سنت ۹۸۲

پیش دریافت اوراق اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۱۲۲۰

پیش دریافت سود ترجیحی ۱/۸ درصدی اوراق اجاره تامین اجتماعی

بدهی بابت اختیار معامله خرید اوراق

ذخیره آبونمان نرم افزار

پیش دریافت سود سپرده بانک صادرات

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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷.۷۸۳.۱۸۰.۷۹۱.۰۹۷	۳۷.۷۸۳.۱۹۰	۴۲.۴۸۷.۶۲۹.۸۲۷.۴۲۷	۴۲.۴۸۷.۶۱۷
۱۹.۹۹۹.۹۹۵.۱۲۵	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۶.۰۳۸	۲۰.۰۰۰
۳۷.۸۰۳.۱۸۰.۷۸۶.۲۲۲	۳۷.۸۰۳.۱۹۰	۴۲.۵۰۷.۶۲۹.۸۳۳.۴۷۵	۴۲.۵۰۷.۶۱۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۶-۱	ریال ۱۸۳,۱۰۴,۴۱۴,۸۰۳	ریال ۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱
۱۶-۲	۵,۷۹۸,۲۲۳,۰۰۳	-
۱۶-۳	۱۲۰,۶۶۰,۵۸۶,۷۹۶	۳۵۵,۰۴۷,۵۸۳,۳۸۹
	۳۰۹,۵۶۳,۲۴۴,۶۰۲	۳۹۳,۸۱۴,۴۹۹,۸۳۰

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای 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	ریال
۱۰,۷۳۷,۷۴۷	۳۷,۸۸۹,۶۹۶,۶۵۴	(۳۶,۶۸۵,۷۴۰,۵۳۴)	(۲۷,۱۰۷,۵۲۹)	(۵۵,۸۱۸,۸۵۹)	۶۷۶,۸۴۸,۵۹۱	-
۱,۳۴۹,۰۳۱	۱۱,۷۵۱,۳۳۸,۳۸۸	(۱۰,۹۴۰,۸۴۰,۳۹۸)	(۵۵,۸۱۸,۸۵۹)	(۵۵,۸۱۸,۸۵۹)	۶۹۵,۹۲۲,۴۳۸	-
۳۰,۳۵۹,۵۶۹	۷۶,۰۲۵,۶۰۹,۳۰۳	(۵۳,۶۴۸,۵۸۸,۵۷۶)	(۳۶۱,۱۲۱,۶۴۹)	(۱۷۱,۷۷۸,۶۶۶)	۲۱,۸۴۴,۱۲۰,۴۳۲	-
۳۷۲,۴۰۰	۲,۰۶۷,۸۷۳,۷۸۶	(۱,۸۱۰,۷۱۵,۹۲۲)	(۹,۸۲۲,۳۹۴)	(۲,۰۶۷,۸۷۱)	۲۴۵,۲۶۷,۵۹۹	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۳,۲۴۹,۱۲۸)	(۱۰,۳۶۶,۳۹۶)	(۲,۱۸۲,۴۰۰)	۱۶۷,۶۰۰,۰۷۶	-
۳۶,۳۹۲,۳۰۸	۶۰,۳۳۲,۷۴۱,۹۲۶	(۶۰,۳۹۸,۹۸۷,۴۴۲)	(۲۸۸,۴۹۰,۰۱۴)	(۳۰۴,۶۷۳,۷۰۸)	(۲۵۶,۴۰۹,۲۳۸)	۳۴۳,۳۷۵,۱۳۱
۲۱,۵۴۰,۳۸۲	۴۹,۷۵۰,۲۷۷,۸۰۵	(۴۸,۶۹۷,۲۱۹,۳۴۹)	(۳۳۶,۳۱۳,۸۱۵)	(۲۴۸,۷۵۱,۳۹۱)	۵۶۷,۹۹۳,۲۵۰	-
۱۲,۰۱۱,۲۱۳	۳۱,۶۴۳,۳۷۵,۱۰۰	(۳۲,۰۷۸,۳۹۷,۶۰۶)	(۱۵۰,۳۰۵,۵۵۶)	(۱۵۸,۱۱۶,۳۲۵)	(۷۴۳,۴۴۳,۴۳۷)	-
۸,۳۷۱,۱۶۲	۱۵۱,۹۸۴,۱۴۷,۳۴۴	(۸۳,۴۲۲,۰۴۵,۴۹۸)	(۳۲۱,۹۲۴,۶۳۰)	(۳۲۱,۶۰۲,۰۸۱)	۶۷,۷۹۸,۵۷۵,۱۵۵	۲,۷۳۴,۴۷۹,۰۹۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۹۴,۳۵۰,۳۵۹)	(۳,۶۰۶,۶۴۴)	(۳۵,۳۷۴,۹۹۹)	۱,۳۱۱,۶۶۸,۳۹۴	۱,۰۸۳,۸۶۲,۴۴۴
۱,۸۹۷	۵۰,۷۰۶,۸۱۰	(۴۷,۹۷۹,۵۹۶)	(۲۴,۰۸۵۹)	(۲۵۳,۵۳۵)	۲,۳۲۲,۸۲۰	-
۱۱,۳۱۳,۷۱۲	۶۳,۵۹۳,۹۵۳,۷۲۶	(۳۸,۰۶۹,۱۶۴,۴۲۱)	(۳۰۲,۰۷۱,۲۴۲)	(۷۷,۲۴۴,۴۰۳)	۲۵,۱۴۵,۲۵۳,۶۰۰	۳۵۵,۲۹۱,۱۱۴
۱,۰۷۲,۰۲۱	۶,۶۴۵,۸۳۰,۲۰۰	(۴,۵۴۴,۵۷۶,۰۳۰)	(۳۱,۵۶۷,۶۹۰)	(۶,۶۴۵,۸۳۸)	۲,۰۶۳,۰۴۰,۶۵۲	۶,۱۷۰,۹۶۱,۷۶۷
۶,۷۹۹,۱۵۵	۱۴,۳۹۸,۸۵۸,۸۱۵	(۸,۷۴۶,۰۴۰,۸۵۰)	(۶۸,۳۷۱,۰۰۲)	(۱۴,۳۹۸,۸۱۵)	۵,۵۵۵,۰۹۰,۰۶۹	-
۱۱,۲۹۹,۷۸۳	۲۴,۰۵۴,۴۰۲,۹۶۰	(۲۵,۲۸۸,۵۱۸,۸۴۹)	(۱۱۴,۲۵۸,۴۱۳)	(۱۲,۰۲۷۲,۰۱۵)	(۱,۴۶۸,۶۶۶,۳۱۷)	-
۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۳,۶۶۲,۸۱۰	(۱۶,۰۱۱,۷۴۸,۳۴۵)	(۹۶,۵۳۶,۳۳۳)	(۱۰۱,۶۱۷,۳۱۴)	۴,۱۱۳,۵۶۰,۷۱۸	۶۰۰,۴۵۵,۸۳۹
۱۶۴,۸۶۹	۴۴۳,۶۲۰,۱۰۰	(۴۴۳,۹۷۵,۳۰۶)	(۳,۲۷۸,۱۰۴)	(۳,۲۷۸,۱۰۴)	۴۹,۹۶۸,۵۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۹۷,۱۵۱,۲۵۱)	(۴,۲۹۹,۳۶۶)	(۴,۶۶۲,۵۰۰)	۱۲۶,۲۵۶,۸۸۳	۵۹۴,۵۶۴,۱۹۴
۳,۲۰۵,۶۴۴	۳,۳۳۱,۳۳۵,۷۲۲	(۳,۳۸۳,۲۱۴,۳۵۰)	(۱۵,۸۲۳,۳۳۷)	(۱۴,۲۲۵,۴۹۶)	۱۷,۹۷۲,۵۴۹	۸۸۳,۴۲۳,۴۷۰
۴,۰۱۰,۰۰۰	۳۱,۵۶۶,۹۹۰,۰۰۰	(۳۲,۴۴۴,۵۰۱,۱۰۳)	(۱۰۲,۴۴۳,۲۰۲)	(۱۰۷,۴۲۲,۹۹۰)	(۱۰,۸۷۰,۳۷۷,۲۹۵)	-
