

صندوق سرمایه گذاری نغین رفاه
گزارش حسابرس مستقل
و
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

موسسه 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 ۱۳۹۸ 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 و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی منعکس شده است، پیش دریافت سود ترجیحی اوراق منفعت دولتی ۴ بمبلغ ۲۵۸/۹ میلیارد ریال معادل ۱۰ درصد اوراق خریداری شده مزبور است که متناسب با مدت و سررسید آن (طی مدت سه سال)، بحساب درآمد اوراق مشارکت منظور می‌گردد.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

۸-۱- انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار





کمکم گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۸-۲- گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره های ۳ ماهه موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار

۸-۳- 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.

۸-۴- رعایت رویه ثبت حسابداری اوراق اختیار فروش تبعی سرمایه گذاری دارویی تامین طبق دستورالعمل ابلاغی سازمان، موضوع بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۸-۵- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در رابطه با موارد زیر:

الف) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران.

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.

۸-۶- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که در یکی از بورس ها قابل معامله باشد.

۸-۷- مفاد بند ۱۰-۴ امیدنامه در خصوص محاسبه کارمزد ثابت صدور و ابطال گواهی سرمایه گذاری ها و ثبت آن به حساب مدیر صندوق.

۸-۸- صدور و ابطال غیرحضور و واحدهای سرمایه گذاری صرفاً از طریق پایگاه اینترنتی یا سایر فناوری های مالی متعلق به صندوق سرمایه گذاری یا مدیر صندوق سرمایه گذاری موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

۹-۸- رعایت بند ۱-۲ دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار مطابق مفاد دستورالعمل یاد شده.

۱۰-۸- ممنوعیت صدور واحدهای سرمایه گذاری صندوق از طریق شعب بانکها یا موسسات مالی اعتباری موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹- 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.

۱۰- 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.

۱۱- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ (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.

۱۲- 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

محمدعلی رادمان

کامیار سمیعی

(۸۰۰۳۱۷)

(۹۶۲۴۰۳)



۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

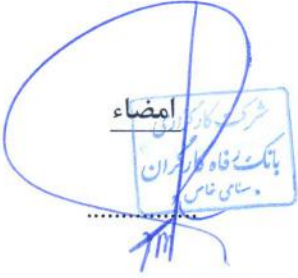
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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- ۲۱	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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	میثم کریمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهبین	نقی مزرعه فراهانی	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

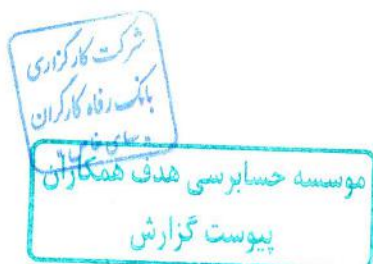
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۵۹۴,۶۹۴,۹۲۹,۷۰۹	۴,۷۷۳,۳۸۶,۰۰۱,۲۱۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴,۹۱۳,۱۴۲,۴۹۰,۰۳۵	۲۰,۹۱۷,۸۵۱,۴۶۴,۶۶۳
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۹۵۳,۳۷۹,۵۶۶,۷۲۱	۱۶,۸۹۵,۵۱۳,۶۴۲,۲۹۳
۸ حساب‌های دریافتی	۹۰۳,۶۵۹,۳۹۷,۱۳۲	۹۴۴,۸۶۶,۰۲۵,۲۲۰
۱۱ جاری کارگزاران	-	۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱
۹ سایر دارایی‌ها	۱۶۲,۲۱۸,۹۴۰	۱۲۹,۷۸۰,۳۱۲
۱۰ موجودی نقد	۱,۰۰۲,۸۴۳,۳۵۳	۲,۱۹۷,۰۸۵
جمع دارایی‌ها	۵۰,۳۶۶,۰۴۱,۴۴۵,۸۹۰	۴۲,۵۵۷,۴۷۹,۴۵۳,۰۰۲

بدهی‌ها:

۱۱ جاری کارگزاران	۷۹,۴۵۲,۲۱۵,۵۴۶	-
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۹۵,۹۸۹,۲۳۳,۱۵۴	۸۱,۳۳۲,۴۸۴,۸۸۵
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۲۴,۰۷۷,۴۸۹,۵۶۶	۶۶۸,۲۲۷,۷۴۳,۴۸۸
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۹۰,۶۹۹,۵۷۰,۸۲۸	۳۰۰,۲۸۹,۳۹۱,۱۵۴
جمع بدهی‌ها	۵۹۰,۲۱۸,۵۰۹,۰۹۴	۱,۰۴۹,۸۴۹,۶۱۹,۵۲۷
۱۵ خالص دارایی‌ها	۴۹,۷۷۵,۸۲۲,۹۳۶,۷۹۶	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۳,۴۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۰۶۰,۴۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.






صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۵۶۲,۲۲۴,۰۰۰	۶۱۹,۸۸۳,۳۶۹,۴۹۶	۸,۱۸,۳۸۰,۰۸۶,۹۴۰	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
	۴۵۳,۴۶۷,۶۱۲,۷۰۰	۳,۳۳۰,۴۹۰,۱۳۱,۷۸۸	۱۷	سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
	۶,۶۷۳,۰۰۰,۲۵۰,۹۵۸۰	۹۲۰,۷۷۷,۳۵۶,۷۴۹	۱۸	سود سهام
	۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸	۷۰,۳۳۲,۹۱۰,۷۱۶,۹۹۶	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۰۵۶,۷۳۸,۸۳۱,۰۷۶		۱۷۳,۵۴۲,۳۶۹	۲۰	سایر درآمدها
		۱۲,۱۰۰,۳۰۰,۹۷۵,۵۴۲		جمع درآمدها
	(۱۷۵,۵۵۴,۶۵۷,۵۵۶)	(۲۳۵,۳۶۶,۹۰۱,۴۶۱)	۲۱	هزینه ها:
(۱۹۵,۲۷۲,۹۳۸,۹۸۳)	(۱۹,۷۱۸,۳۸۱,۴۲۷)	(۲۱,۱۹۳,۲۱۸,۵۴۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
				سایر هزینه ها
				جمع هزینه ها
۷,۸۶۱,۴۵۵,۸۸۲,۰۹۳		۱۱,۸۴۶,۵۱۶,۹۷۷,۵۳۸		سود خالص
۱۹,۹۱٪	۲۵,۰۳٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱۸,۶۵٪	۲۴,۰۱٪			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۳۲۲	۳۷,۸۰۳,۱۹۰	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۲,۲۷۵	۴۲,۵۰۷,۶۱۷	خالص دارایی‌ها در (واحد های سرمایه گذاری) اول سال
۴۹,۹۴۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۱,۵۶۰	۵۲,۳۷۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۳,۵۹۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۴۵,۲۳۷,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۲۳۷,۱۳۳)	(۴۷,۹۴۱,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۹۴۱,۵۴۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۷,۸۶۱,۴۵۵,۸۸۲,۰۹۳	-	۱۱,۸۴۶,۵۱۶,۹۷۷,۵۳۸	-	سود خالص سال
۹۶,۷۹۲,۸۱۷,۵۵۸	-	۸۶,۱۵۲,۵۳۷,۶۹۰	-	تعدیلات
(۷,۱۵۸,۲۳۶,۵۳۲,۳۹۸)	-	(۹,۰۹۶,۴۷۸,۴۲۱,۹۰۷)	-	سود ماهانه سرمایه گذاری آن
۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۲,۲۷۵	۴۲,۵۰۷,۶۱۷	۴۹,۷۷۵,۸۳۲,۹۳۶,۷۹۶	۴۹,۶۲۹,۶۱۹	خالص دارایی‌ها در (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی: بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

سود خالص

میانگین بازده (ریال) و (واحد) سرمایه گذاری شده

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعداد - مجموع ارزش قیمت خرید و ابطال / سود (زیان) کل

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

مؤسسه حسابرسی هدف هتکاران
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

- هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است و با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ و نامه شماره ۱۲۲/۲۷۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۸ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان شهرک غرب - بلوار دامن غربی - خیابان فخار مقدم - نیش 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.nrfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه که از این به بعد **صندوق** نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک رفاه	۱۸۰۰۰	۹۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۰۰۰	۱۰
جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان شهرک غرب - بلوار دادمان غربی - خیابان فخار مقدم - نبش بوستان دوم غربی - پلاک ۲۲ - طبقه ۳

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران خیابان سهروردی شمالی - خیابان خرمشهر - خیابان شهید عربعلی - پلاک ۱ واحد ۶

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 ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱-۲ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه به شرح زیر است : ۱) ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه ۲) ۶,۲۵۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد) ۳) ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ۴) ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل می باشد :		
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

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.

۴-۷- به موجب مفاد ماده ۱۴ اساسنامه ، در صورتی که پرداخت های نقدی دوره ای مدنظر باشد، این موضوع و همچنین دوره های پرداخت باید در امیدنامه قید گردد. در این صورت مدیر موظف است ظرف دو روز کاری پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده برای پرداخت نقدی، مبلغ قابل پرداخت را مطابق امیدنامه محاسبه کرده و به حساب بانکی سرمایه گذاری که در پایان آن دوره مالک واحدهای سرمایه گذاری محسوب می شوند، متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر سرمایه گذار واریز نماید. تفاوت بین خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری صندوق و قیمت مبنای آن ها محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری در پایان آخرین روز ماه (به استثنای آخرین ماه سال در روز ۲۵ ام ماه)، تا سقف پرداخت ۲۰ درصد سالانه، به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارنده واحدهای سرمایه گذاری صندوق محسوب می شوند، واریز می شود.

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق نقد

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	حاصل ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	حاصل ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۳۴۸,۴۲۰,۲۲۲,۳۸۷	۹۶۲,۸۴۸,۸۱۲,۰۲۰	۹,۹۱۶	۳۲۵,۰۱۰,۴۶۴,۹۱۶	۴۷۳,۲۳۳,۲۶۰,۰۷۵	۱۰,۰۸۶
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۲۸۵,۴۷۸,۴۱۰,۰۲۰	۷۸۹,۶۳۳,۶۰۵,۴۶۶	۱,۵۶۸	۱۵۷,۲۲۳,۸۳۳,۵۸۳	۲۸۸,۵۲۸,۴۶۴,۲۵۰	۰,۶۶۲
مخابرات	۱۵۸,۱۵۵,۰۰۵,۴۱۶	۴۶۲,۱۱۴,۱۰۰,۳۴۶	۰,۹۱۹	۱۵۸,۱۷۵,۸۰۰,۶۲۳	۱۷۱,۴۹۱,۵۳۷,۰۹۸	۰,۳۹۴
مواد و محصولات دارویی	۱,۸۵۰,۲۹۵,۸۳۴	۱۲,۹۱۰,۷۰۱,۳۵۵	۰,۰۲۶	۲۰,۶۷۶,۰۴,۲۷۳,۲۵۹	۲,۱۸۹,۸۸۸,۸۱۵,۰۱۵	۵,۰۲۸
قذرات انسانی	۳۱۰,۷۲۷,۴۷۷,۶۰۵	۹۴۱,۶۵۰,۹۵۰,۸۷۶	۱,۸۷۰	۲۵۰,۴۵۸,۱۰۰,۷۶۵	۶۷۷,۷۸۸,۵۷۷,۴۸۲	۱,۵۵۶
صندوق سرمایه گذاری	۳۰,۶۶۹,۶۱۷,۸۱۶	۱۲۷,۸۱۰,۰۲۲,۲۸۴	۰,۲۷۴	۲۹,۹۹۲,۹۵۲,۰۳۶	۴۸,۷۲۶,۵۰۷,۰۵۶	۰,۱۱۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۴,۸۴۹,۴۲۰,۰۴۶	۳۰۷,۰۲۸,۱۸۰,۰۵۹	۰,۶۱۰	۱۰۵,۷۳۹,۳۲۷,۸۰۵	۱۳۳,۴۱۹,۶۱۷,۶۶۷	۰,۳۰۶
استخراج کانه های فلزی	۱۱۸,۳۱۵,۶۰۳,۷۳۷	۳۱۳,۳۳۳,۲۶۳,۵۰۱	۰,۶۲۳	۲۴,۱۸۰,۰۲۹,۵۸۶	۶۷,۸۲۱,۸۲۹,۰۲۵	۰,۱۵۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۶,۲۰۸,۵۶۸,۲۶۲	۳۰۲,۴۹۹,۴۹۹,۷۶۵	۰,۶۰۲	۷۶,۱۰۸,۵۶۸,۲۶۲	۱۲۳,۷۴۸,۵۵۲,۴۴۹	۰,۲۸۴
سرمایه گذاریها	۸۱,۳۱۹,۱۴۵,۹۵۹	۱۳۸,۵۲۱,۹۶۷,۳۱۰	۰,۲۷۵	۴۵,۳۷۴,۲۰۰,۰۲۷	۵۳,۷۷۳,۲۲۳,۵۲۳	۰,۱۲۳
زبانده و فعالیت های وابسته به آن	۲۲۳,۸۱۹,۸۶۷,۷۶۷	۷۷۴,۹۲۸,۴۶۳,۸۵۷	۱,۵۳۹	۴۰۱,۳۵۳,۱۶۹,۹۰۶	۴۲۴,۳۳۲,۱۵۸,۶۵۹	۰,۹۷۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۹,۴۸۹,۴۷۲,۰۹۰	۷۰,۷۵۰,۸۶۷,۳۱۶	۰,۱۴۰	۲۱,۵۲۷,۸۴۲,۷۰۳	۱۹,۴۷۰,۲۴۹,۱۴۹	۰,۰۴۵
بانک و موسسات اعتباری	۵۲,۰۱۴,۱۵۵,۰۲۶	۷۶,۱۸۵,۵۵۶,۷۲۸	۰,۱۵۱	۱۶,۰۱۳,۵۷۴,۴۰۶	۱۹,۶۷۹,۷۳۸,۳۴۴	۰,۰۴۵
زرابت و خدمات وابسته	۵۳,۱۸۸,۴۶۰,۰۳۳	۶۵,۲۲۹,۸۰۰,۰۹۷	۰,۰۱۳	۲۱,۳۰۳,۷۸۹,۵۵۴	۲۲,۰۲۳,۰۱۳,۷۲۲	۰,۰۵۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳,۱۷۱,۳۶۲,۳۲۷	۱۲,۸۷۳,۲۴۰,۳۵۰	۰,۰۲۶	۷۰,۸۸۷,۹۶۴	۶۶۶,۲۴۴,۰۵۰	۰,۰۱۲
سیمان، آهک و گچ	۱۶,۵۷۳,۸۱۲,۶۶۲	۲۶,۱۰۰,۰۰۹,۵۰۰	۰,۰۵۳	۲۱,۹۳۰,۶۱۲,۹۸۲	۲۶,۴۶۶,۰۴۰,۴۸۹	۰,۰۶۱
لاستیک و پلاستیک	۱۹,۰۲۳,۳۳۴,۰۴۹	۲۷,۵۴۸,۷۳۴,۹۰۷	۰,۰۵۵	۴,۳۴۰,۸۳۵,۱۳۹	۴,۱۴۳,۴۸۹,۱۱۸	۰,۰۱۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۱۳۷,۸۵۲,۷۲۶	۹۹,۴۶۴,۷۳۳,۶۴۴	۰,۱۹۷	۵,۳۵۱,۳۱۶,۷۵۷	۶,۲۱۱,۵۹۲,۴۱۱	۰,۰۱۴
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	۳,۶۳۱,۴۶۶,۰۰۷	۳,۴۱۶,۱۵۳,۰۷۰	۰,۰۰۷	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸,۵۶۵,۸۲۵,۷۷۷	۶۲,۳۰۲,۸۹۸,۸۰۹	۰,۱۲۴	-	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۴,۱۶۶,۹۰۰,۰۷۸	۵,۸۱۴,۰۳۸,۳۱۹	۰,۰۱۳	-	-	-
گواهی سپرده طلا	۵,۱۸۲,۸۲۹,۴۴۰	۸,۶۱۶,۹۷۷,۷۷۷	۰,۰۱۷	-	-	-
سایر صنایع	۱۷,۶۷۴,۶۱۳,۴۴۹	۱۷,۵۱۹,۷۱۱,۰۴۴	۰,۰۳۵	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی	۵,۰۲۸,۴۵۰,۰۱۴	۷,۶۰۱,۱۵۹,۰۰۰	۰,۰۱۵	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۱۹۱,۴۱۸,۹۰۲	۲۲,۷۹۵,۳۱۱,۳۲۹	۰,۰۴۵	-	-	-
چودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	-
محصولات کاغذی	-	-	-	-	-	-
جمع	۲,۳۸۳,۳۳۳,۱۸۳,۲۰۸	۵,۵۹۴,۶۹۴,۹۲۷,۰۰۹	۱۱,۱۱	۳,۹۴۴,۰۹۴,۵۸۲,۹۹۳	۴,۷۷۳,۳۸۶,۰۰۰,۱۲۱	۱۰,۱۶۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			نرخ سود سالانه	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	-	۱۰	۱۵۰,۸۵۹	درصد	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	-	۱۰	۱۳,۵۰۰,۳۶۹,۵۶۱	۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۴۳۸
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	-	۲۰	۱,۳۵۳,۰۰۰,۶۶۶,۶۲۴	۰,۰۰۳	۳,۱۷۴,۹۹۷,۷۱۶
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	۲۰	۴,۳۹۸,۴۷۳,۲۷۴,۶۷۵	۰,۰۰۹	۳,۴۲۷,۵۰۱,۰۵۳,۸۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۲۰	۱۱,۹۶۰,۲۶۳,۷۲۲,۵۶۴	۰,۰۲۴	۱۷,۴۴۰,۳۶۳,۷۲۱,۵۶۴
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	-	۱۰	۶۹,۲۴۸,۰۶۱,۲۵۶	۰,۰۰۰	-
بلند مدت	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲۰	-	۰,۰۰۴	-
بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۰	-	۰,۰۰۸	-
بلند مدت	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۱۹	-	۰,۰۰۴	-
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	-	۱۰	-	۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۸,۸۵۹,۵۶۵
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۰	-	-	۱۶,۹۶۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	-	۱۰	-	-	۲۰,۹۱۷,۸۵۱,۴۴۴,۶۶۳
جمع	-	-	-	۲۴,۹۱۳,۱۴۲,۴۹۰,۰۳۵	۰,۰۴۹	-

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۴,۸۹۹,۹۹۹,۲۴۱,۰۵۶	۴,۹۰۱,۵۸۷,۹۲۳,۱۸۵
۷-۲	۱۴,۰۵۳,۳۸۰,۳۲۵,۶۶۵	۱۱,۹۹۳,۹۲۵,۷۱۹,۱۰۸
جمع	۱۸,۹۵۳,۳۷۹,۵۶۶,۷۲۱	۱۶,۸۹۵,۵۱۳,۶۴۲,۲۹۳

۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مانده تفاوت ارزش روز با ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص مانده تفاوت ارزش روز با ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۳۰٪	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۵,۰۲۴,۵۷۶	-	۴,۶۸۵,۶۹۵,۰۲۴,۵۷۶	۴,۶۸۵,۶۹۵,۰۲۴,۵۷۶
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۶٪	۲,۰۲۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۸,۳۱۶,۴۸۰	-	۲,۱۴۱,۹۷۴,۳۸۰,۰۵۰	۲,۱۴۱,۹۷۴,۳۸۰,۰۵۰
جمع		۴,۵۹۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۶۳,۳۴۱,۰۵۶	-	۶,۸۲۷,۶۶۹,۴۰۴,۶۲۶	۶,۸۲۷,۶۶۹,۴۰۴,۶۲۶

اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی

اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی خابره

۷-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	خالص مانده تفاوت ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	خالص مانده تفاوت ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۱۱۱,۹۳۵,۲۵۵,۵۹۹	۱,۲۴۲,۷۹۸,۸۶۸	(۴,۳۵۱,۵۹۴,۲۶۰)	۱۰۸,۸۷۶,۴۵۹,۱۰۷	۱۱۱,۱۳۱,۹۴۸,۷۴۱
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۰۲۹,۱۵۷,۹۳۷	۲۰,۳۳۳,۵۶۹	(۲۲,۱۲۱,۳۵۲)	۹۹۵,۶۷۰,۱۵۲	۱,۰۳۸,۱۱۶,۹۸۶
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۹۷۹,۷۰۱,۷۲۴	۱۹,۴۳۹,۸۹۳	(۵۹,۲۴۹,۵۳۶)	۹۳۹,۸۹۲,۰۰۸	۱,۰۴۴,۰۲۲,۹۵۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۴۲۸,۰۴۳,۴۲۰	۸,۵۲۶,۲۶۹	(۲۴,۳۳۶,۳۴۰)	۴۱۳,۳۳۳,۳۶۹	۶۱۱,۹۹۲,۷۵۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۸٪	۱۲,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۱۰,۵۲۸	(۲۱۶,۵۲۲,۲۵۷)	۱۲,۰۲۹,۳۴۱,۲۲۱	۱۲,۰۲۹,۳۴۱,۲۲۱
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۵٪	۱,۵۴۰,۳۷۳,۵۵۸,۸۸۱	۲۸,۱۱۰,۰۴۹,۶۷۷	(۱۵۷,۲۶۹,۲۲۸,۵۸۱)	۱,۴۱۱,۴۷۸,۳۷۹,۹۷۷	۱,۴۵۶,۰۵۰,۱۴۴,۵۳۰
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷٪	۴۷۸,۷۵۳,۹۰۲,۳۹۹	۲۷,۸۱۳,۳۶۶,۱۲۰	(۲۳,۱۱۵,۶۲۴,۵۵۹)	۴۷۳,۴۵۱,۵۲۳,۹۶۰	۴۷۳,۴۵۱,۵۲۳,۹۶۰
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۶۵۶,۵۸۸,۲۷۶,۲۲۳	۲۸,۸۳۶,۶۲۴,۰۰۰	(۲۹,۴۳۶,۸۷۸,۴۴۷)	۶۲۵,۹۶۸,۲۲۱,۹۷۶	۶۲۵,۹۶۸,۲۲۱,۹۷۶
۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱۷٪	۶۶۶,۰۰۵,۵۴۴,۱۲۸	۱۸,۴۷۷,۶۹۵,۵۹۴	(۶۵,۱۳۷,۷۹۹,۷۷۱)	۶۲۰,۳۴۵,۴۵۹,۹۵۱	۶۶۵,۲۵۰,۱۴۸,۲۱۱
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۳۸۷,۱۴۹	۳,۵۲۴,۵۳۳,۲۷۲	(۸,۶۳۰,۵۵۲,۹۳۱)	۵۰۰,۰۰۰,۳۸۷,۱۴۹	۴۹۴,۹۵۰,۳۸۳,۵۹۰
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۱,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۳۷۶,۳۹۵	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۶۸,۵۴۹,۶۶۲,۵۰۰	-	-	۶۸,۵۴۹,۶۶۲,۵۰۰	۶۸,۵۴۹,۶۶۲,۵۰۰
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۳۱۶,۱۹۷,۷۵۸,۰۹۱	-	-	۳۱۶,۱۹۷,۷۵۸,۰۹۱	۳۱۶,۱۹۷,۷۵۸,۰۹۱
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	۴۹,۹۹۶,۲۵۸,۱۱۱	-	-	۴۹,۹۹۶,۲۵۸,۱۱۱	۴۹,۹۹۶,۲۵۸,۱۱۱
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	۴۵۲,۵۹۳,۲۵۳,۳۰۲	-	-	۴۵۲,۵۹۳,۲۵۳,۳۰۲	۴۵۲,۵۹۳,۲۵۳,۳۰۲
۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۹٪	۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۲,۴۶۹,۸۴۸	(۲۸,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	۶۷۳,۸۷۵,۹۶۵,۸۴۸	۷۰۲,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۸/۲۴	-	۹۴۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۴۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۵۰۰,۰۰۰,۳۷۶,۶۷۳	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۳۷۶,۶۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۳۷۶,۶۷۳
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۱,۱۳۷,۲۷۳,۵۹۴,۹۹۱	-	-	۱,۱۳۷,۲۷۳,۵۹۴,۹۹۱	۱,۱۳۷,۲۷۳,۵۹۴,۹۹۱
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-	۵۱,۷۶۵,۸۵۲,۷۲۲	-	-	۵۱,۷۶۵,۸۵۲,۷۲۲	۵۱,۷۶۵,۸۵۲,۷۲۲
۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۸٪	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۵۳,۳۲۷,۹۱۰)	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۱۰/۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۱۲/۱۹	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۰/۰۵/۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۳,۲۲۱,۳۱۳,۹۴۶,۶۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۳,۳۸۰,۳۲۵,۶۶۵	۱۱,۹۹۳,۹۲۵,۷۱۹,۱۰۸