۶۸۸	۹,۲۴۶,۲۲۴	(۱۱,۲۴۴,۷۱۱)	(۴۳,۸۲۵)	(۴۳,۸۲۵)	(۲,۴۸۸,۴۴۳)	۵۰۴,۰۱۹,۳۵۱
۴۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۵۶۱,۸۷۸	(۸۰,۵۶۱,۸۴۹)	(۴,۱۸۲,۶۶۵)	(۴,۱۸۲,۶۶۵)	۷۰۳,۳۵۸,۵۵۲	-
۱۵,۶۲۴,۴۵۹	۶۶,۱۴۹,۷۰۷,۹۹۹	(۴۴,۵۱۳,۲۹۰,۷۶۰)	(۳۱۴,۲۱۱,۱۲۱)	(۳۳۰,۷۴۸,۵۳۹)	۲۰,۹۹۱,۴۵۷,۵۲۹	۴,۸۲۲,۶۲۲,۰۹۹
۱,۱۲۹,۱۰۰	۴,۸۰۶,۶۵۱,۰۰۱	(۵,۱۵۵,۳۳۰,۴۰۲)	(۲۲,۸۳۱,۵۹۱)	(۲۴,۰۳۳,۲۵۷)	(۳۶۵,۵۴۴,۲۴۹)	۲۰,۷۹۰,۴۵۳,۴۲۹
۱۰۵,۷۰۳,۰۰۶	۳۰,۱۱۳,۳۵۳,۳۵۶	(۳۳,۱۷۴,۴۸۱,۵۵۸)	(۹۵,۵۳۸,۸۵۱)	(۲۰,۱۱۳,۴۶۰)	(۳,۱۷۶,۶۸۰,۵۱۳)	-
۶۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۱۲۸۰,۳۴۲	(۳۵,۶۱۸,۵۰۶,۵۷۹)	(۱۸۴,۳۰۶,۵۲۵)	(۳۸۸,۰۱۳,۸۱۱)	۲,۹۵۹,۷۶۵,۷۳۷	-
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۰۵,۱۲۰,۰۰۹)	(۵۰,۴۱۶,۴۹۷)	(۵۳,۰۷۰,۰۰۱)	۲,۹۰۵,۳۲۳,۴۹۳	-
۲,۰۰۰,۰۰۱	۳۰,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۱	(۱۹,۳۸۴,۸۷۲,۱۷۳)	(۱۴۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۰۸,۰۰۱)	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۶۸۸	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۰,۸۲۱,۸۷۲)	(۵۹,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۵۹۴,۰۰۰)	۵,۴۴۰,۷۶۲,۶۲۸	۸۶,۳۶۰,۰۰۴
۳,۷۶۹,۱۳۸	۲۹,۰۱۶,۶۶۷,۵۰۰	(۱۹,۷۳۶,۸۷۲,۵۱۷)	(۱۳۷,۸۲۸,۳۴۴)	(۲۹,۰۱۶,۶۶۴)	۹,۱۱۲,۷۵۰,۳۷۵	-
۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۹,۳۱۸,۴۴۶)	(۱۶,۰۳۶,۴۷۴)	(۳,۳۷۶,۱۰۰)	۴۴۷,۳۶۸,۹۸۰	-
۱,۰۰۰	۵,۹۰۱,۰۰۰	(۶,۰۱۲,۷۹۸)	(۲۸,۰۳۸)	(۵,۹۰۱)	(۱۴۵,۷۲۷)	(۶۷۸,۴۴۱,۳۸۵)
۶۲۵,۰۰۰	۵,۲۴۰,۴۷۵,۰۰۰	(۴,۳۵۳,۳۳۰,۷۰۱)	(۴,۸۹۳,۱۸۲)	(۵,۲۴۰,۴۷۵)	۸۵۷,۱۱۱,۶۴۴	-
۸۴۷,۴۷۶	۳,۷۴۱,۸۹۴,۹۶۷	(۳,۶۹۸,۷۷۵,۸۸۹)	(۱۷,۷۷۳,۸۷۸)	(۳,۷۴۱,۸۹۶)	۲,۶۰۳,۳۰۴	-
۲۷۲,۳۲۱	۲,۴۴۰,۴۶۱,۳۵۵	(۲,۰۶۲,۹۰۱,۰۷۵)	(۱۱,۵۹۲,۱۱۷)	(۲,۴۴۰,۴۶۱)	۲۴۳,۵۲۷,۶۱۳	-
۱,۰۳۶,۱۵۹	۳,۴۴۶,۳۴۶,۰۸۹	(۳,۴۱۵,۶۱۷,۷۱۰)	(۱۸,۳۷۰,۴۳۷)	(۳,۴۴۶,۳۴۷)	۴,۸۷۰,۱۵۰,۵۰۵	-
۲۷۶,۸۸۳	۹۸۵,۳۸۷,۱۰۴	(۹۵۳,۶۹۷,۷۸۳)	(۴,۶۸۰,۵۷۱)	(۹۸۵,۳۸۷)	۲۶۰,۴۱۳,۳۳۴	-
۳۵۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۵۰,۰۰۰	(۵۴۴,۵۳۷,۹۵۸)	(۲,۱۵۹,۵۵۲)	(۴۹۴,۶۵۰)	(۱۲۰,۵۰۳,۱۶۰)	-
۱,۰۸۳,۶۲۱	۵,۸۶۵,۹۵۰,۷۴۴	(۵,۴۴۷,۲۸۷,۷۵۴)	(۲۷,۸۶۳,۰۵۷)	(۵,۸۶۵,۹۴۹)	۲۸۴,۹۳۳,۹۸۴	-
۹۲۱,۵۹۹	۶,۰۱۶,۳۶۹,۳۲۵	(۵,۸۳۴,۳۵۷,۶۵۱)	(۳۸,۵۷۷,۶۷۱)	(۶,۰۱۶,۳۶۸)	۱۴۷,۵۱۷,۵۳۵	-
۱,۳۶۸,۵۶۷	۱۵,۲۷۱,۴۴۸,۵۹۲	(۱۵,۱۸۴,۵۸۵,۰۱۱)	(۷۲,۵۳۹,۱۴۷)	(۱۵,۲۷۱,۴۴۹)	(۹۴۷,۰۱۵)	-
۸,۴۹۱,۲۵۳	۳۳,۳۴۶,۵۸۳,۰۱۹	(۱۱,۸۱۴,۹۵۳,۵۹۴)	(۷۲,۸۹۵,۶۱۸)	(۱۵,۳۴۶,۵۸۳)	۳,۴۴۳,۳۸۷,۲۲۵	-
۳,۹۲۵,۰۰۰	۱۵,۵۶۰,۹۵۰,۰۰۰	(۱۴,۷۹۱,۲۶۴,۴۴۶)	(۷۳,۹۱۴,۳۳۶)	(۱۵,۵۶۰,۹۵۰)	۶۸۰,۲۱۰,۳۸۷	-
۱۱,۵۰۰	۲۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۵۶,۳۵۳,۹۸۸)	(۱,۳۵۶,۳۷۵)	(۲۶۴,۵۰۰)	۶,۶۳۵,۱۲۷	-
۱۳۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۳,۱۸۶,۰۱۶)	(۳,۲۹۶,۲۵۰)	(۷۱۵,۰۰۰)	۱۷,۷۰۲,۷۴۴	-
-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۵,۴۴۶,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۰,۱۸۷,۹۵۴
-	-	-	-	-	-	۵۱۱,۵۶۳,۹۰۴
-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۵۹,۱۲۲,۶۶۵
۲۳۸۰,۳۴۴,۹۴۴	۸۷۸,۲۰۲,۵۱۳,۶۳۵	(۶۸۸,۷۹۳,۵۰۶,۱۶۲)	(۴,۰۲۰,۹۶۶,۲۸۰)	(۲,۲۸۳,۶۲۶,۳۹۰)	۱۸۳,۱۰۴,۴۱۴,۸۰۳	۳۸,۷۶۶,۹۱۶,۴۴۱

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۵۲۰,۱۵۰	۲۰,۵۱۳,۴۴۵,۴۹۸	(۱۶,۷۶۸,۰۸۵,۸۵۰)	(۸۳,۷۲۸,۴۶۱)	(۸۸,۱۴۵,۵۵۱)	۳,۵۷۳,۶۷۵,۸۳۶
۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۴۶,۶۷۳)	(۳,۵۸۸,۷۹۹)	۲,۴۰۱,۷۶۴,۵۲۸
۱,۶۴۰,۳۸۵	۹۲۹,۸۷۰,۲۷۰	(۱۰,۹۸۰,۲۱۵,۰۰۲)	(۴,۴۱۶,۸۷۸)	(۴,۴۹۹,۳۵۱)	(۱۷۷,۳۱۷,۴۶۱)
۸,۴۹۲,۴۲۵	۲۵,۰۲۳,۳۱۵,۸۶۸	(۱۹,۰۲۳,۵۰۷,۳۵۲)	(۱۰۵,۳۰۰,۸۱۲)	(۹۶,۳۸۲,۷۰۱)	۵,۷۹۸,۲۲۳,۰۰۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۱۶ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۴۹۱,۹۵۱,۲۹۰)	(۶۸,۵۴۹,۷۵۱)	(۹۶,۹۷۴,۷۷۲,۹۴۳)	۹۴,۵۵۱,۳۷۱,۴۰۴	۱۳۲,۵۱۸
-	(۱,۷۰۵,۱۸۷,۵۷۲)	(۵۲,۹۸۸,۶۹۰)	(۷۴,۷۴۰,۰۴۸,۸۸۲)	۷۳,۰۸۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۷۸
(۳۶۱,۰۰۲۷,۲۵۰)	(۱,۲۶۸,۴۲۷,۷۱۰)	(۷۶,۴۱۰,۴۳۲)	(۱۲۴,۲۱۲,۴۶۲,۲۷۹)	۱۲۳,۰۲۰,۴۴۵,۰۰۱	۱۶۵,۵۹۱
۲,۲۲۰,۹۸۷,۷۱۸	۱۰	(۷۵,۴۵۰,۲۹۴)	(۱۰۳,۹۹۳,۹۲۰,۶۹۶)	۱۰۴,۰۶۹,۳۷۱,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰
(۲,۳۶۱,۶۳۱,۷۷۸)	(۹۹۹,۱۳۵,۴۶۱)	(۳۰,۴۱۴,۹۹۸)	(۴۲,۹۲۰,۳۸۱,۱۹۰)	۴۱,۹۵۱,۷۱۷,۷۲۷	۵۷,۹۵۵
(۳,۸۹۸,۳۴۱,۱۲۵۶)	۱۵,۲۷۶,۲۷۴,۱۲۵	(۶۲,۵۶۱,۱۰۲)	(۲۶۲,۸۶۷,۲۴۴,۹۸۱)	۲۷۹,۲۰۶,۱۷۸,۲۰۸	۲۹۴,۳۹۱
۳۱,۱۶۴,۱۰۳	۴۶,۹۶۵,۹۲۲	(۳۹۶,۵۷۴)	(۴۹۹,۶۲۷,۵۰۴)	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰	(۴,۸۷۲,۰۰۰)	(۶,۵۹۵,۳۱۵,۰۰۰)	۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
-	(۲۴۱,۵۶۱,۷۲۸)	(۲۱,۵۹۸,۰۱۴)	(۳۰۰,۱۰۰,۲۲۹,۵۳۴)	۲۹,۷۹۰,۳۶۵,۸۲۰	۳۷,۸۲۵
-	۸۹۱,۲۹۶,۰۳۹	(۶۴,۳۶۵,۷۱۵)	(۱۱۴,۳۵۹,۳۵۵,۹۱۰)	۱۱۵,۳۱۵,۰۱۷,۶۶۴	۱۲۶,۷۹۶
۱۶,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	(۴۹۹,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۸۲,۶۸۸,۳۵۷	(۱۷۲,۷۸۰,۱۵۳)	(۳۷۰,۵۷۰,۱۹۹,۹۰۷)	۳۸۸,۷۱۲,۶۸۸,۴۸۰	۳۷۸,۰۳۰
-	(۲,۹۹۸,۴۸۴,۵۱۵)	(۳۴۰,۸۲۳,۹۹۶)	(۴۹,۹۷۴,۷۴۲,۰۲۹)	۴۷,۰۰۰,۳۴۰,۰۱۰	۵۰,۰۱۱
-	۶۹,۱۵۳,۷۹۳,۸۱۶	(۱۹۹,۱۹۸,۱۸۰)	(۱,۰۹۷,۸۸۳,۲۷۲,۴۴۴)	۱,۱۶۷,۲۱۶,۲۶۴,۵۰۰	۱,۳۱۵,۰۸۱
-	۲,۹۰۹,۵۵۳	(۱۵۰,۶۳۰,۸۸۴)	(۳۰,۷۵۹,۷۹۶,۴۵۹)	۳۰,۷۷۷,۷۶۹,۸۹۶	۳۱,۴۰۴
-	۱,۸۲۰,۶۸۸,۶۶۷	(۷۹,۷۹۳,۰۰۲)	(۲۱۲,۸۵۳,۱۹۲,۰۴۹)	۱۲۳,۳۳۵,۶۷۴,۷۱۸	۱۲۴,۵۱۳
-	۱,۳۹۹,۵۷۸	(۱۶۷,۶۰۰,۲۲۳)	(۱۶۷,۶۰۰,۲۲۳)	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹
(۹,۴۴۱,۸۹۷,۴۱۲)	۲۹۴,۶۰۶,۶۶۹	-	(۲,۶۱۶,۳۹۳,۵۲۱)	۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۱
-	(۳۴۳,۰۸۴,۳۵۲)	(۲۱,۷۱۹,۸۴۶)	(۳۰,۲۷۹,۷۷۲,۹۹۹)	۲۹,۹۵۸,۴۱۰,۴۴۳	۳۸,۱۴۴
-	۵۴۰,۴۵۹,۶۸۶	(۴۲,۹۴۶,۱۵۸)	(۵۸,۶۵۳,۶۶۹,۴۱۹)	۵۹,۲۳۶,۰۷۵,۲۶۳	۸۲,۴۹۴
۵۰,۸۱۵,۵۲۲,۵۲۴	۱۱۰,۳۹۶,۰۰۳	(۱,۸۰۴,۹۸۵)	(۶۲,۸۰۳,۴۴۴,۴۷۵)	۶۲,۹۱۵,۶۳۵,۴۶۳	۶۲,۸۴۹
۱,۲۲۷,۲۷۰,۶۶۹	۸۳,۸۸۰,۵۱۸	(۹,۱۸۶,۹۱۹)	(۱۲,۵۷۹,۵۴۶,۰۶۳)	۱۲,۶۷۱,۶۱۳,۵۰۰	۱۳,۳۸۴
(۳۴۹,۸۰۶,۹۰۳)	۹,۲۳۱,۳۵۴,۰۴۲	(۳۲,۶۲۳,۹۵۵)	(۲۷۸,۱۵۲,۰۱۰,۳۶۴)	۲۸۷,۲۱۵,۹۷۲,۰۰۰	۲۹۰,۱۱۷
-	۷۳,۱۱۸,۱۲۹	(۲۱,۱۰۴,۶۳۲)	(۲۹۰,۱۵۶,۴۱۲,۳۹۹)	۲۹۱,۰۹۸۳۷,۱۰۰	۳۲,۵۰۹
-	(۳۲۱,۸۸۴,۴۹۶)	(۸,۸۵۳,۵۴۰)	(۱۲,۴۴۴,۰۹۸,۳۳۱)	۱۲,۳۱۱,۷۷۸,۸۷۵	۱۶,۸۴۳
-	۹,۹۴۳,۳۹۳,۲۹۰	(۸۲,۳۱۰,۹۵۵)	(۱۲۵,۰۴۱,۱۲۴,۲۸۷)	۱۴۴,۶۱۷,۷۲۸,۵۳۲	۱۴۵,۱۶۳
۶,۷۲۶,۴۷۱,۰۰۰	(۳,۸۱۸,۷۸۴,۵۵۲)	(۳۶,۴۴۸,۰۲۵)	(۵۳,۶۱۸,۴۷۶,۵۷۷)	۵۰,۲۷۲,۰۱۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
-	۴,۳۴۴,۹۲۵	-	(۵,۹۸۸,۶۵۵,۰۷۵)	۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۳
-	(۳۷۰,۸۸۳,۹۰۰)	(۳۰۰,۷۰۳,۲۵۰)	(۴۰۰,۸۰۶,۳۸۵,۱۴۰)	۴۰۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۰۰۰
-	(۱۰,۰۰۵,۵۹۹,۲۷۳)	(۵۰,۲۰۵,۵۸۲)	(۹,۱۳۲,۹۱۲,۳۹۱)	۸,۱۴۱,۵۱۵,۷۰۰	۹,۳۰۰
-	۱۴,۳۶۶,۱۴۳	(۲۱۵,۳۲۵)	(۲۸۲,۴۱۸,۵۳۲)	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰
-	(۳,۱۷۰,۰۲۸,۶۳۶)	(۱۷,۷۶۹,۵۱۵)	(۲۷,۶۶۱,۹۹۴,۳۲۱)	۲۴,۵۰۹,۷۳۵,۲۰۰	۲۷,۷۰۰
-	(۱۶۷,۴۵۴,۹۰۹)	(۲,۷۷۶,۰۲۹)	(۳,۹۹۳,۶۸۷,۸۸۰)	۳,۸۲۹,۰۰۰,۹۰۰	۴,۰۰۰
-	(۴۱,۳۲۱,۰۰۰)	(۶۹۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۲۵۹,۷۷۰,۷۰۹)	(۶۹۶,۰۰۰)	(۴۷۱,۲۱۹,۰۷۴,۰۰۹)	۴۷۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۰۰۰
-	(۴۳۸,۷۲۴,۹۸۸)	(۲,۸۷۱,۶۸۷)	(۴,۳۹۶,۸۱۰,۰۰۱)	۳,۹۶۰,۹۵۶,۷۰۰	۴,۴۰۰
-	۳۱,۵۲۴,۶۱۸,۷۲۱	-	(۶۴۴,۴۸۸,۷۱۹,۲۷۹)	۶۷۶,۰۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۹۸,۸۸۱,۹۹۶)	-	(۵,۸۲۸,۸۸۱,۹۹۶)	۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۴۹,۹۷۹,۰۳۹	-	-	-	-	-
۲۳,۹۹۹,۳۳۱,۰۴۲	-	-	-	-	-
(۴۳,۳۸۵,۸۷۰)	-	-	-	-	-
۳,۹۰۴,۰۲۵,۳۱۴	-	-	-	-	-
(۱۸۴,۱۹۵,۲۹۲)	-	-	-	-	-
۴,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۳,۸۸۰,۱۵۱,۲۴۰	-	-	-	-	-
۵۰,۵۷۸,۸۷۶,۵۳۵	-	-	-	-	-
۴۰,۲۷۸,۰۰۰,۲۹۷	-	-	-	-	-
(۱۰,۲۸۰,۲۳,۲۶۹)	-	-	-	-	-
۶۹,۸۵۵,۲۰۷	-	-	-	-	-
(۴۳,۵۰۰)	-	-	-	-	-
۹۴۴,۴۸۷,۷۶۶	-	-	-	-	-
۱۷,۲۷۴,۶۱۷,۲۳۳	-	-	-	-	-
۵,۲۵۳,۳۷۵,۶۶۶	-	-	-	-	-
۵۲,۲۲۲,۱۵۵,۲۴۴	-	-	-	-	-
۱۵۱,۸۴۰,۴۵۳	-	-	-	-	-
۹,۲۹۵,۲۹۱,۸۳۵	-	-	-	-	-
(۶۹۷,۵۲۹,۶۷۹)	-	-	-	-	-
۳۲,۵۰۹,۹۲۳,۰۴۰	-	-	-	-	-
۶۲,۵۹۶,۹۵۱,۶۲۵	-	-	-	-	-
۴۹,۴۷۷,۱۷۷,۸۸۵	-	-	-	-	-
۳۵۵,۰۴۷,۵۸۳,۳۸۹	۱۲۰,۶۶۰,۵۸۶,۷۹۶	(۱,۴۲۷,۰۷۳,۶۸۸)	(۵,۱۳۵,۴۷۹,۱۳۸,۷۲۰)	۵,۲۵۷,۵۶۶,۷۹۹,۲۰۴	۶,۸۹۵,۱۹۹