اوراق صحتبار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تزیل شده	تزیل شده	صلح تزیل	ترخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۶۲۶,۲۹۸,۴۸۴,۶۹۶	۶۶۲,۶۵۰,۵۱۰,۴۹۱	(۱۱,۱۹۵,۶۰۸)	۲۵٪	۶۶۲,۶۶۱,۷۰۶,۰۹۹
۳۱۸,۵۶۷,۵۴۰,۵۲۴	۲۴۱,۰۰۸,۸۸۶,۶۴۱	(۴۰۴,۷۵۷,۴۳۲)	ترخ های متفاوت	۲۴۱,۴۱۳,۶۴۴,۰۷۳
۹۴۴,۸۶۶,۰۲۵,۲۲۰	۹۰۳,۶۵۹,۳۹۷,۱۳۲	(۴۱۵,۹۵۳,۰۴۰)		۹۰۴,۰۷۵,۳۵۰,۱۷۲
				جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۹۱۵,۲۴۸	۳۴۰,۶۳۵,۰۰۰	(۳۰۸,۱۸۶,۸۰۶)	۱۶۲,۳۵۳,۴۴۲
(۱۳۵,۰۳۶)	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۹,۹۹۹,۴۶۶)	(۱۳۴,۵۰۳)
۱۲۹,۷۸۰,۲۱۲	۳,۶۱۰,۶۳۵,۰۰۰	(۳,۵۷۸,۱۸۶,۲۷۲)	۱۶۲,۲۱۸,۹۴۰

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۱,۰۰۳	۱۴۱,۰۰۳	بانک مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱-۸۹۰-۱۸۸۸۸۲-۱
۲,۰۵۶,۰۸۲	۱,۰۰۲,۷۰۲,۳۵۰	بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
۲,۱۹۷,۰۸۵	۱,۰۰۲,۸۴۳,۳۵۳	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
پس (بد)	پس (بد)	پس (بد)	پس (بد)
ریال	ریال	ریال	ریال
-۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱	-۱۲,۷۲۶,۰۳۶,۲۷۶,۰۵۲	۱۲,۸۳۱,۲۱۸,۸۳۳,۹۰۹	۷۹,۴۵۲,۳۱۵,۵۴۶
(۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱)	-۱۲,۷۲۶,۰۳۶,۲۷۶,۰۵۲	۱۲,۸۳۱,۲۱۸,۸۳۳,۹۰۹	۷۹,۴۵۲,۳۱۵,۵۴۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۳,۱۷۶,۷۸۶,۵۵۵	۷۷,۹۰۴,۸۲۳,۳۹۴	مدیر صندوق
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	ضامن
.	۲۱۶,۹۸۶,۳۷۰	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
۱۷۳,۷۴۹,۹۹۳	۱۹۳,۷۴۹,۹۱۰	حسابرس
۳۰۸,۲۷۳,۸۵۷	-	مؤسسه سیدگردان کاریزما
۸۱,۳۳۲,۴۸۴,۸۸۵	۹۵,۹۸۹,۲۳۳,۱۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری و تنمه واحدهای صادره شده و واحدهای ابطالی	۲۴,۰۷۷,۴۸۹,۵۶۶	۹,۰۹۴,۷۱۹,۴۵۹
سود پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳-۱	۶۵۹,۱۳۳,۰۲۴,۰۲۹
جمع	۲۴,۰۷۷,۴۸۹,۵۶۶	۶۶۸,۲۲۷,۷۴۳,۴۸۸

۱۳-۱- با توجه به تغییر مقطع زمانی واریز سود واحدهای سرمایه گذاری در آخرین ماه سال، از آخرین روز اسفند ماه به ۲۵ اسفند ماه، موضوع یادداشت ۴-۷ صورتهای مالی مانده حساب مذکور در سال مورد گزارش صفر می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۷,۸۳۱,۷۴۷,۳۳۸	۳۳,۰۲۱,۰۲۰,۲۷۱
سایر واریزی نامشخص	۱۴,۸۷۰,۱۵۰,۰۰۰	۵۳,۱۵۳,۳۱۷,۱۵۶
پیش دریافت اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصدی	۳۴,۹۲۸,۲۳۶,۵۲۱	۸۵,۹۶۰,۸۵۱,۹۰۱
پیش دریافت سود ترجیحی ۱/۸ درصدی اوراق اجاره تامین اجتماعی	۳۳,۹۲۷,۵۴۱,۰۲۲	۳۵,۸۰۲,۷۳۹,۷۳۶
پیش دریافت سود ترجیحی اوراق منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۲۵۸,۹۰۴,۱۰۹,۵۵۰	-
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۱۱,۲۳۵,۵۹۷	۳۵۱,۶۶۱,۱۸۵
ذخیره نگهداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۶,۵۶۰,۸۰۰	-
پیش دریافت اوراق سلف نفت خام سبک داخلی-سنت ۹۸۲	-	۶۵,۶۵۰,۸۹۴,۲۳۵
پیش دریافت اوراق اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۱۲۲۰	-	۱۷,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۵
بدهی بابت اختیار معامله خرید اوراق	-	۹,۱۸۴,۵۲۳,۱۱۵
جمع	۳۹۰,۶۹۹,۵۷۰,۸۲۸	۳۰۰,۲۸۹,۳۹۱,۱۵۴

۱۴-۱- پیش دریافت سود ترجیحی اوراق منفعت دولتی ۴ بمبلغ ۲۵۸/۹ میلیارد ریال معادل ۱۰ درصد اوراق خریداری شده مزبور است که متناسب با مدت و سررسید آن (طی مدت سه سال)، بحساب درآمد اوراق مشارکت منظور می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۴۶,۹۱۹,۶۱۹	۴۹,۷۵۴,۶۱۴,۴۸۹,۰۰۸	۴۲,۴۸۷,۶۱۷	۴۲,۴۸۷,۶۲۹,۸۲۷,۴۳۷
۲۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۸,۴۴۷,۷۸۸	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۶,۰۳۸
۴۶,۹۳۹,۶۱۹	۴۹,۷۷۵,۸۲۲,۹۳۶,۷۹۶	۴۲,۵۰۷,۶۱۷	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۳,۴۷۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۳۰۳,۳۵۵,۱۶۰,۵۱	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۴,۸۰۳
۱۶-۲	۱۶,۲۵۴,۳۲۹,۷۹۷	۵,۷۹۸,۲۲۳,۰۰۳
۱۶-۳	۳۹۷,۰۳۳,۰۷۱,۹۱۳	۱۲۰,۶۶۰,۵۸۶,۷۹۶
-	۱,۷۳۸,۰۵۹,۱۷۹	-
جمع	۸۱۸,۷۴۶,۰۶۲,۲۲۰	۳۰۹,۵۶۳,۲۲۴,۶۰۲

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

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش سکه تمام بهار تحولی آروزه رفاه