اسناد خزانه م-۱۰ (بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸)
 اسناد خزانه م-۱۲ (بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸)
 اسناد خزانه م-۲۲۲-۹۶ (بودجه ۹۸-۹۸۰)
 صندوق مرابحه سایبا ۹۹۸-۳ ماهه ۷۱٪
 اسناد خزانه م-۴ (بودجه ۹۶-۹۸۰-۹۸)
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
 اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
 اجاره دولت-واحد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
 اسناد خزانه م-۹ (بودجه ۹۶-۹۸۰-۹۸)
 مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
 مرابحه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
 مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
 اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
 اسناد خزانه م-۷ (بودجه ۹۶-۹۷۱۰۰)
 اسناد خزانه م-۱ (بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰)
 مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
 اسناد خزانه م-۱۱ (بودجه ۹۶-۹۷۰۵۲۳)
 اسناد خزانه م-۱۰ (بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳)
 اسناد خزانه م-۱۰ (بودجه ۹۶-۹۸۰-۹۸)
 اجاره رایتل ۲-سه ماهه ۲۲ درصد
 اسناد خزانه م-۲ (بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۳)
 اسناد خزانه م-۱ (بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰)
 اسناد خزانه م-۵ (بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶)
 اسناد خزانه م-۱۵ (بودجه ۹۶-۹۸۰-۹۸)
 مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
 اجاره دولت-واحد شرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
 مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
 اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
 مرحله گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰
 مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
 مرابحه سلامت ۴-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰
 متعقد دولت-۱۰ شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
 اجاره تامین اجتماعی-امین ۱۰۰۰۵۲۳
 اجاره س.ت.تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
 مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
 سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
 اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی-بانکی
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
 مشارکت س.ت.ت.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
 سلف استاندارد پلی اتیلن ۹۷۰۰۰
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
 اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸
 مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪
 مشارکت رایان سایبا-۳ ماهه ۱۸٪
 اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
 اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۳۰
 اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
 اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
 سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۶۱

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۳۹,۱۴۵,۰۰۲	۲,۶۲۹,۴۲۹,۲۹۲	(۱۱۹,۳۵۸,۴۸۹)	(۵۶۶,۹۵۲,۸۲۵)	(۱۱۹,۳۵۸,۴۸۹)	(۵۶۶,۹۵۲,۸۲۵)
۲,۴۵۰,۵۱۳,۷۷۸	۱۵,۲۵۳,۶۷۱,۴۳۹	(۴۷,۸۶۲,۴۵۰)	(۲۲۷,۳۴۶,۳۶۶)	(۴۷,۸۶۲,۴۵۰)	(۲۲۷,۳۴۶,۳۶۶)
-	(۲۰۰,۵۷۳,۵۵۴)	(۱۹,۵۸۲,۸۵۱)	(۹۳,۰۱۸,۵۴۰)	(۱۹,۵۸۲,۸۵۱)	(۹۳,۰۱۸,۵۴۰)
۲,۱۸۳,۳۲۶,۰۳۵	۲۸,۰۴۲,۴۶۷,۰۲۹	(۷۶۰,۱۷۷,۲)	(۳۶۳,۸۵۸,۴۱۶)	(۷۶۰,۱۷۷,۲)	(۳۶۳,۸۵۸,۴۱۶)
۳۲,۱۵۶,۲۶۷,۴۸۷	۵۹,۳۰۴,۱۹۵,۳۳۲	(۱۲۶,۳۲۶,۶۵۵)	(۶۰۰,۲۸۹,۱۵۹)	(۱۲۶,۳۲۶,۶۵۵)	(۶۰۰,۲۸۹,۱۵۹)
۲۲۶,۹۷۳,۵۶۷	۸۲,۵۳۴,۰۶۴	(۱,۷۶۱,۴۴۰)	(۸,۳۶۶,۳۹۹)	(۱,۷۶۱,۴۴۰)	(۸,۳۶۶,۳۹۹)
۸,۲۵۷,۱۵۶,۹۵۵	۵۶,۱۶۶,۴۳۲,۳۹۸	(۹۰,۲۱۷,۲۰۰)	(۴۲,۵۵۳,۱۷۰)	(۹۰,۲۱۷,۲۰۰)	(۴۲,۵۵۳,۱۷۰)
-	(۱,۸۲۸,۸۲۷,۵۳۲)	(۵۴۰,۲۰۰,۹۷۱)	(۲۵۵,۵۹۹,۶۱۱)	(۵۴۰,۲۰۰,۹۷۱)	(۲۵۵,۵۹۹,۶۱۱)
-	۸۳۵,۷۶۳,۳۹۴	(۱۲,۹۹۷,۴۴۱)	(۶۱,۷۳۷,۸۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۴۴۱)	(۶۱,۷۳۷,۸۴۶)
-	(۴۲,۱۲۹,۹۱۴)	(۶۷۰,۶۰۰)	(۳,۱۸۵,۳۵۰)	(۶۷۰,۶۰۰)	(۳,۱۸۵,۳۵۰)
-	۹۰,۳۵۴,۴۳۱,۱۵۲	(۴۴,۱۱۵,۰۰۰)	(۲۰,۹۵۶,۳۵۰)	(۴۴,۱۱۵,۰۰۰)	(۲۰,۹۵۶,۳۵۰)
-	۸,۷۲۲,۰۷۲,۰۳۳	(۸۶,۹۲۶,۲۰۹)	(۴۱۲,۸۹۹,۴۴۴)	(۸۶,۹۲۶,۲۰۹)	(۴۱۲,۸۹۹,۴۴۴)
۵,۱۱۴,۲۳۳,۷۲۶	۲۱,۱۱۰,۸۶۱,۷۲۱	(۴۱,۸۱۳,۵۷۱)	(۱۹,۸۶۱,۴۴۴)	(۴۱,۸۱۳,۵۷۱)	(۱۹,۸۶۱,۴۴۴)
۸,۳۸۷,۸۶۱,۳۳۲	۳۰,۸۸۳,۱۶۲,۷۰۰	(۵۹,۲۱۲,۴۵۶)	(۲۸,۳۸۳,۱۶۲)	(۵۹,۲۱۲,۴۵۶)	(۲۸,۳۸۳,۱۶۲)
۳۰,۱۵۹,۸۸۶,۴۹۸	۷۴,۷۰۷,۷۷۷,۸۸۱	(۲۲۷,۷۵۳,۲۶۲)	(۱۰,۸۱۳,۲۷۹,۹۲۲)	(۲۲۷,۷۵۳,۲۶۲)	(۱۰,۸۱۳,۲۷۹,۹۲۲)
-	۵۰۰,۳۵۸,۵۹۱	(۳۱۰,۷۱۸,۹۷۲)	(۱,۴۷۵,۹۱۴,۷۶۰)	(۳۱۰,۷۱۸,۹۷۲)	(۱,۴۷۵,۹۱۴,۷۶۰)
-	۳,۶۶۶,۱۶۳,۹۵۸	(۱۹,۷۹۳,۵۵۱)	(۹۴۰,۱۹۳,۶۹۹)	(۱۹,۷۹۳,۵۵۱)	(۹۴۰,۱۹۳,۶۹۹)
-	(۵,۲۹۹,۸۱۵,۶۴۱)	(۶۲,۱۶۵,۰۰۰)	(۲۵۵,۲۸۳,۷۵۰)	(۶۲,۱۶۵,۰۰۰)	(۲۵۵,۲۸۳,۷۵۰)
۹,۴۶۵,۲۵۴,۱۷۲	۲۰,۶۸۹,۱۵۰,۰۸۹	(۴۹,۴۲۹,۵۳۸)	(۲۳۴,۷۹۰,۳۰۴)	(۴۹,۴۲۹,۵۳۸)	(۲۳۴,۷۹۰,۳۰۴)
۱۸,۱۶۸,۸۷۷,۱۸۶	۴۲,۶۸۸,۸۲۹,۶۳۲	(۱۰,۶۳۸,۱۷۳)	(۵۰,۲۴۸,۸۲۰)	(۱۰,۶۳۸,۱۷۳)	(۵۰,۲۴۸,۸۲۰)
۱,۶۴۲,۲۳۳,۵۹۸	۱۹,۵۴۶,۴۷۰,۱۰۰	(۶۲,۲۹۳,۲۰۰)	(۲۹۵,۸۲۷,۰۰۰)	(۶۲,۲۹۳,۲۰۰)	(۲۹۵,۸۲۷,۰۰۰)
۱,۴۶۱,۸۴۵,۴۴۸	۶,۹۷۷,۶۱۷,۱۴۵	(۱۰۰,۷۵۶,۲۱۱)	(۶۶,۸۵۹,۱۹۸)	(۱۰۰,۷۵۶,۲۱۱)	(۶۶,۸۵۹,۱۹۸)
۶,۶۰۰,۵۳۰,۱۴۹	۸۰,۶۸۳,۴۵۳	(۵۳,۱۲۴,۸۲۷)	(۵۳,۱۲۴,۸۲۷)	(۵۳,۱۲۴,۸۲۷)	(۵۳,۱۲۴,۸۲۷)
-	(۴۰,۹۵۴,۹۶۷)	(۱,۸۶۷,۷۸۹)	(۸,۸۷۱,۹۹۷)	(۴۰,۹۵۴,۹۶۷)	(۱,۸۶۷,۷۸۹)
(۷۶,۵۹۷,۲۰۳,۴۹۸)	۱۸۳,۳۳۲,۴۵۰,۵۶۰	(۱,۹۷۰,۲۰۸,۳۴۰)	(۹,۳۵۸,۴۸۹,۱۴۰)	(۱,۹۷۰,۲۰۸,۳۴۰)	(۹,۳۵۸,۴۸۹,۱۴۰)
۳,۶۶۴,۷۳۵,۱۸۱	۶,۶۷۰,۴۱۸,۵۰۱	(۱۵,۶۳۹,۱۶۸)	(۷۴,۲۸۶,۰۴۹)	(۱۵,۶۳۹,۱۶۸)	(۷۴,۲۸۶,۰۴۹)
۹,۵۷۱,۸۹۱,۳۳۴	۹۸,۹۹۲,۲۹۲,۱۴۴	(۲۳۳,۶۴۷,۲۲۷)	(۱۰,۶۲۳,۲۳۴,۳۲۹)	(۲۳۳,۶۴۷,۲۲۷)	(۱۰,۶۲۳,۲۳۴,۳۲۹)
(۳,۵۸۱,۷۱۹,۱۲۸)	(۲۵,۵۱۳,۳۸۹,۷۳۲)	(۶۶,۵۴۹,۸۷۱)	(۳۱۶,۱۱۱,۸۸۶)	(۶۶,۵۴۹,۸۷۱)	(۳۱۶,۱۱۱,۸۸۶)
-	۵,۸۸۶,۹۸۷,۱۶۷	(۱۸,۱۵۶,۸۲۰)	(۸۶,۲۴۴,۸۹۷)	(۱۸,۱۵۶,۸۲۰)	(۸۶,۲۴۴,۸۹۷)
-	۷,۹۷۲,۸۰۹,۸۳۰	.	(۴۸۸,۰۲۹,۶۳۲)	.	(۴۸۸,۰۲۹,۶۳۲)
-	(۲۳,۰۵۳,۴۴۹,۲۲۵)	(۳۱۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۱,۴۹۴,۷۶۵,۳۲۵)	(۳۱۴,۶۸۷,۵۰۰)	(۱,۴۹۴,۷۶۵,۳۲۵)
-	۷,۹۷۲,۹۰۰,۳,۴۸۶	(۳۰,۲۱۲,۶۴۶)	(۱,۴۳۵,۱۰۰,۶۸۸)	(۳۰,۲۱۲,۶۴۶)	(۱,۴۳۵,۱۰۰,۶۸۸)
۱,۱۷۶,۰۹۵,۶۱۶	۱۰۰,۹۴,۴۳۲,۰۰۸	.	.	.	.
(۳۶۰,۷۴۶,۴۵۶)	۵,۹۹۲,۷۴۸,۴۶۸	.	.	.	.
(۴۲۳,۵۲۱,۸۰۸)	۲,۲۷۴,۵۴۴,۱۹۲	.	.	.	.
-	۴۶۰,۳۲۳,۲۹۸,۹۷۸	(۱۱۱,۹۹۸,۱۰۱)	(۵۳۱,۹۹۰,۹۷۹)	(۱۱۱,۹۹۸,۱۰۱)	(۵۳۱,۹۹۰,۹۷۹)
-	۲,۹۹۹,۸۱۱,۸۱۸	(۲۴,۴۴۳,۵۴۴)	(۱۱۶,۰۱۸,۳۰۴)	(۲,۹۹۹,۸۱۱,۸۱۸)	(۲۴,۴۴۳,۵۴۴)
-	۵,۲۶۴,۲۴۲,۲۴۷	(۱۸۰,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۵,۵۶۶,۰۰۰)	(۱۸۰,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۵,۵۶۶,۰۰۰)
-	۲۹۰,۰۸۵,۵۹۹	(۲۰,۲۶۵,۰۰۰)	(۹,۶۲۵,۸۷۵)	(۲۰,۲۶۵,۰۰۰)	(۹,۶۲۵,۸۷۵)
-	۳۱,۲۰۸,۹۴۷,۰۰۰	(۲۱۸,۹۲۴,۰۰۰)	(۱۰,۳۹۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۹۲۴,۰۰۰)	(۱۰,۳۹۸,۸۸۰,۰۰۰)
-	۵۴۴,۴۰۲,۵۹۰	(۳,۸۶۵,۰۰۰)	(۱۸,۳۵۸,۷۵۰)	(۳,۸۶۵,۰۰۰)	(۱۸,۳۵۸,۷۵۰)
-	۳,۱۶۷,۲۸۵,۱۰۸	(۱۹,۶۲۴,۱۴۹)	(۹۲,۲۱۴,۰۷۷)	(۱۹,۶۲۴,۱۴۹)	(۹۲,۲۱۴,۰۷۷)
-	(۵۱,۲۳۰,۸۷۷)	(۶,۸۶۵,۵۵۷)	(۳۲,۶۱۱,۳۶۶)	(۶,۸۶۵,۵۵۷)	(۳۲,۶۱۱,۳۶۶)
-	(۲۱۷,۴۳۰,۲۱۱)	(۴,۱۶۷,۳۶۱)	(۱۹,۷۹۴,۹۶۷)	(۴,۱۶۷,۳۶۱)	(۱۹,۷۹۴,۹۶۷)
-	۲۶,۸۴۴,۴۶۴	(۳۵۶,۰۱۶)	(۱,۶۹۱,۰۷۴)	(۳۵۶,۰۱۶)	(۱,۶۹۱,۰۷۴)
-	۸۱۰,۵۰۷,۵۵۵	(۱,۱۷۰,۱۲۰)	(۵,۵۸۰,۰۶۹)	(۱,۱۷۰,۱۲۰)	(۵,۵۸۰,۰۶۹)
-	۱,۳۶۶,۷۰۶,۴۷۳	(۶,۹۹۳,۵۰۷)	(۳۳,۲۱۹,۱۶۰)	(۶,۹۹۳,۵۰۷)	(۳۳,۲۱۹,۱۶۰)
۴,۲۳۲,۱۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۶۹,۷۳۵,۰۰۱	-	-	-	-	-
۸۰۱۷,۶۵۵,۵۲۷	-	-	-	-	-
(۱,۱۰۰,۲۸۶,۷۵۲)	-	-	-	-	-
(۸۶۲,۶۶۹,۳۰۱)	-	-	-	-	-
۲,۲۸۵,۵۴۴,۰۰۸	-	-	-	-	-
(۱,۱۱۰,۲۲۹,۱۳۳)	-	-	-	-	-
۴,۴۰۳,۵۷۵,۰۳	-	-	-	-	-
۲,۵۷۹,۴۲۲,۳۹۰	-	-	-	-	-
۸۲,۳۷۸,۳۳۷,۳۹۸	۸۱۳,۹۷۰,۹۱۳,۹۲۴	(۴,۶۶۵,۴۶۱,۱۳۰)	(۲۲,۲۰۹,۷۳۳,۳۲۱)	(۳,۹۵۹,۴۱۵,۰۸۷,۲۹۴)	۴,۸۰۰,۲۶۱,۲۰۵,۶۶۹