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۹۰,۷۴۹,۰۰۰)	(۱۵۹,۳۲۴,۵۰۰)	(۱۶۷,۷۱۰,۰۰۰)	۶,۰۲۴,۲۱۶,۵۰۰	۶۹۵,۹۲۲,۲۳۸
۲۹۱,۵۶۲	۱,۳۲۱,۳۲۷,۷۱۰	(۱,۸۰۰,۳۹۹,۸۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۵۱)	(۹,۶۵۶,۶۹۰)	۱۱۲,۰۰۰,۷۴۹	-
۱۱۶,۴۲۴	۳,۳۷۵,۲۳۸,۱۸۴	(۳,۷۰۳,۷۴۴,۵۹۴)	(۱۶,۰۳۲,۳۲۹)	(۱۶,۸۷۶,۳۲۱)	۲۴۸,۵۹۵,۰۱۰	-
۳۵۰,۰۰۰	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۴,۷۱۱,۷۸۱)	(۳,۰۵۶,۸۸۹)	(۳,۲۷۰,۵۰۰)	۶۱,۰۶۰,۸۳۰	(۳,۱۷۶,۶۸۰,۵۱۳)
۱,۴۲۳,۲۲۵	۱۰,۵۹۴,۲۹۰,۳۳۸	(۷,۹۱۱,۹۵۸,۳۸۷)	(۵۰,۳۳۰,۳۴۶)	(۵۲,۹۸۲,۴۳۲)	۳,۵۸۱,۲۱۶,۵۵۳	-
۳	۱۱,۷۴۴,۲۸۳,۰۲۷	(۱۶,۱۴۶)	-	-	(۱۶,۱۴۶)	-
۵۰,۰۲۴	۱,۷۱۸,۴۷۷,۶۴۰	(۱,۵۳۰,۳۱۴,۵۱۳)	(۸,۱۶۲,۷۰۹)	(۸,۵۹۲,۳۸۷)	۱۷۱,۲۰۸,۰۲۲	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۳۵,۵۶۵,۶۲۴	(۴۲,۸۶۱,۳۳۸,۷۲۹)	(۳۱۶,۰۲۲,۸۵۱)	(۳۲۲,۲۷۷,۸۲۷)	۲۲,۰۲۵,۵۰۶,۱۹۷	۸۵۷,۱۱۱,۴۲۲
۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۹۸۴,۰۰۰)	(۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۸۳,۴۱۶,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۷۲,۷۶۶,۱۹۹	(۴۹,۳۲۷,۶۹۸,۸۵۸)	(۳۲۶,۲۴۲,۳۱۴)	(۳۲۶,۲۴۲,۳۱۴)	۳۰,۷۷۲,۶۹۸,۱۹۲	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۷۴,۹۹۳,۷۹۷)	(۶۶,۳۰۰,۳۹۷)	(۶۹,۷۹۰,۰۰۰)	۳,۴۴۶,۹۱۵,۸۰۶	-
۲,۶۹۱,۱۲۴	۹,۰۳۴,۷۷۷,۳۱۷	(۴۳,۹۰۰,۲۱۳,۳۵۷)	(۲۹۹,۵۸۸,۱۱۶)	(۳۰۲,۱۹۸,۸۸۲)	۲۵,۶۵۷,۷۷۶,۹۶۲	-
۳۰,۵۸۰,۹۹۹	۱۱,۷۴۴,۲۸۳,۰۲۷	(۱۰,۰۲۳,۳۲۹,۳۸۹)	(۵۵,۷۸۵,۰۴۴)	(۵۸,۲۱۱,۴۱۲)	۱,۲۴۶,۲۲۷,۲۰۳	-
۳,۰۰۰,۹۱۷	۱۲۲,۲۹۷,۳۵۷,۲۱۲	(۵۹,۶۲۳,۵۶۶,۵۴۱)	(۵۸۱,۸۶۱,۳۰۴)	(۶۱۲,۳۸۶,۷۸۰)	۶۱,۶۰۹,۲۲۲,۵۸۷	-
۴	۴	(۱۲,۶۵۹)	-	(۱۲,۶۵۵)	-	-
۱,۹۰۲,۷۲۵	۶۲,۳۴۷,۲۷۷,۲۱۵	(۳۰,۳۲۶,۰۰۵,۷۰۰)	(۲۹۶,۲۲۲,۱۲۲)	(۳۱۱,۸۲۳,۶۸۷)	۳۱,۴۲۰,۶۷۵,۶۵۶	۲۰,۹۹۱,۴۵۷,۵۲۹
۸۷۹,۸۲۹	۵,۱۷۹,۴۲۲,۰۹۵	(۴,۱۴۳,۳۹۹,۰۰۴)	(۲۴,۶۰۲,۰۸۴)	(۲۵,۸۹۷,۱۷۲)	۹۸۵,۵۲۵,۶۲۵	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۱۳,۳۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۲۰,۷۳۶,۸۱۸)	(۲۱۲,۳۸۲,۱۲۴)	(۲۲۳,۵۶۱,۳۹۷)	۷,۳۵۵,۶۲۸,۵۶۱	-
۲۲۶,۴۲۶	۵,۸۴۴,۵۰۲,۷۸۴	(۵,۶۵۸,۴۰۰,۲۴۶)	(۲۷,۷۶۱,۳۴۵)	(۲۹,۲۲۲,۵۱۴)	۱۲۸,۸۸۸,۶۵۹	-
۳۰,۰۰۰	۶,۱۷۵,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۸,۰۲۶,۵۴۴)	(۳۰,۳۲۲,۱۷۸)	(۳۰,۳۲۲,۱۷۸)	۹۹۶,۹۵۵,۳۸۸	-
۷۸۱,۱۲۵	۶۶۹,۲۱۸,۷۵۰	(۳۵,۷۲۹,۱۹۵)	(۳,۱۷۸,۷۷۷)	(۳,۲۴۶,۰۹۴)	۳۱۶,۹۵۴,۶۸۲	-
۷۱۹,۷۹۱	۴۶۰,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۰۰۰,۷۲۰,۰۹۸)	(۲۱۱,۳۸۱,۵۴۸)	(۲۲۳,۰۳۳,۳۲۹)	۷,۲۴۶,۳۰۱,۰۷۵	-
۱	۱	(۲,۰۰۰)	-	-	-	-
۷,۰۰۱,۷۷۴	۶۸,۲۱۸,۴۶۱,۲۲۴	(۳۱,۶۳۹,۶۳۰,۵۳۶)	(۳۲۴,۹۸۵,۰۹۰)	(۳۲۴,۹۸۵,۰۹۰)	۳۶,۱۱۱,۳۲۱,۵۹۸	(۲۵,۶۲۳,۰۹۲,۲۳۸)
۶۷,۰۶,۳۵۰	۲۲,۳۲۱,۲۲۵,۵۷۹	(۲۵,۰۸۷,۵۲۱,۹۵۶)	(۱۰,۵۲۷,۲۷۹)	(۱۲,۱۵۶,۱۴۱)	۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۱۲۴,۶۴۴	۲۰,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۱۷,۳۴۸,۶۶۶)	(۹,۶۶۷,۴۲۲)	(۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۸۸,۶۸۶,۱۹۰	-
۲۷۱,۵۵۵	۲,۹۹۸,۴۲۲,۸۹۵	(۲,۳۹۷,۰۸۷,۲۷۵)	(۱۴,۰۸۲,۹۲۳)	(۱۴,۰۸۲,۹۲۳)	۵۲۸,۸۶۰,۲۲۲	-
۷۶۶,۶۴۴	۷,۸۵۰,۹۷۵,۵۶۰	(۶,۵۰۰,۲۲۱,۸۹۱)	(۳۷,۵۰۵,۸۴۴)	(۳۹,۲۷۹,۷۸۸)	۱,۳۰۰,۷۵۷,۲۴۷	-
۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۱,۳۴۹,۷۸۳)	(۱۵,۸۹۵,۷۷۱)	(۱۵,۸۹۵,۷۷۱)	۲۴۲,۶۲۱,۹۵۱	۴۴۷,۳۶۸,۹۸۰
۵۵۵,۲۲۲	۷,۹۲۳,۸۸۷,۰۲۶	(۷,۳۰۲,۸۰۷,۲۱۶)	(۴۶,۵۰۰,۹۲۷)	(۴۸,۴۴۴,۳۲۹)	۳۱۵,۰۷۲,۳۵۲	-
۱۰,۹۶۶,۶۴۴	۲۶,۰۲۷,۸۱۰,۴۲۲	(۱۶,۴۲۱,۸۸۲,۳۲۵)	(۲,۸۸۹,۰۰۰,۷۲۰)	(۲,۸۸۹,۰۰۰,۷۲۰)	۲۹۱,۹۰۰,۲۸۷,۵۸۸	-
۱	۱	(۳,۶۹۷)	-	-	-	-
۹۸۶,۷۹۱	۷,۲۴۷,۶۲۵,۷۸۶	(۵,۲۵۱,۶۲۸,۷۲۱)	(۲۴,۹۰۰,۱۹۵)	(۲۶,۳۳۸,۳۳۰)	۱,۸۲۴,۳۷۶,۶۴۰	-
۶,۹۲۲,۶۴۶	۷۲,۴۰۰,۲۲۱,۰۰۰	(۵۳,۷۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۵۲,۴۱۳,۶۲۲)	(۳۲۲,۰۱۶,۵۶۱)	۱۹,۶۶۷,۳۲۱,۵۹۰	(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
۵۲,۲۱۱,۸۸۴	۵۲,۲۱۱,۸۸۴	(۱۹,۶۶۹,۷۲۷,۹۷۷)	(۱۲۱,۵۲۲,۲۴۹)	(۱۲۱,۵۲۲,۲۴۹)	۵,۶۵۴,۸۵۲,۱۸۱	۳,۴۲۳,۳۸۷,۲۳۵
۳۵۸,۳۸۶	۲,۱۹۵,۲۲۷,۴۵۶	(۲,۰۶۶,۶۹۲,۷۷۷)	(۱۰,۴۲۷,۳۵۴)	(۱۰,۴۲۷,۳۵۴)	۹۷,۱۵۱,۰۰۰	-
۵۱۴,۳۵۲	۴,۲۱۱,۰۱۶,۱۸۸	(۴,۹۲۳,۰۰۰,۱۶۸)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۲۹۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۲۹۶)	۱,۲۴۶,۹۵۷,۶۵۴	-
۵۱۷	۱,۲۲۱,۹۰۰,۶۵۱	(۷۲۰,۶۳۷,۸۷۴)	-	-	۵۰۱,۳۵۲,۷۷۷	-
۱,۱۵۷,۴۱۷	۲۱,۸۵۵,۵۱۸,۰۲۶	(۱۷,۵۱۶,۱۹۷,۵۶۷)	(۱۰,۳۶۷,۰۳۵)	(۱۰,۳۶۷,۰۳۵)	۶,۰۹۶,۴۲۲,۴۹۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۲,۷۷۶,۲۵۰)	(۲۴,۲۷۰,۰۵۹)	(۲۵,۵۲۷,۶۰۲)	۱,۲۱۶,۹۲۶,۸۰۹	۴۰۸,۷۰۰,۱۵۰۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۲۱,۷۰۰,۲۱۶	(۹,۶۵۲,۱۵۸,۰۱۸)	(۶۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۱۵۸,۵۲۷)	۲,۵۲۲,۴۸۷,۵۲۷	-
۳,۲۲۹,۵۹۹	۱۱,۳۶۹,۸۲۵,۵۷۵	(۱۱,۳۱۱,۰۰۰,۲۱۳)	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۲۴۷,۲۴۶,۸۱۲	۱۷,۷۰۰,۲,۲۳۲
۳,۴۰۵,۵۵۵	۳۸,۴۸۸,۸۸۵,۱۸۸	(۳۱,۹۵۵,۸۲۶,۳۶۸)	(۳۱,۹۵۵,۸۲۶,۳۶۸)	(۳۱,۹۵۵,۸۲۶,۳۶۸)	۱۵,۱۷۱,۳۴۶,۹۵۲	-
۶,۸۲۳,۵۳۰	۱۳۰,۹۷۵,۷۲۳,۰۰۴	(۸۶,۲۴۶,۳۸۳,۴۱۲)	(۶۲۳,۱۳۳,۶۶۷)	(۶۵۴,۷۸۸,۶۱۱)	۲۳,۲۷۲,۲۴۶,۸۱۲	-
۱۳۰,۹۱,۴۶۵	۳۳,۳۷۲,۴۲۲,۰۰۰	(۱۷,۸۷۶,۵۰۹,۷۲۹)	(۱۵۸,۵۲۱,۵۵۴)	(۱۶۶,۸۶۶,۳۱۳)	۶,۲۲۳,۵۱۱,۴۶۸	۷۰,۳۵۸,۵۵۲
۳,۴۲۷,۳۶۵	۲۷,۶۲۱,۲۷۶,۳۰۵	(۲۱,۱۲۲,۵۵۷,۰۶۶)	(۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۱۰۶,۸۸۲)	۲۷۹,۶۷۹,۷۴۱	-
۱,۶۷۹,۱۶۱	۲۰,۵۰۰,۹۸۸,۳۲۲	(۱,۷۵۱,۳۱۱,۵۹۶)	(۹,۷۲۲,۰۹۹)	(۱۰,۲۵۲,۰۰۰)	۳۴۶,۲۲۷,۶۵۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۴,۴۲۹,۳۵۰)	(۳۳,۷۸۵,۶۰۰)	(۳۵,۰۳۷,۵۰۰)	۴۴۶,۴۲۷,۶۵۰	-
۱,۳۸۵,۶۰۰	۲,۲۲۴,۲۲۵,۲۰۰	(۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۳۵,۱۵۲)	(۱۱,۱۳۵,۱۵۲)	۵۹۱,۱۳۰,۸۱۶	-
۱۷۰,۹۹۸	۷,۲۷۲,۳۲۵,۵۶۶	(۶,۸۰۰,۸۹۶,۶۲۹)	(۳۵,۲۹۶,۷۷۷)	(۳۷,۶۴۴,۷۷۷)	۱۴,۷۱۹,۱۸۵,۰۲۲	-
۲,۴۲۴,۳۸۸	۳۴,۶۰۰,۳۳۰,۰۰۰	(۲۵,۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۰۲۲,۶۶۵)	۵۵۲,۸۱۱,۳۳۸	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۹۴۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۱۶,۴۳۶)	(۱۲,۳۱۶,۴۳۶)	۱۲,۳۱۶,۴۳۶	-
۸۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۵۲,۲۱۳,۱۸۵)	(۱۱۵,۰۸۵,۰۴۴)	(۱۲۱,۱۴۶,۰۴۱)	۱۲,۳۱۶,۴۳۶	-
۱	۱	(۵,۹۴۶)	-	-	-	-
۱	۱	(۲,۵۵۳)	-	-	-	-
۱,۱۶۸,۶۸۹	۱۰,۸۱۷,۳۸۵,۳۸۲	(۸,۶۲۳,۵۰۰,۳۶۱)	(۵۱,۳۸۲,۳۸۲)	(۵۴,۰۸۶,۴۲۶)	۲۰,۸۸۲,۴۱۵,۸۱۵	-
۱,۶۸۳,۰۷۷۷	۱۵,۸۶۱,۸۸۴,۲۳۱,۱۸۸	(۱۵,۸۶۱,۸۸۴,۲۳۱,۱۸۸)	(۷۶,۳۷۷,۳۲۲,۹۹۷)	(۷۶,۳۷۷,۳۲۲,۹۹۷)	۸۰,۳۴۴,۸۹۸,۱۷۶	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۸۷,۹۱۲,۱۶۸	(۳۶,۱۱۲,۳۸۹,۰۰۰)	(۲۴,۱۷۴,۷۳۲)	(۲۵,۳۹۵,۶۰۰)	۱۴,۲۷۰,۵۶۲,۲۴۹	-
۶,۳۹۹,۵۳۸	۱۹,۰۷۹,۱۴۱,۹۲۸	(۱۲,۴۲۲,۷۰۵,۹۹۸)	(۹,۰۶۲۵,۴۲۲)	(۹,۰۶۲۵,۴۲۲)	۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۹۷,۷۶۶,۱۲۱	(۳۴,۶۹۷,۷۶۶,۱۲۱)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸۰,۶۱۰,۷۳۹,۳۵۰	-
۲۷,۹۷۸,۱۲۳	۵۶,۷۲۹,۶۵۱,۶۲۷	(۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۶۹,۸۲۶)	(۳۸,۳۶۹,۸۲۶)	(۴,۷۲۲,۶۷۲,۱۱۵)	-
۳۱,۵۸۹,۸۷۹	۲۲,۵۲۶,۹۶۶,۴۲۴	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۷۸,۸۸۳)	(۱۱,۲۷۸,۸۸۳)	(۳۰,۷۸۶,۳۷۵,۵۷۸)	-
۱,۳۳۵,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۹۷,۴۱۲)	-	-	۱۰۰,۲,۵۸۸	-
-	-	-	-	-	-	۶۷,۷۹۸,۵۷۵,۱۵۵
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۶,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	۲۵,۱۲۵,۲۵۳,۶۴۰
-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۱۲,۷۶۸,۴۴۶
-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۱۰۲,۳۱۴,۸۰۳
۵۶۶,۷۵۷,۵۶۸	۲,۳۸۷,۹۷۷,۳۹۹,۵۶۳	(۱,۸۵۱,۵۱۳,۰۷۵,۱۱۱)	(۹,۶۷۷,۷۱۹,۳۹۹)	(۹,۶۷۷,۷۱۹,۳۹۹)	۴۰,۳۵۵,۰۱۶,۰۵۱	-