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاد

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
اوراق اجاره شرکت معابر ایران	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۹۷۰,۲۲۰,۱۱۰	(۱۰,۳۰۰,۹۷۰,۲۲۰,۱۱۰)	(۲۲,۷۲۵,۳۳۲)	۵۴۴,۵۴۴,۷۱۸
مشارکت س.ح. کارکنان نفت ماه ۳/۹۸	۳۳,۹۶۱	۳۴,۶۰۵,۹۲۳,۰۰۰	(۳۳,۸۴۶,۳۵۰,۷۷۵)	(۲۵۰,۸۹۳,۰۰۰)	۷۴۴,۰۰۱,۹۱۷
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۲-۹۸۱۲۲۴	۵,۵۳۵	۵,۳۵۴,۲۱۰,۵۰۰	(۵,۳۵۴,۲۱۰,۵۰۰)	(۳,۸۸۳,۲۵۹)	(۱۷۸,۶۵۰,۸۸۰)
اجاره هواپیمای ماهان ۹۹۰۳	۱۰,۶۸۰,۸۰۰	۱۱۰,۰۳۳,۰۱۶,۰۰۰	(۱۰۶,۷۳۰,۵۶۲,۰۰۰)	(۷۹,۷۷۲,۳۶۱)	۳,۲۲۲,۲۳۳,۰۳۹
مراجعه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۵۱۱,۰۰۰	۴۴۲,۹۸۱,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۲۳۳,۶۴۲,۷۱۳)	(۳۲۱,۱۶۱,۲۴۳)	(۶۲,۹۶۳,۵۰۵,۱۵۶)
مراجعه سلامت واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۶۷۸,۰۰۰	۶۱۷,۷۰۹,۳۵۷,۶۰۰	(۶۷۷,۷۹۲,۵۲۵,۵۵۸)	(۲۲۷,۸۳۹,۱۲۴)	(۶۰,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۱۱۲۰,۰۸۶	۹۶,۸۵۵,۱۳۵۰,۷۶	(۹۵,۵۵۲,۲۲۶,۹۵۳)	(۷۰,۲۱۹,۹۷۳)	۹۲۳,۵۶۶,۱۵۱
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۹۲۸,۸۳۳	۹۲۸,۸۵۷,۲۹۷,۱۲۳	(۹۱۳,۸۵۹,۲۹۷,۸۰۳)	(۶۸۷,۳۹۲,۰۰۰)	۳۵۲,۰۹۵,۵۵۵,۲۸۱
اجاره تامین اجتماعی-تامین ۹۹۱۲۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۴۴۰,۸۳۹,۳۶۰)
اجاره دولتی آپوروش خمین ۹۹۱۱۱۸	۱,۷۱۸	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۶,۷۵۲,۴۲۵)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵,۸۳۷,۷۲۷
منفعت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۰	۵۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۸۰,۹۲۱,۵۰۰	(۵۰۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۷۲,۸۷۷,۱۸۴)
مشارکت رانان سایا-ماه ۳/۷۸	۱۲,۷۲۲	۱۲,۲۸۸,۵۲۷,۰۵۲	(۱۲,۹۶۲,۹۳۰,۵۰۰)	(۹,۰۲۵,۱۸۳)	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اجاره دولت-واحد شرایط خاص ۹۹۱۱۱۸	۱,۷۲۲,۰۰۰	۱,۴۴۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۱۲۵,۲۶۴,۴۴۷)
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۳۴,۶۲۸	۳۰,۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۵۹۲,۵۹۶,۰۰۰
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۱۰۰۱۰۲۶	۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۶۲۶,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۸,۵۱۲,۶۱۰)	(۵۷,۲۳۱,۳۵۵,۸۰۹)
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۷۰,۱۰۸	۶۲,۲۲۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۲۲۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۲,۲۲۲,۲۹۰,۰۰۰
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۷۵,۸۷۹	۷۱,۷۱۷,۹۲۷,۳۹۸	(۶۷,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۹۹۵,۵۱۲)	۲,۶۶۹,۵۲۷,۸۳۱
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۱۲۹,۲۲۲	۱۱۸,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت دولتی ۲-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۲	۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۳۲۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۷۲۲,۲۲۸,۹۹۹
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۳۳۸,۷۶۵	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۳۲۱,۳۲۳)	۲۷,۸۲۵,۳۷۰,۷۲۲
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳,۶۲۸,۳۹۵)	۵,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره تامین اجتماعی-تامین ۱۰۰۰۵۲۲	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۳۸۶,۳۳۸,۰۰۰	(۳۹۹,۳۸۶,۳۳۸,۰۰۰)	(۳۸۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۱,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۶۸۵,۴۲۷,۷۱۶	(۳۱۶,۱۹۷,۷۵۸,۰۰۰)	(۲۲۲,۶۷۱,۸۲۲)	۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۱۱,۱۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۸۲,۶۲۰)	۵۷۰,۸۷۹,۹۹۸
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۲۵۳,۹۲۰	۲۲۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۸۳۲,۷۱۹)	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۵۱۰,۳۲۰	۲۵۳,۸۳۲,۱۱۷,۲۸۰	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۵۱۲,۶۲۱,۹۲۲
استادخانه ۱۴-مهر ۱۶-۹۸	۹۹۰,۵۱۲,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۲۱۱,۷۲۲,۰۰۰)	(۳۲۵,۷۲۳,۹۹۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره تامین اجتماعی-تامین ۱۰۰۱۲۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سلف نفت خام سیک داخل ۹۸۲	۱,۷۸۲,۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۳۹۸۰۹	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۳۹۸۰۱	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۳۹۹۰۹	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	-
مراجعه گندم ۹۷۰۷	-	-	-	-	-
صکوک مراجعه سایا-ماه ۳/۷۸	-	-	-	-	-
اجاره دولت-واحد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۲	-	-	-	-	-
اجاره دولتی آپوروش-تامین ۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-
مراجعه دولتی-تامین ۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-
مشارکت رانان سایا-ماه ۳/۷۸	-	-	-	-	-
اجاره رانان-ماه ۳/۷۸	-	-	-	-	-
جمع	۱۳,۲۲۹,۶۸۱	۱۱,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۸۲,۷۵۲,۹۷۲)	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیع
نام شرکت					
معابر ایران	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۱,۳۱۳,۷۱۲	۹۰	۱,۰۱۸,۲۳۲,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۲۰,۷۸۰,۶۹۹	۳۲۰	۶,۸۸۷,۳۶۷,۰۰۰	ریال
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۸,۵۵۰,۶۲۷	۲۵۰	۲,۱۳۹,۶۵۶,۷۵۰	(۲۳۵,۷۸۰,۵۴۳)
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۶,۷۹۹,۱۹۵	۱۲۵	۸۴۹,۸۹۹,۳۷۵	ریال
سرمایه گذاری غدیر اهدفتگ	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲۲,۲۵۱,۳۹۱	۲۵۰	۵,۵۶۲,۸۷۷,۷۵۰	(۲۳۶,۵۴۹,۰۱۳)
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴,۰۰۰,۳۷۷,۷۱۴	۱۵۰	۶۰۰,۵۶۷,۱۰۰	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۳,۲۴۹,۱۶۱	۳۰۰	۹۶۸,۸۳۲,۰۰۰	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۲,۵۱۶,۳۲۰	۳۰۰	۷۵۸,۸۹۶,۰۰۰	ریال
معنوی صنعتی چادرملو	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۳,۸۳۲,۹۹۵	۳۳۰	۱,۲۶۹,۸۸۸,۳۵۰	ریال
پاما	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۵,۰۵۲,۱۵۰	۱,۰۰۰	۵,۰۵۲,۱۵۰,۰۰۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۷,۲۴۱,۵۳۹	۲۵۰	۴,۳۵۳,۳۸۴,۷۵۰	ریال
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱۷۳,۰۰۰	۷۵۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال
کالسیمین	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۲,۵۸۷,۰۹۹	۴۰۰	۵,۰۳۳,۸۳۹,۰۰۰	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۷,۷۷۸,۸۶۳	۱,۷۰۰	۱۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۷۸۱,۹۳۷	۱,۲۰۰	۹۰۹,۷۱۱,۸۰۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۹,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۲۹۵,۲۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۷۱۰,۱۵۳,۹	۱۲۵	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۸۸۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۹۲۹,۷۳۸,۶۵۰	ریال
کویر تاپ	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۸۳۷,۸۲۹	۲۵۰	۲۰۹,۷۵۷,۲۵۰	(۲۵,۷۸۹,۰۳۱)
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۸,۲۵۲,۸۷۷	۱,۶۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی فخر	۱۳۹۷/۰۲/۰۵	۱۱,۵۳۲,۷۷۲	۶۰۰	۶,۹۱۹,۶۶۳,۰۰۰	ریال
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۱۷,۲۴۲)
آسان پرداخت پارسین	۱۳۹۷/۰۳/۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
صنعتی بهک	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۵۰,۰۰۰	۶۶۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۲,۹۸۳)
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۶,۷۲۹,۳۳۱	۳۰۰	۲,۰۲۱,۸۳۹,۳۰۰	ریال
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاریمان	-	-	-	۱,۸۰۹,۳۲۶,۰۰۰	ریال
سایر	-	-	-	۳,۲۲۲,۶۲۱,۳۵۹	ریال
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۵۷,۲۱۰,۷۲۲)
جمع	-	-	-	۲۵۳,۶۶۷,۲۱۲,۷۰۰	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	-	-	-	۳۱۷,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی و اوراق اجاره
سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۴۹,۲۶۵,۱۴۴,۲۷۱	۲,۳۶۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶	۱۹-۱
۴,۸۳۲,۷۴۶,۶۰۴,۵۲۴	۴,۳۱۰,۳۲۶,۵۵۹,۶۷۴	۱۹-۲
۷,۰۸۲,۰۱۱,۷۴۸,۷۹۵	۶,۶۷۳,۶۰۲,۵۰۹,۵۸۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ سرسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال		ریال	درصد	ریال	ریال
۷۸۱,۰۷۷,۶۴۳,۶۸۰	۸۷۷,۵۱۵,۹۹۹,۷۶۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۵/۰۹/۰۲
۴۲,۸۹۶,۲۷۹,۵۳۸	۸۳,۴۱۳,۷۶۹,۷۶۸	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۵/۰۹/۰۲
-	۴,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۶/۰۹/۱۱	۱۳۹۶/۰۹/۱۱
۲,۵۵۶,۵۲۰,۲۲۲	۱۳۶,۱۴۸,۹۸۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۵/۰۶/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۱۳
۱۳۵,۵۵۰,۱۵۷,۹۰۸	-	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۱۷,۵۴۲,۴۹۹,۸۳۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹
۲۸,۴۳۵,۶۶۱,۹۴۸	-	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۶	۱۳۹۵/۰۸/۱۶
۴۲,۶۱۹,۷۶۶,۰۰۹	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۵/۱۲/۰۲
۲۴,۴۶۷,۴۲۸,۷۲۳	۱۳,۵۶۳,۶۱۸,۷۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۴/۰۶/۰۸	۱۳۹۴/۰۶/۰۸
۵۴,۴۴۶,۸۱۳,۰۳۲	۲۱,۲۵۰,۸۸۴,۴۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۱۳۹۴/۰۷/۱۴
۸,۳۲۱,۱۶۱,۵۱۰	۷,۱۱۰,۰۸۰,۹۹۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۵/۱۲/۰۲
۲۷۱,۶۲۵,۸۱۶	۱,۲۴۱,۸۱۸,۷۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۶/۰۹/۰۵
۲,۹۶۵,۳۷۰,۲۷۶	۱,۹۱۵,۸۶۴,۸۸۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۲
۲۷,۷۹۸,۴۴۹,۶۷۶	۲۲,۴۴۹,۶۷۹,۹۹۷	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
۹۸,۱۴۶,۳۳۵,۰۶۶	۶۳,۱۶۵,۹۵۶,۰۹۴	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹
۳۴,۷۰۸,۲۹۷,۶۷۱	۱,۰۳۷,۱۲۱,۵۰۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
۱,۱۵۸,۱۱۴,۲۶۸	۲,۳۳۵,۳۱۹,۹۹۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۶/۰۶/۱۹
-	۱,۸۴۹,۳۳۰,۹۶۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۹
-	۳,۳۱۷,۱۴۰,۱۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰
۴۸,۸۷۵,۳۴۹	۱۲۰,۲۹۵,۸۸۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۶
۱۱۳,۳۷۶,۷۲۱	۲۸۳,۰۹۶,۳۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۶
۲۰,۹۲۲,۴۶۶	۲۵۳,۸۰۰,۵۲۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۱۷
۵۶۹,۰۹۲,۵۸۷	۷۲,۸۴۲,۵۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۲۹,۱۰۶,۳۱۱,۵۵۲	۸۶,۳۲۵,۲۳۰,۳۹۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰
۲۴,۹۸۳,۶۰۴,۱۱۰	۱۱۸,۹۶۴,۹۷۲,۷۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۶/۰۹/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۲۹
۱۹,۶۳۸,۲۴۰,۷۵۳	۱۵,۵۷۱,۷۰۸,۸۶۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۶
۳,۴۷۹,۳۰۲,۲۵۳	۱۲۰,۲۳۴,۴۹۹,۵۸۸	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۲/۱۶	۱۳۹۶/۱۲/۱۶
-	۱۰۰,۹۵۶,۵۳۱,۵۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۲
-	۴۳,۴۱۳,۴۳۳,۰۷۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۵/۰۷	۱۳۹۷/۰۵/۰۷
۴۶۴,۲۶۵,۱۰۳	۴,۷۷۲,۳۲۰,۰۸۳	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
۲,۵۸۵,۴۸۶,۷۲۳	۱۷۰,۱۵۰,۲۷۰,۹۶۹	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
۸۰۸,۹۶۶,۴۸۷	۲,۶۵۰,۵۵۴,۰۳۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
۳۳۵,۴۴۹,۹۹۱	۲۰,۳۶,۱۵۷,۹۷۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۳
۲,۹۶۲,۴۹۷,۱۹۳	۴۸۳,۳۶۵,۰۷۵,۴۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
-	۲۶,۳۲۷,۷۵۸,۵۷۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۲۳,۱۲۷,۱۸۸,۸۵۰	۸۳,۴۹۲,۳۵۴,۴۳۵	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۲۳
۲۳,۰۲۲,۵۵۰,۰۹۳	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۶/۱۱/۰۴	۱۳۹۶/۱۱/۰۴
۱,۰۳۱,۱۴۵,۱۴۷	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۲	۱۳۹۵/۰۸/۱۲
۱۷,۷۴۸,۲۱۴,۴۱۵	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۵
۱۴۷,۱۷۷,۴۱۶	-	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
۷۴۱,۰۴۵۰۳,۶۳۳	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۵/۱۱/۰۴	۱۳۹۵/۱۱/۰۴
۵۴,۹۶۲,۱۰۰,۴۱۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۵/۰۹	۱۳۹۶/۰۵/۰۹
۹۹۳,۳۴۱,۰۵۶	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۵
۲,۲۴۹,۲۶۵,۱۴۴,۲۷۱	۲,۳۶۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶					

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی
درآمد اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصد
سود اوراق بادرآمدثابت سلف موزی برق گروه مهنا ۹۷۱
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 سپه-۲۱ درصدی
سود اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت بانک عامل مسکن-۱۵ درصدی

اوراق مشارکت فراپورسی:

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
مشارکت س.س.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق با درآمد ثابت مرحله گندم ۹۷۰۷
صکوک مرحله سایبیا-۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪
مشارکت رایان سایبیا-۳ماهه ۱۸٪
اوراق سلف نفت خام سیک داخلی-سنتف ۹۸۲
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۱۲۲۰
مرایجه دولتی تعاون-نوبن ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آپوروش-نوبن ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آپوروش-آرمان ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت-واحدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
مرایجه گندم ۲-واحدشرایط خاص ۱۴۰۰
مرایجه سلامت ۶-واحدشرایط خاص ۱۴۰۰
مشارکت دولت-بانشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
منفعت دولت-باشرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
اجاره س.تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۵۲۳
اجاره دولت-واحدشرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
مشارکت رایان سایبیا ۳ ماهه ۲۲٪
اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
اوراق اجاره جویار ۹۹۰۲۱۲
گواهی سپرده عام رفاه ۹۶۰۸۱۵
اجاره دولتی آپوروش-امید ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آپوروش-سپهر ۹۹۱۱۱۸