۱۶-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۳/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۱۶,۶۴۷	۲۱,۶۷۲,۳۶۵,۰۷۶	(۲۱,۹۰۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۰,۰۷۲)	(۵,۳۵۰,۰۷۲)	(۴۷,۹۶۷,۵۲۰)
۱,۴۱۶,۸۲۷	۱۵,۶۰۰,۱,۳۸۲,۳۷۲	(۶,۹۵۲,۲۹۴,۷۷۲)	(۷۲,۱۰۰,۰۷۵۲)	(۷۸,۰۰۰,۰۱۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۳۶۶,۱۴۳	۲۳۴,۶۳۹,۰۰۰	-	(۳۲۳,۴۰۵,۳۶۱,۰۰۰)	۲۳۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۶۴۰	مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱,۸۲۰,۶۸۸,۶۶۷	۵۲۴,۵۳۱,۷۳۳	(۷۶۹,۶۵۸)	(۹۴۸,۲۶۹,۳۰۳,۳۰۹)	۹۴۸,۷۹۴,۶۰۴,۶۰۰	۹۴۸,۸۳۳	مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
(۳۷۰,۸۸۸,۳۹۰)	(۲۵,۵۹۹,۹۲۹)	(۷۳,۷۶۸,۵۱۱)	(۱۰۱,۷۰۱,۵۲۲,۹۱۸)	۱۰۱,۷۴۹,۶۹۱,۵۰۰	۱۰۴,۹۲۳	اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
-	(۷۱۹,۸۵۲,۶۹۲)	-	(۳۴,۵۸۰,۸۵۲,۶۹۲)	۳۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۱	مشارکت س-س کارکنان نفت ۳ماهه ۷/۲۱
(۱,۰۰۳,۵۹۹,۲۷۳)	۲۶۶,۶۷۹,۷۹۱	(۱۸,۶۷۱,۲۳۳)	(۲۵,۴۶۸,۱۱۷,۶۷۷)	۲۵,۷۵۳,۴۶۸,۷۰۰	۲۹,۴۰۰	مراجعه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
-	۲۰,۶۹۴,۱۰۴,۰۶۶	-	(۱۱۸,۵۴۷,۸۹۵,۹۳۴)	۱۳۹,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۴۲	اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۹۸۱۰۱۶
(۹۹۹,۱۳۵,۴۶۱)	۴,۱۷۰,۴۹۷,۴۸۳	-	(۳۰,۴۵۷,۵۰۲,۵۱۷)	۳۴,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۸۲۰
-	۲۱,۲۱۴,۷۳۸,۹۹۹	-	(۲۳۲,۷۰۵,۲۶۱,۰۰۱)	۲۵۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۲۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۵۲۳
(۱,۲۶۸,۴۲۷,۷۱۰)	۷۷۰,۳۰۷,۶۶۱	-	(۶,۳۲۷,۶۹۲,۵۳۹)	۷,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۷۲۲
-	۱,۰۹۱,۹۱۰,۵۲۳	-	(۱۰۰,۳۹۰,۸۹,۴۷۷)	۱۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۶۲۷
-	(۵۲۰,۲۷۸,۷۶۷)	-	(۱۰۳,۰۲۲,۲۷۸,۷۶۷)	۱۰۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	(۳۸۵,۴۷۵,۴۷۸)	(۴۰,۷۳,۴۷۸)	(۶۰۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۶۱۸,۵۹۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
(۴۱,۴۲۱,۰۰۰)	۵۹۰,۳۱۳,۷۰۰	(۲۸۹,۲۵۸,۳۸۲)	(۳۹۸,۰۹۷,۵۰۷,۹۱۸)	۳۹۸,۹۷۷,۰۸۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۰۵۲۳
-	-	(۳۶۲,۵۰۰)	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	اجاره دولتی آپرورش نوین ۹۹۱۱۱۸
۵۴۰,۴۵۹,۶۸۶	۲۸,۳۸۶,۹۳۶,۶۵۳	-	(۱۸۶,۳۰۴,۰۶۳,۳۴۷)	۲۱۴,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۹۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۱۰۱۶
(۳۴۳,۰۸۴,۳۵۲)	۴,۲۱۳,۰۴۸,۱۱۴	-	(۷۱,۶۶۵,۹۵۱,۸۸۶)	۷۵,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۷۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۴۱۱
-	(۳۹,۹۷۱,۰۰۰)	(۶۹۶,۰۰۰)	(۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۱۲۲۰
(۲,۹۹۸,۴۸۴,۵۱۵)	۱۸۲,۶۶۳,۷۶۰	-	(۵۳,۵۲۳,۲۳۶,۲۴۰)	۵۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۳۵	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
-	(۱)	(۱۴۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۸۵۵,۰۰۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	مراجعه دولتی تعاون نوین ۹۹۱۱۱۸
-	۲۶۲,۵۷۴,۴۸۳,۲۹۳	(۲۲,۸۶۳,۳۶۴)	(۱,۵۳۱,۰۵۰,۷۹۸,۹۸۸)	۱,۷۹۳,۶۴۸,۱۴۵,۶۴۵	۱,۸۲۴,۶۹۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
(۳,۱۷۰,۰۰۲۸,۶۳۶)	(۱۹,۹۲۵,۹۴۸)	(۱۴,۳۶۸,۱۰۳)	(۱۹,۸۲۳,۶۶۱,۰۴۵)	۱۹,۸۱۸,۱۰۳,۳۰۰	۲۱,۸۰۰	مراجعه سلامت واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۴۶,۹۶۵,۹۲۲	(۷,۴۴۴,۵۶۲)	(۵۶۵,۴۹۸)	(۷۸۶,۹۲۹,۰۶۴)	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	اجاره دولتی آپرورش تمدن ۹۹۱۱۱۸
(۳,۲۸۱,۷۸۴,۵۵۲)	(۳۹۲,۱۵۵,۴۸۱)	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۸۰,۵۵۵,۴۸۱)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
-	۵۶,۸۴۵,۶۰۴,۵۹۸	-	(۴۵۳,۴۹۴,۳۹۵,۴۰۲)	۵۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۴۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۷۲۲
(۴۳۸,۷۲۴,۹۸۸)	(۲,۶۱۷,۶۳۳,۴۰۳)	(۲۲,۴۷۲,۰۸۵)	(۳۳,۵۹۱,۱۹۱,۵۱۸)	۳۰,۹۹۶,۰۳۰,۲۰۰	۳۶,۶۰۰	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۳۶
۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
۱۱۰,۳۹۶,۰۰۳	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۲۵۹,۷۷۰,۷۰۹)	-	-	-	-	-	اجاره س تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
۲۹۴,۶۰۶,۴۶۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۰۹۱۳
۱۵,۲۷۶,۳۴۴,۱۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
(۳,۴۹۱,۹۵۱,۲۹۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۹۱۱
(۱,۷۰۵,۱۸۷,۵۷۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۱۱۱۴
(۲۳۱,۸۸۴,۴۹۶)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۸۲۰
۲,۹۰۹,۵۵۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۰۵۰۸
۱,۳۹۹,۵۷۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۰۵۲۲
۸۲,۸۸۰,۵۱۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۰۶۱۲
۹,۳۳۱,۳۳۵,۴۰۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۰۷۱۰
۷۳,۱۱۸,۱۲۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۰۹۲۶
۶۹,۱۵۳,۷۹۳,۸۳۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷۱۰۱۰
(۲۴۱,۵۶۱,۷۲۸)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸۰۴۱۱
(۸۹۸,۸۸۱,۹۹۶)	-	-	-	-	-	اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی بانکی
۳۱,۵۲۴,۶۱۸,۷۲۱	-	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۱۰	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۷/۱۸
۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
۹,۲۹۴,۳۹۳,۲۹۰	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
۸۹۱,۳۹۶,۰۳۹	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
۱,۴۸۲,۶۹۸,۳۵۷	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۴,۳۴۴,۹۲۵	-	-	-	-	-	مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۷/۲۱
(۱۶۷,۴۵۴,۹۰۹)	-	-	-	-	-	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
۱۲۰,۶۶۰,۵۸۶,۷۹۶	۳۹۷,۰۰۳۲۰,۷۱,۹۱۳	(۴۵۹,۶۱۳,۸۱۱)	(۴,۶۵۸,۷۸۱,۰۳۶,۱۲۱)	۵۰,۵۶,۲۷۲,۷۲۱,۸۴۵	۵۰۱۰۶,۱۷۳	سقف

مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۳۰۱
اجاره تامین اجتماعی امین ۹۹۱۲۲۶
مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۷۲۱
مراجعه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
اسناد خزانه ۱۳- بودجه ۹۶- ۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه ۴- بودجه ۹۶- ۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه ۵- بودجه ۹۶- ۹۸۰۵۲۳
اسناد خزانه ۶- بودجه ۹۶- ۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه ۷- بودجه ۹۶- ۹۸۰۶۲۷
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۴۰۱-۷۲۹
اجاره تامین اجتماعی امین ۰۰۵۲۳
اجاره دولتی آپروش-نوبین ۹۹۱۱۱۸
اسناد خزانه ۱۴- بودجه ۹۶- ۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه ۱۵- بودجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱
اجاره تامین اجتماعی امین ۰۰۱۲۳۰
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
مراجعه دولتی تعاون-نوبین ۹۹۱۱۱۸
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
اجاره دولتی آپروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت واجد شرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
اسناد خزانه ۸- بودجه ۹۶- ۹۸۰۷۲۳
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۳۶
اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اجاره س. تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
اسناد خزانه ۱۱- بودجه ۹۶- ۹۷۰۹۱۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه ۱۰- بودجه ۹۶- ۹۸۰۹۱۱
اسناد خزانه ۱۲- بودجه ۹۶- ۹۸۱۱۱۴
اسناد خزانه ۱۵- بودجه ۹۶- ۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه ۱- بودجه ۹۶- ۹۷۰۵۰۸
اسناد خزانه ۲۱- بودجه ۹۶- ۹۷۰۵۲۲
اسناد خزانه ۲- بودجه ۹۶- ۹۷۰۶۱۳
اسناد خزانه ۳- بودجه ۹۶- ۹۷۰۷۱۰
اسناد خزانه ۵- بودجه ۹۶- ۹۷۰۹۲۶
اسناد خزانه ۷- بودجه ۹۶- ۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه ۹- بودجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱
اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی بانک
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
صکوک مراجعه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۷۱۸
مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۳
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۷۲۱
منفعت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال عالی شمسی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۸/۱۳۹۹	سال مالی منتهی بہ ۱۳۹۷/۱۳۹۸
۱۶-۱	۲,۳۳۲,۰۹۲,۳۸۵,۳۳۸ ریال	۸۱۲,۷۷۰,۹۱۳,۸۹۴ ریال
۱۶-۲	۷۱۸,۳۵۶,۸۶۶,۲۰۰ ریال	(۱۹۲,۰۸۶,۳۳۲,۳۸۸) ریال
	۲,۳۳۲,۰۹۲,۳۸۵,۳۳۸	۶۱۹,۸۸۳,۵۸۱,۵۱۰

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود (ازبان) تحقق نگه‌داری سایر بوراق بهادار یا درآمد ثابت
مجموع

(۷.۱) سود تحقق یافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود و (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۲۳,۲۶۳,۰۳۹	(۲,۳۷۰,۱۶۵,۶۳۸)	(۷۸,۰۵۴,۷۴۴)	(۱۰۹,۹۵۳,۸۲۷,۲۲۸)	۱۰۷,۶۶۱,۷۱۶,۳۳۴	۱۰۶,۸۰۸	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۸۵,۸۳۷,۷۲۷	(۴۰,۶۲۶,۵۳۲)	(۷۰۷,۴۱۴)	(۱۰۱,۵۶۳,۱۰۸)	۹۷۵,۷۴۴,۰۰۰	۹۶۸	اجاره دولتی آپرورش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
-	۹,۱۱۳,۳۸۸	(۶۶۷,۸۱۳)	(۹۱۱,۳۳۸,۸۰۰)	۹۲۱,۱۳۰,۰۰۰	۹۱۲	اجاره دولتی آپرورش-نوبین ۹۹۱۱۱۸
-	۳,۹۹۷,۱۰۱	(۳۹۲,۹۰۰)	(۳۹۹,۷۰۹,۹۹۹)	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	مراجعه دولتی تعاون-نوبین ۹۹۱۱۱۸
(۵۲۵,۰۹۱,۹۸۰)	۳۲۷,۳۸۱,۹۳۵	(۹,۲۶۲,۷۰۶)	(۱۲,۴۳۹,۵۰۱,۸۶۹)	۱۲,۷۷۶,۱۴۶,۵۰۰	۱۲,۹۷۴	مشارکت رایان سایا-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۳۰,۱۲۵,۹۴۶,۴۴۷)	(۲۸,۶۳۵,۵۵۲,۱۷۳)	(۱۰۰,۳۶۹,۷۰۰)	(۱,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۲,۴۷۳)	۱,۳۸۴,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۴,۰۰۰	اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
(۶۴,۹۶۳,۵۰۵,۱۵۶)	۲۸,۴۴۶,۲۵۵,۹۶۱	(۳۲۳,۳۲۲,۱۶۰)	(۴۱۷,۱۹۲,۰۲۱,۸۷۹)	۴۴۵,۹۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۶۰۰	مراجعه گندم-۲ واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
(۶۰,۵۳۳,۰۰۷,۵۴۲)	۱۹,۶۹۳,۷۴۰,۷۰۶	(۴۴۷,۷۴۵,۰۲۴)	(۵۹۷,۳۲۷,۸۵۷,۲۷۰)	۶۱۷,۵۷۹,۳۴۳,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰	مراجعه سلامت عواجدشرایط خاص ۱۴۰۰
(۵۷,۳۳۱,۳۵۵,۸۰۹)	(۱۰,۲۹۹,۶۷۸,۳۱۴)	(۴۳۶,۶۷۰,۶۴۳)	(۶۱۲,۱۶۷,۴۴۲,۶۷۱)	۶۰۳,۳۰۴,۳۳۵,۰۰۰	۶۶۷,۰۰۰	مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
(۱۶,۳۷۴,۸۷۷,۱۸۴)	۸,۰۰۳,۹۸۳,۹۰۲	(۳۶۰,۸۹۸,۳۸۱)	(۴۸۹,۴۲۵,۸۵۰,۳۱۷)	۴۹۷,۷۹۰,۷۳۲,۵۰۰	۵۰۶,۵۰۰	منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
(۶۰,۴۴۰,۸۲۹,۸۶۰)	۵۶,۸۱۲,۸۰۳,۵۴۳	(۱,۳۷۴,۰۷۵,۸۲۵)	(۱,۸۳۷,۰۹۰,۱۲۰,۶۳۲)	۱,۸۹۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۲۷۷	اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
۲۷,۸۴۵,۳۷۰,۷۴۴	۵۹,۷۰۱,۳۸۰,۵۶۹	(۳۲۸,۳۴۶,۷۶۴)	(۲۵۴,۸۹۳,۵۹۵,۰۵۷)	۳۱۴,۸۲۳,۱۲۲,۳۹۰	۳۳۸,۷۶۵	اسناد خزانه-م ۲۳-بودجه ۹۹۰۵۲۸
۵,۳۶۶,۹۰۹,۱۰۵	۱۷,۵۰۹,۵۹۶,۳۳۳	(۶۶,۳۳۲,۰۶۳)	(۷۳,۹۱۶,۵۷۱,۶۰۴)	۹۱,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۴-بودجه ۹۹۰۶۲۵
۷,۲۵۳,۰۰۷,۷۶۳	۸۵,۸۵۱,۳۹۶,۲۲۲	(۳۹۶,۹۵۹,۳۶۳)	(۳۲۳,۴۵۰,۷۶۵,۸۵۳)	۴۰۹,۵۹۹,۱۲۱,۴۳۸	۴۷۰,۳۴۲	اسناد خزانه-م ۴-بودجه ۹۹۰۲۲۳
-	۹,۸۹۵,۸۳۳,۱۰۴	(۴۳,۴۵۲,۳۶۹)	(۴۹,۹۹۶,۲۵۸,۲۱۱)	۵۹,۹۳۵,۵۴۳,۵۸۴	۶۳,۴۶۲	اسناد خزانه-م ۶-بودجه ۹۹۰۴۲۳
۲۵,۵۰۳,۹۰۶,۸۱۵	۱۱۳,۰۰۲,۳۵۵,۳۴۶	(۴۳۰,۳۰۹,۰۵۰)	(۴۸۰,۰۹۷,۱۶۰,۱۱۷)	۵۹۳,۵۲۹,۷۲۴,۴۱۳	۶۳۴,۹۲۹	اسناد خزانه-م ۹-بودجه ۹۹۰۵۱۳
(۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۹۳۹,۷۲۹,۰۰۰)	(۴۸۶,۵۰۴,۰۰۰)	(۶۹۸,۴۹۳,۲۲۵,۰۰۰)	۶۷۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۱۲۲۰
-	۱۸۱,۳۳۹,۶۳۰,۵۴۰	(۸۱۶,۷۴۴,۶۷۴)	(۹۴۴,۳۸۸,۰۰۲,۸۷۱)	۱,۱۲۶,۵۴۴,۳۷۸,۰۸۵	۱,۵۲۲,۴۹۱	اسناد خزانه-م ۲۳-بودجه ۰۰۰۸۲۴
-	۱۰۳,۷۵۲,۳۵۱,۸۸۲	(۴۴۲,۱۰۵,۶۰۵)	(۵۰۶,۶۰۶,۳۷۶,۶۷۳)	۶۰۹,۸۰۰,۸۳۴,۱۶۰	۷۸۳,۸۴۶	اسناد خزانه-م ۱۸-بودجه ۰۰۰۵۲۵
-	۳۲۰,۳۵۳,۷۸۴,۱۶۷	(۹۸۴,۹۲۰,۶۹۲)	(۱,۱۳۷,۳۷۲,۵۹۴,۹۹۱)	۱,۳۵۸,۵۱۱,۳۹۹,۸۵۰	۱,۸۰۴,۱۷۵	اسناد خزانه-م ۲۱-بودجه ۰۰۰۷۲۸
-	۱۰,۱۳۲,۵۲۲,۳۹۳	(۴۴,۹۰۸,۸۸۱)	(۵۱,۷۶۵,۸۵۳,۷۲۲)	۶۱,۹۴۳,۳۸۳,۹۹۶	۷۸,۱۳۲	اسناد خزانه-م ۲۲-بودجه ۰۰۰۴۲۸
-	(۱۲۶,۰۵۳,۳۲۷,۸۹۵)	(۲,۰۸۰,۷۶۹,۸۹۵)	(۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۷۰,۰۲۷,۴۴۲,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۰	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۷۴۴,۴۰۱,۹۱۷	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
(۱۷۸,۶۵۰,۸۸۰)	-	-	-	-	-	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۳۶
۹۳۳,۵۶۶,۱۵۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴-بودجه ۹۸۱۰۱۶
۱۴,۰۶۴,۵۸۰,۷۹۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۹۸۱۰۱۶
۳۵,۴۰۹,۵۵۵,۲۸۱	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
(۱۰,۸۷۵,۰۳۴,۶۶۷)	-	-	-	-	-	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
(۱,۱۹۱,۷۶۷,۰۹۵)	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۰۵۲۳
۲,۵۹۴,۵۹۶,۰۹۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴-بودجه ۹۸۰۸۲۰
۳۶۲,۶۴۳,۷۶۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶-بودجه ۹۸۰۷۲۳
۳۲,۵۱۴,۶۴۱,۹۶۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۹۸۰۷۲۳
۱۸,۷۳۲,۲۴۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱۸۸۰۴,۵۵۰,۵۳۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵-بودجه ۹۸۰۵۲۳
۵۷۰,۸۷۹,۹۹۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷-بودجه ۹۸۰۶۲۷
۴,۴۶۹,۵۴۷,۸۳۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۹۸۰۴۱۱
۵۹۴,۵۹۲,۷۱۸	-	-	-	-	-	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
(۱۹۴,۰۸۶,۹۴۴,۲۲۸)	۷۱۸,۳۹۶,۸۴۶,۴۴۰	(۹,۹۵۶,۶۲۱,۴۶۵)	(۱۳,۰۰۴,۹۱۷,۵۱۹,۳۴۵)	۱۳,۷۳۲,۲۷۰,۹۸۷,۲۵۰	۱۵,۵۴۲,۴۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۴,۶۴۷,۳۰۹	۱۸۰	۸۳۶,۵۱۵,۶۲۰	-	۸۳۶,۵۱۵,۶۲۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۵۲,۵۸۰,۵۹۴	۴۱۶	۲۱,۸۷۳,۵۲۷,۱۰۴	-	۲۱,۸۷۳,۵۲۷,۱۰۴	۲۵,۴۰۰,۳۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی عمران و توسعه فارس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰,۲۸۰,۶۹۹	۴۰۰	۸,۱۱۲,۲۷۹,۶۰۰	-	۸,۱۱۲,۲۷۹,۶۰۰	۴,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۸۴۰,۰۰۰	۶۲	۵۲,۰۸۰,۰۰۰	(۵,۴۸۸,۸۲۴)	۴۶,۵۹۱,۱۷۶	۱,۹۰۱,۸۷۶,۲۰۷
گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۲,۷۳۱,۵۸۹	۱۵۰	۴,۹۰۹,۷۳۸,۳۵۰	-	۴,۹۰۹,۷۳۸,۳۵۰	۶,۰۰۵,۶۵۷,۱۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۵۱۴,۳۵۴	۲۵	۶۲,۸۵۸,۸۵۰	-	۶۲,۸۵۸,۸۵۰	-
دارویی رازک	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲,۰۲۰,۵۴۲	۴۵۰	۹۰۹,۲۴۳,۹۰۰	-	۹۰۹,۲۴۳,۹۰۰	-
داروسازی اکسیر	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱,۱۷۵,۳۶۳	۱,۵۸۵	۱,۸۶۲,۹۵۰,۳۵۵	-	۱,۸۶۲,۹۵۰,۳۵۵	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۸/۰۲/۲۰	۱,۲۷۷,۰۷۳	۲,۰۰۰	۲,۵۵۴,۱۴۶,۰۰۰	-	۲,۵۵۴,۱۴۶,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فناوری	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴,۰۲۴,۲۹۹	۸۰۰	۳,۲۱۹,۴۳۹,۲۰۰	-	۳,۲۱۹,۴۳۹,۲۰۰	۱,۳۷۸,۸۹۶,۰۰۰
باما	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۴۵۵,۰۲۹	۱۶,۰۰۰	۵۵,۲۸۰,۴۶۴,۰۰۰	-	۵۵,۲۸۰,۴۶۴,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۶۴,۷۹۴,۶۶۶	۳۰۰	۱۳,۲۱۵,۵۴۸,۲۵۶	-	۱۳,۲۱۵,۵۴۸,۲۵۶	۵,۰۵۲,۱۵۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۳۸,۲۶۵,۸۷۴	۱,۰۰۰	۱۹,۴۳۸,۳۹۹,۸۰۰	-	۱۹,۴۳۸,۳۹۹,۸۰۰	۴,۳۳۵,۳۸۴,۷۵۰
ذغال سنگ نگین طبس	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۴۴۲,۹۳۸	۶۵۰	۳۸,۲۶۵,۸۷۴,۰۰۰	-	۳۸,۲۶۵,۸۷۴,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مارگازین	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۵۸۷,۹۰۹,۷۰۰	(۲,۱۷۲,۲۴۳)	۱,۵۸۷,۹۰۹,۷۰۰	-
سیمان فارس نو	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
بیمه البرز	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۳۹۸/۰۸/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۲,۵۸۷,۰۹۹	۸۶۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۴,۵۴۱)	۱۶۶,۴۶۵,۴۵۹	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۵,۷۷۸,۸۶۳	۲,۰۸۰	۱۰,۸۲۴,۹۰۵,۱۴۰	-	۱۰,۸۲۴,۹۰۵,۱۴۰	۵,۰۴۴,۸۲۹,۶۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۳۶۰	۱۲,۰۲۰,۰۳۵,۰۴۰	-	۱۲,۰۲۰,۰۳۵,۰۴۰	۱۳,۲۴۴,۰۶۷,۱۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۵	۲,۸۹۹,۳۵۳	۳,۱۲۵	۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س.س بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱,۳۸۵,۶۰۰	۲۰۰	۹,۰۶۰,۴۷۵,۰۰۰	-	۹,۰۶۰,۴۷۵,۰۰۰	۹,۲۲۲,۰۰۹,۷۷۵
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۳,۴۲۷,۳۹۵	۷۰۰	۲۷۷,۱۲۰,۰۰۰	-	۲۷۷,۱۲۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۹۵,۲۹۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۳۹۹,۱۷۶,۵۰۰	-	۲,۳۹۹,۱۷۶,۵۰۰	۲۸۹,۱۵۶,۳۷۸,۳۷۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	۱,۹۵۰,۷۰۲	۲,۰۰۰	۵۹۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۱۰۱,۵۳۹	۹۰۰	۳,۹۰۱,۴۰۴,۰۰۰	-	۳,۹۰۱,۴۰۴,۰۰۰	-
صنایع انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۲۷,۱۷۷,۹۳۵	۱,۵۰۰	۳,۶۹۱,۳۸۵,۱۰۰	-	۳,۶۹۱,۳۸۵,۱۰۰	۱,۰۲۹,۷۲۳,۱۵۵
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۴۰,۷۶۶,۹۰۲,۵۰۰	-	۴۰,۷۶۶,۹۰۲,۵۰۰	۲۹,۹۱۷,۳۸۶,۷۵۰
آسان پرداخت برشن	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۷,۹۸۶,۴۳۳	۸۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۹,۶۶۳,۳۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۴,۷۰۰,۷۰۱	۳۰۰	۲۲,۳۸۹,۱۴۶,۴۰۰	-	۲۲,۳۸۹,۱۴۶,۴۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی گشت و صنعت و دامپروی پارس	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۳,۶۰۷,۳۱۱	۷۵۰	۱,۴۱۰,۲۱۰,۳۰۰	-	۱,۴۱۰,۲۱۰,۳۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۲,۷۰۵,۴۸۳,۲۵۰	-	۲,۷۰۵,۴۸۳,۲۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱,۰۳۱,۹۳۷	۲,۷۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صدرا تامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۷۸۶,۲۲۹,۹۰۰	-	۲,۷۸۶,۲۲۹,۹۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	-	-	-	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	-	-	-	۲,۵۸۸,۴۸۷,۹۳۶	-	۲,۵۸۸,۴۸۷,۹۳۶	۱,۸۰۹,۳۳۶,۰۸۰
پتروشیمی جم	-	-	-	۱۴,۲۵۰,۶۱۶,۵۵۶	-	۱۴,۲۵۰,۶۱۶,۵۵۶	۲,۳۳۲,۶۲۱,۳۵۹
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۰۷,۸۰۳,۲۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۱,۸۲۹,۳۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۸۴۹,۸۹۹,۳۷۵
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۶,۲۹۸,۷۳۷
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۴,۷۱۱,۸۰۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۴۷,۰۱۷
کوپر تایر	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۶۶۸,۳۱۹
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۵۸۲,۵۶۶
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۸,۲۳۴,۰۸۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۴۴۹,۸۲۳,۲۰۰
جمع	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۴,۸۸۸,۳۵۰
				۹۲۰,۸۰۸,۴۵۲,۳۵۷	(۱۱,۱۹۵,۶۰۸)	۹۲۰,۷۹۷,۲۵۶,۷۴۹	۴۵۳,۴۶۷,۲۱۲,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۸۴۳,۰۵۸,۷۴۲,۲۳۱	۲,۳۶۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶
۱۹-۲	۴,۱۸۰,۲۰۲,۳۳۷,۴۶۵	۴,۳۱۰,۲۲۶,۵۵۹,۶۷۴
جمع	۷,۰۲۳,۲۶۱,۰۷۷,۶۹۶	۶,۶۷۳,۴۸۰,۵۰۹,۵۸۰