۱۹-۲- سودسپرده بانک:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	جزئیة توزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(درصد)	(ریال)		
۱,۴۱۲,۹۳۶,۵۳,۸۳۴	۷۶۹,۶۰۹,۵۰۸	(۱,۷۳۱)	۱۰٪	۷۶۹,۶۱۱,۳۳۹	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۷
۱۳۶,۰۴۴,۳۰۳	۵۷۸,۰۰۷,۰۵۰	(۱۰,۱۴۹)	۱۰٪	۵۷۸,۰۱۷,۱۹۹	-	۱۳۹۵/۰۶/۰۹
۲,۹۷۸,۰۲۶,۸۴۵,۵۷۶	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	۰	۱۹٪	۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۳	-	۱۳۹۱/۰۸/۰۶
۱۳۳,۳۳۲,۴۶۶	۱,۳۰۳,۵۱۸	۰	۱۰٪	۱,۳۰۳,۵۱۸	-	۱۳۹۱/۰۷/۰۵
-	۳۱,۰۲۸,۶	۰	۱۰٪	۳۱,۰۲۸,۶	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۳۳,۴۷۷,۸۰۷,۶۱۹	۱۶,۳۳۴,۹۴۱,۰۲۳	(۳,۳۰۸)	۱۰٪	۱۶,۳۳۴,۹۴۱,۳۳۱	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۴
۵۵۴,۹۹۹,۸۷۳	۱۹,۶۷۷	۰	۱۰٪	۱۹,۶۷۷	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۳
۱۱,۵۴۳	۵,۵۸۴	۰	۱۰٪	۵,۵۸۴	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
۳۱۰,۹۵۳,۵۵۳	۱۳,۳۱۵,۳۳۹,۵	۰	۱۰٪	۱۳,۳۱۵,۳۳۹,۵	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۵
۴۸,۷۳۴,۳۳۸	۵۸,۹۶۸	۰	۱۰٪	۵۸,۹۶۸	-	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۱,۷۴۲	۳,۳۳۳	۰	۱۰٪	۳,۳۳۳	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۵
-	۵۹۴,۸۴۰,۵۱۰,۴۵۰	(۳,۵۸۲,۶۲۱)	۳٪	۵۹۴,۸۶۳,۹۳۰,۷۱	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	۳,۱۸۳,۱۷۲,۱۳۷,۴۴۰	(۱۵۱,۹۴۴,۵۶۰)	۳٪	۳,۱۸۳,۳۳۴,۰۸۳,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۴۷,۹۴۵,۹۲۳,۴۸۳	-	-	۴٪	-	-	۱۳۹۵/۰۶/۱۷
۱۰,۸۸۳,۸۸۰,۶۵۷	-	-	۱۵٪	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۶
۱۳۰,۳۴۰,۱۷۸,۵۰۸	-	-	۳۵٪	-	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱
۲۵,۳۶۱,۶۱۰,۹۱۰	-	-	۲۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۰۴
۲۶۲,۰۶۱,۲۴۷,۳۱۹	-	-	۱۹٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۹
۴,۸۳۲,۷۳۶,۶۰۴,۵۳۴	۴,۳۱۰,۱۳۶,۵۵۹,۶۷۴	(۱۷۴,۵۴۲,۳۶۹)		۴,۳۱۰,۵۰۱,۱۱۰,۲۰,۴۳		جمع

سایر درآمدها، ناشی از تفاوت بین ارزش تیریل شده و ارزش اسمی سودسپرده های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت ۲-۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی مورد گزارش تحقق یافته است. جزئیات در آمد مذکور به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳۷,۷۵۰,۳۳۹	۳۱۹,۰۴۰,۴۹۸
۶۵,۲۶۱,۸۴۵	-
۹۱۸,۱۵۶,۸۴۳	-
۱,۳۳۱,۱۶۹,۰۱۷	۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸

درآمد تیریل سود بانک
 سایر درآمدها
 تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۷۴.۹۵۴.۶۵۷.۷۱۳	۱۵۹.۳۱۴.۴۶۲.۲۹۱	متولی صندوق
۳۹۹.۹۹۹.۸۵۰	۲۵۹.۲۳۰.۳۴۸	حسابرس صندوق
۱۹۹.۹۹۹.۹۹۳	۱۵۱.۷۰۹.۵۶۸	ضامن صندوق
-	۱۸.۵۰۰.۰۶۱.۶۰۸	
۱۷۵.۵۵۴.۶۵۷.۵۵۶	۱۷۸.۲۲۵.۴۶۳.۸۱۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۴.۳۵۱.۳۵۷.۴۹۱	۱۴.۸۶۰.۰۹۷.۶۰۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲.۷۲۵.۱۳۵.۰۳۶	-	هزینه نرم افزار (استهلاک)
۲.۶۳۶.۸۸۸.۹۰۰	۶۲۶.۲۵۲.۱۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۴.۹۰۰.۰۰۰	۲۸.۰۱۲.۶۷۶	
۱۹.۷۱۸.۲۸۱.۴۲۷	۱۵.۵۱۴.۳۶۲.۳۸۹	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۶.۷۹۲.۸۱۷.۵۵۸	۱۲۶.۶۴۸.۳۸۲.۵۹۷	

۲۴- سود ماهیانه سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود فروردین ماه
۶۱۲.۰۹۶.۶۳۴.۳۶۲	۴۳۲.۵۵۱.۷۱۸.۸۶۰	سود اردیبهشت ماه
۶۱۸.۰۲۷.۵۳۴.۷۰۵	۴۸۶.۶۱۹.۷۳۵.۷۰۱	سود خرداد ماه
۶۲۲.۱۸۶.۵۰۷.۰۸۳	۵۸۵.۲۸۳.۵۱۹.۸۰۰	سود تیر ماه
۶۱۱.۲۱۵.۹۳۲.۰۲۸	۶۸۴.۵۸۵.۴۶۹.۱۰۰	سود مرداد ماه
۶۰۳.۵۹۴.۸۱۴.۷۰۵	۷۴۸.۲۶۳.۸۷۸.۶۳۲	سود شهریور ماه
۶۱۹.۲۸۲.۴۴۲.۶۶۲	۷۷۴.۷۴۹.۷۱۸.۲۸۰	سود مهر ماه
۶۵۱.۷۲۱.۲۲۲.۴۶۴	۷۴۳.۶۴۱.۴۷۸.۹۰۲	سود آبان ماه
۷۰۵.۹۰۹.۸۸۵.۲۸۰	۷۱۸.۹۸۷.۶۸۰.۰۷۲	سود آذر ماه
۷۵۲.۸۱۴.۲۱۵.۳۰۷	۶۹۵.۰۳۴.۹۹۴.۴۵۸	سود دی ماه
۷۵۰.۴۵۵.۹۱۳.۴۳۵	۷۴۸.۷۲۰.۷۲۶.۱۵۲	سود بهمن ماه
۷۵۱.۸۴۰.۹۴۸.۷۸۲	۷۱۰.۹۹۵.۵۹۲.۴۵۵	سود اسفند ماه
۶۵۹.۰۸۰.۶۰۱.۵۸۵	۵۷۰.۸۶۵.۹۷۲.۱۹۰	
۷.۹۵۸.۲۲۶.۶۵۲.۳۹۸	۷.۹۰۰.۳۰۰.۴۸۴.۶۰۲	

صندوق سرمایه گذاری، یکنی، رفاه
 نداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه به جز اختیار خرید تعداد ۲۹۵ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری دارویی تائیس به نرخ هر سهم ۷۵۰۰ ریال که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ اعمال خواهد شد و اختیار خرید تعداد ۳۲ میلیون سهم فولاد خوزستان در که تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ اعمال خواهد شد و اختیار خرید تعداد ۱۷ میلیون سهم فولاد مبارکه اصفهان که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ اعمال خواهد شد ، صندوق بدهی احتمالی دیگری ندارد.

۲۶- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد متعلق	تعداد اخصای سرمایه گذاری	درصد متعلق	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد متعلق
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	مستاز	۲۰۰۰۰	۰/۰۰۴۷	۲۰۰۰۰	۰/۰۰۴۷
موسس *	بانک رفاه	عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	مستاز	۱۸۰۰۰۰	۰/۰۴۳	۱۸۰۰۰۰	۰/۰۴۳
عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	بعضی کنگرلو	عضو هیئت مدیره کارگزاری بانک رفاه	عادی	۱۷۷۷	۰/۰۰۰	-	-
عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	حمیدرضا کنگرلو	عضو هیئت مدیره کارگزاری بانک رفاه	عادی	۱۲۳۹	۰/۰۰۰	-	-
مدیر سرمایه گذاری	غیربها کارس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۶۷۹	۰/۰۰۰	-	-
مدیر سرمایه گذاری	مسعود زمانی شیشه گران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰/۰۰۰	-	-
مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا ایک راد مقدم	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱	۰/۰۰۰	-	-

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				مطلوبه طلب (بدهی) - ریال	مطلوبه طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲۶۹۲۰۰۰۰۲۹۸	۲۳۰۳۲۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کاربرد مدیریت	۱۷۴۹۵۴۶۵۷۷۱۳	۴۲۰۵۵۳	۴۴۰۶۶۴۰۵۵۱۳	۲۳۰۳۲۱۱	۲۳۰۳۲۱۱
بانک رفاه	عاض صندوق	-	-	-	۱۷۶۶۲۳۶۲۴۸۰۰	۱۷۶۶۲۳۶۲۴۸۰۰	۱۷۶۶۲۳۶۲۴۸۰۰
سبد گردان کارپما	موقوف صندوق	کاربرد متولی	۳۴۹۰۹۹۸۵۰	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷
موسسه حسابرسی هدف همکاران	حسابر صندوق	حق الزوجه حسابرس	۱۹۹۰۹۹۹۰۹۴۳	۱۷۱۰۷۹۹۰۹۹۳	۱۷۱۰۷۹۹۰۹۹۳	۱۷۱۰۷۹۹۰۹۹۳	۱۷۱۰۷۹۹۰۹۹۳
موسسه حسابرسی دانا ره یافت	حسابر صندوق	-	-	-	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷	۴۳۰۸۱۲۳۰۵۵۷

۲۸- روند ادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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