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۷۶,۵۹۸,۳۹,۴۴۰	۸۷۷,۵۱۵,۹۹۹,۷۶۰
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸۲,۸۸۲,۷۰۳,۸۱۰	۸۳,۴۱۳,۷۶۹,۷۶۸
-	-	-	-	-	۱۳۶,۱۴۸,۹۸۵
-	-	-	-	-	۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۶۱,۴۸۰,۵۸۵,۶۹۴	۲۶,۳۲۷,۷۵۸,۵۷۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۱۷,۸۷۴,۰۸۴,۱۹۹	۴۸۲,۳۶۵,۰۷۵,۴۱۱
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۵۹,۹۲۹,۶۲۲,۷۶۱	۸۳,۴۹۲,۳۵۴,۹۳۵
۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۸,۸۴۰,۰۱۶۶	۱,۹۱۵,۸۶۴,۴۸۷
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۹۶,۹۱۱,۵۸۷	-
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸۴,۷۶۸,۴۵۶	۲۸۴,۰۹۶,۳۲۷
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲۲,۴۹۴,۳۵۷,۳۶۳	۲۲,۴۲۹,۶۷۹,۹۹۷
۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۶,۸۲۳,۸۴۱,۶۸۷	۲۱,۴۵۰,۸۸۴,۳۱۳
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۰,۹۶۸,۵۹۹	۱۳۰,۲۹۵,۸۸۹
۱۳۹۶/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۱۲,۷۲۵,۹۶۳,۶۳۴	۱۱۸,۹۶۴,۹۷۲,۷۱۷
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۸۱,۹۹۳,۱۸۷,۹۸۷	۸۶,۳۲۵,۷۳۰,۳۹۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۱۴,۶۸۱,۶۸۰,۰۷۱	۱۵,۵۷۱,۷۰۸,۸۶۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۷,۱۶۴,۳۱۷,۷۵۴	۴۳,۴۱۲,۴۲۳,۰۷۴
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۸۴,۳۲۳,۶۶۱,۳۱۸	۱۷۰,۱۵۰,۲۷۰,۹۶۹
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۳۴۲,۰۰۶,۰۵۰	۲,۳۲۵,۳۱۹,۹۹۷
۱۳۹۵/۱۲/۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵,۹۸۱,۹۶۳,۳۷۵	۷,۱۱۰,۸۰۹,۹۹۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۱۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۳۰,۲۳۴,۵۴۹,۹۵۸
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۵۰,۳۵۰,۶۳۰,۰۴۰	۳,۳۱۷,۱۴۰,۱۳۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۶۵,۶۵۰,۸۹۴,۲۳۵	۱,۸۴۹,۳۲۰,۹۶۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۵۶,۹۹۹,۷۰۸,۱۰۷	-
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۳۵۳,۰۰۰,۵۳۴
۱۳۹۶/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	-	۷۳,۸۴۳,۲۵۲
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	-	۱۳,۵۶۴,۶۱۸,۷۰۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱۰۰,۹۵۶,۵۲۱,۵۰۶
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۶۳,۱۶۵,۹۵۶,۰۹۴
۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۱,۲۴۱,۸۱۸,۷۰۶
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	۱۰,۳۷,۱۲۱,۵۰۴
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	-	۴,۷۷۲,۳۶۲,۰۳۳
۱۳۹۶/۱۱/۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	-	۲۰,۳۶,۱۵۷,۹۷۸
۱۳۹۷/۰۵/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	-	۲,۶۵۰,۵۵۴,۰۲۸
جمع				۲,۸۴۳,۰۵۸,۷۴۲,۲۳۱	۲,۳۶۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی
درآمد اوراق سلامت جایزه ۱۶ درصد
سود اوراق مشارکت اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی-بانکی
سود اوراق با درآمد ثابت سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱

اوراق مشارکت فرابورسی:

اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۰۵۲۳
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۴۶
اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۳۲۶
اجاره دولتی آپوروش-آرامن ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آپوروش-نوبین ۹۹۱۱۱۸
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
مراجعه دولتی تعاون-نوبین ۹۹۱۱۱۸
مراجعه سلامت-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
مراجعه گندم-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰
مشارکت دولتی ۳-بشرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت دولتی ۶-بشرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت رایان سایپا-۳ماهه ۱۸٪
مشارکت س-س کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶
اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۱۲۲۰
سود ترجیحی اوراق سلف نفت خام سبک داخلی-سنت ۹۸۲
منفعت دولتی ۴-بشرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
اجاره دولتی آپوروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
اجاره رایتل ۲-سه ماهه ۲۲ درصد
اجاره س-تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
اوراق با درآمد ثابت مرحله گندم ۹۷۰۷
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
صکوک مرحله سایپا-۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪
مشارکت دولتی ۵-بشرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
مشارکت دولتی ۸-بشرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
مشارکت دولتی ۹-بشرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت های همراه صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۹-۲ - سودسپرده بانکی :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	حزینة توزیل	برخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال		ریال		
۵۷۸.۰۰۷.۰۵۰	۳۶۷.۰۷۴.۴۹۴	-	۱۰٪	۳۶۷.۰۷۴.۴۹۴	-	۱۳۹۵/۶/۰۹
۳۱.۰۲۸۶	۱۱۷.۱۴۸	-	۱۰٪	۱۱۷.۱۴۸	-	۱۳۹۷/۱/۱۴
۵۹۴.۸۴۰.۵۱۰.۴۵۰	۷۶۲.۸۵۵.۱۷۱.۳۴۴	(۷۸۵۱.۸۱۱)	۲۰٪	۷۶۲.۸۶۲.۰۳۲.۱۶۵	-	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲.۱۸۲.۱۷۲.۱۳۷.۴۴۰	۲.۲۴۸.۳۸۷.۰۲۰.۷۹۸	(۱۰۴.۰۸۱.۸۷۶)	۲۰٪	۲.۲۴۸.۴۹۱.۱۰۲.۶۷۴	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
-	۱۳۸.۹۴۸.۹۲۵.۳۳۳	(۸۳.۳۷۶.۳۷۸)	۲۰٪	۱۳۹.۰۳۲.۳۱۱.۷۰۱	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۸
-	۳۹۰.۱۲۹.۱۸۴.۰۷۱	(۷۸.۰۲۰.۶۶۷)	۲۰٪	۳۹۰.۱۳۶.۹۸۶.۱۳۸	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	۱۹.۶۵۳.۰۳۳.۷۶۸	(۱۹۹.۰۴۲.۶۳۳)	۲۰٪	۱۹.۸۵۲.۰۷۶.۳۹۱	-	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
-	۴۶۸.۸۴۲.۷۹۲	-	۱۰٪	۴۶۸.۸۴۲.۷۹۲	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
-	۱۱۹.۷۲۳.۳۲۴.۷۲۷	(۲۷.۰۲۰.۶۶۷)	۱۹٪	۱۱۹.۷۲۶.۰۲۷.۳۹۴	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۴
۷۶۹.۶۰۹.۵۰۸	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۵
۱۶.۳۲۴.۹۴۱.۰۲۳	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۶
۱.۵۱۵.۱۶۴۰۰.۵۵۲	-	-	۱۹٪	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۷
۱.۳۰۲.۵۱۸	-	-	۱۹٪	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۱۴
۱۹.۶۷۷	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۱/۰۸/۰۶
۵.۵۸۴	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۱/۰۷/۰۵
۱۳۲.۳۵۳.۳۹۵	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۳
۵۸.۹۶۸	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
۲.۲۲۳	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۵
۴.۳۱۰.۳۲۶.۵۵۹.۶۷۴	۴.۱۸۰.۳۰۲.۳۳۷.۴۶۵	(۴۰۴.۷۵۷.۴۳۲)	۱۰٪	۴.۱۸۰.۶۰۷.۰۹۴.۸۹۷	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۵

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک-صادر:۲۹۰۰۰۸-۰۲۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰
سود سپرده بانک-رقاه:۲۶۲۷۷۰۰۹۱۰
سود سپرده بانک: ۲۴۷۵۸۲۵۲۹
سود سپرده بانک: بانک رفاه شماره حساب ۲۴۷۵۸۲۵۲۹
سود سپرده بانک: بانک رفاه شماره حساب ۲۴۸۸۲۲۱۲۲۵
سود سپرده بانک: بانک ملی برج آزیتا-۰۴۱۷۲۶۲۶۹۳۰۰۷
سود سپرده بانک: بانک ملی برج آزیتا-۰۴۱۷۲۶۲۶۹۳۰۰۷
سود سپرده بانک: بانک رفاه شماره حساب ۲۷۹۸۵۳۵۶۷
بانک توسعه تعاون شعبه ولیعمر- ۱۷۲۳۲۱۱۴۷۸۷۶۲۶۱
بانک بانک توسعه تعاون شماره حساب ۱۷۲۳۵۱۹۴۷۸۷۶۲۶۱
بانک رفاه شعبه مرکزی کیش شماره حساب ۷۱۰۰۰۰۰۰۶۶
سود سپرده بانک-رقاه:۱۸۲۷۴۷۷۹۶
سود سپرده بانک-رقاه: ۲۳۰
سود سپرده بانک-توسعه مالی و اعتباری توسعه:۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵-۰۱
سود سپرده بانک-تجارت:۴۳۲۱۲۴۱۳
سود سپرده بانک-شعبه شهر:۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴
بانک سپه شعبه شماره حساب ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰
سود سپرده بانک-خاورمیانه:۱۰۰۰۱۰۰۰۷۰۷۱۸۸۶۶-۸۱-۰۱
بانک مسکن شعبه مرکزی تهران- ۴۲۰۲۲۰۲۰۱۷۷۶

جمع

۲۰- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۲.۵۴۲.۳۶۹	۲۱۱.۹۰۴.۴۹۸
۱۷۲.۵۴۲.۳۶۹	۲۱۱.۹۰۴.۴۹۸

درآمد توزیل سود بانک

جمع

مؤسسه حسابرسی هدف همکاری

پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۷۴,۹۵۴,۶۵۷,۷۱۳	۲۳۴,۷۱۷,۹۹۷,۴۳۴	متولی صندوق
۳۹۹,۹۹۹,۸۵۰	۳۹۸,۹۰۴,۱۱۰	حسابرس صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۹۳	۲۴۹,۹۹۹,۹۱۷	جمع
۱۷۵,۵۵۴,۶۵۷,۵۵۶	۲۳۵,۳۶۶,۹۰۱,۴۶۱	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۴,۳۵۱,۳۵۷,۴۹۱	۱۴,۸۱۰,۷۲۷,۰۶۷	هزینه نگهداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۲۶,۵۶۰,۸۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۷۲۵,۱۳۵,۰۳۶	۳,۲۶۹,۹۹۹,۴۶۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار (استهلاک)
۲,۶۳۶,۸۸۸,۹۰۰	۲,۹۳۷,۴۳۵,۲۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۶,۰۰۰	جمع
۱۹,۷۱۸,۲۸۱,۴۲۷	۲۱,۱۱۹,۲۱۸,۵۴۳	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۶,۷۹۲,۸۱۷,۵۵۸	۸۶,۱۵۲,۵۴۷,۶۹۰	

۲۴- سود ماهیانه سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود فروردین ماه
۶۱۲,۰۹۶,۶۳۴,۳۶۲	۷۱۵,۶۷۲,۸۴۳,۳۴۰	سود اردیبهشت ماه
۶۱۸,۰۲۷,۵۳۴,۷۰۵	۷۰۵,۲۱۲,۳۹۹,۱۷۸	سود خرداد ماه
۶۲۲,۱۸۶,۵۰۷,۰۸۳	۷۲۲,۱۰۲,۵۰۶,۳۷۵	سود تیر ماه
۶۱۱,۲۱۵,۹۳۲,۰۲۸	۷۵۴,۳۵۲,۳۰۶,۴۱۹	سود مرداد ماه
۶۰۳,۵۹۴,۸۱۴,۷۰۵	۸۰۳,۱۸۲,۰۵۱,۹۲۰	سود شهریور ماه
۶۱۹,۲۸۲,۴۴۲,۶۶۲	۸۲۸,۷۷۰,۹۱۱,۹۹۳	سود مهر ماه
۶۵۱,۷۲۱,۳۲۲,۴۶۴	۸۰۸,۲۴۳,۱۷۸,۳۳۹	سود آبان ماه
۷۰۵,۹۰۹,۸۸۵,۲۸۰	۷۹۹,۱۰۲,۰۷۵,۰۲۱	سود آذر ماه
۷۵۲,۸۱۴,۲۱۵,۳۰۷	۸۰۵,۵۱۶,۴۲۴,۸۷۰	سود دی ماه
۷۵۰,۴۵۵,۹۱۳,۴۳۵	۸۱۱,۰۷۸,۷۳۴,۹۱۰	سود بهمن ماه
۷۵۱,۸۴۰,۹۴۸,۷۸۲	۷۲۵,۲۶۳,۶۲۶,۹۶۴	سود اسفند ماه
۶۵۹,۰۰۸,۶۰۱,۵۸۵	۶۱۸,۰۸۱,۳۷۲,۶۷۸	جمع
۷,۹۵۸,۳۲۶,۶۵۲,۳۹۸	۹,۰۹۶,۴۷۸,۴۲۱,۹۰۷	

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پیشال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص ناآرایی ها صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۴۶- سرمایه گذاری در کان و السجانی وابسته به آنها در صندوق

سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام تابعی	انواع وابسته
		درصد متعلق	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۰/۰-۹۹	۲۰,۰۰۰	۰/۰-۰۲۲	۲۰,۰۰۰	سهکار	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق
۰/۰-۲۲	۷۸,۰۰۰	۰/۰-۲۸	۷۸,۰۰۰	سهکار	سهکار عمده مدیر صندوق	بانک رفاه	موسس
۰	۷,۷۷۷	۰		عادی	طبق جهت مدیر کارگزاری بانک رفاه	بجی تکمیل	انواعی وابسته به مدیر صندوق
۰	۷,۳۲۹	۰		عادی	طبق جهت مدیر کارگزاری بانک رفاه	حسین پنا تکمیل	انواعی وابسته به مدیر صندوق
۰	۲,۶۲۹	۰	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	طیلسا کامرس	مدیر سرمایه گذاری
۰	۲۰	۰	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مسعود رضی شیشه گران	مدیر سرمایه گذاری
۰	۲۱	۰	۲۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا بیگ زاده مقدم	مدیر سرمایه گذاری
۰	۲۲۲	۰	۷,۰۸۵,۵۱۸	عادی	طبق شرکت جهت مدیر مدیر صندوق	شرکت توسعه سرمایه رفاه	انواعی وابسته به مدیر صندوق
۰/۰-۴	۲۵,۸۲۶	۰/۰-۴	۷,۰۰۸,۵۷۹	جمع کل			

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته

سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نوع معامله
		تاریخ معامله	تاریخ معامله		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵,۵۸۶,۶۲۸,۶۴۵	کاربره عمده و درآمدی فوق العاده	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
۲۵,۷۳۰,۳۲۹,۳۱۱	۷۹,۴۵۲,۲۱۵,۵۴۶	۲۳۴,۷۱۷,۹۹۷,۲۲۴	کاربره مدیریت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
(۶۳,۱۷۶,۷۸۶,۵۵۵)	(۷۷,۹۰۴,۸۲۲,۳۹۴)	-		حسین صندوق	بانک رفاه
(۱۷,۶۷۳,۶۷۲,۴۸۰)	(۱۷,۶۷۳,۶۷۲,۴۸۰)	-		سهکار صندوق	سهکار کارگزاری
(۳۰,۸۲۷۳,۸۵۷)	-	-		سهکار صندوق	سهکار کارگزاری
-	(۳۱۶,۹۸۶,۳۷۰)	۳۹۸,۹۰۴,۱۱۰	کاربرد مدیر	سهکار صندوق	موسس حسابر و حساب داریت
(۱۷۳,۷۲۹,۹۹۳)	(۱۹۳,۷۴۹,۹۱۰)	۲۴۹,۹۹۹,۹۱۷	مدی طرح سرمایه گذاری	حسین صندوق	موسس حسابر و حساب داریت

توضیحات حسابرسی اضافی
پیوست گزارش

۴۸- درآمد مالی بعد از طرح صورت خالص ناآرایی ها

درآمد اضافی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص ناآرایی ها تاریخ تأیید صورت های مالی تلقی می شود ، که مستقیم مدیریت کلان صورت های مالی و یا فقط در پاداشات های غیر تمام بودجه داشته باشد.