

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 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 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





کممک 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

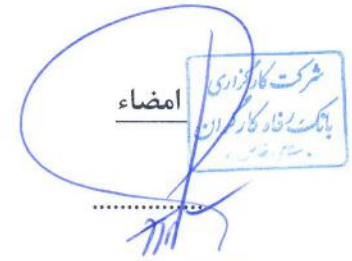
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
با سلام؛

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 تائید 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	

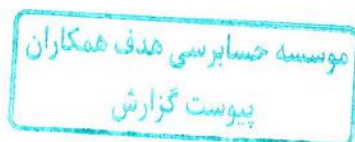
صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۵۹۴,۶۹۴,۹۲۹,۷۰۹	۴,۷۷۳,۳۸۶,۰۰۱,۳۱۸
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 بدهکار یا 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	۱۶۲,۳۱۸,۹۴۰	۱۲۹,۷۸۰,۲۱۲
۱۰ موجودی نقد	۱,۰۰۲,۸۴۳,۳۵۳	۲,۱۹۷,۰۸۵
جمع دارایی‌ها	۵۰,۳۶۶,۰۴۱,۴۴۵,۸۹۰	۴۳,۵۵۷,۴۷۹,۴۵۳,۰۰۲

بدهی‌ها:

۱۱ جاری کارگزاران	۷۹,۴۵۲,۲۱۵,۵۴۶	-
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۹۵,۹۸۹,۲۳۳,۱۵۴	۸۱,۳۳۲,۴۸۴,۸۸۵
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۴,۰۷۷,۴۸۹,۵۶۶	۶۶۸,۲۲۷,۷۴۳,۴۸۸
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی 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.



۱۱



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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال		ریال	ریال
درآمدها:					
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۱۸,۲۸۰,۰۸۶,۹۴۰	سود فروخته شده اوراق بهادار	۱۶	۳۰۹,۵۶۳,۲۲۴,۶۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳,۳۴۰,۴۹۰,۱۳۱,۷۸۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۱۹,۸۸۳,۹۶۹,۶۹۶
سود سهام	۱۸	۹۲۰,۷۹۷,۲۵۶,۷۴۹	سود سهام	۱۸	۴۵۳,۴۶۷,۲۱۲,۷۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷,۰۲۳,۳۶۱,۰۷۹,۶۹۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶,۶۷۳,۶۰۲,۵۰۹,۵۸۰
سایر درآمدها	۲۰	۱۷۴,۵۴۳,۳۶۹	سایر درآمدها	۲۰	۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸
جمع درآمدها		۱۲,۱۰۳,۰۰۳,۰۹۷,۵۴۲	جمع درآمدها		۸,۰۵۶,۷۲۸,۸۲۱,۰۷۶
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۳۵,۳۶۶,۹۰۱,۴۶۱)	هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۷۵,۵۵۴,۶۵۷,۵۵۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۱,۱۱۹,۳۱۸,۵۴۳)	سایر هزینه ها	۲۲	(۱۹,۷۱۸,۲۸۱,۴۳۷)
جمع هزینه ها		(۲۵۶,۴۸۶,۱۲۰,۰۰۴)	جمع هزینه ها		(۱۹۵,۲۷۲,۹۳۸,۹۸۳)
سود خالص		۱۱,۸۴۶,۵۱۶,۹۷۷,۵۳۸	سود خالص		۷,۸۶۱,۴۵۵,۸۸۲,۰۹۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۵.۰۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۹.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)		۲۴.۰۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)		۱۸.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۳,۴۷۵	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۳,۴۷۵	خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۳۲	۳۷,۸۰۳,۱۸۰,۷۸۶,۲۳۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۲,۳۷۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۷۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۴۹,۹۴۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۷,۹۴۱,۵۹۳)	(۴۷,۹۴۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴۵,۲۳۷,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۲۳۷,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱۱,۸۴۶,۵۱۶,۹۷۷,۵۳۸	سود خالص سال	-	۷,۸۶۱,۴۵۵,۸۸۲,۰۹۳
تعدیلات	۲۳	۸۶,۱۵۲,۵۴۷,۶۹۰	تعدیلات	۲۳	۹۶,۷۹۲,۸۱۷,۵۵۸
سود ماهیانه سرمایه گذاران	۲۴	(۹,۰۹۶,۴۷۸,۴۲۱,۹۰۷)	سود ماهیانه سرمایه گذاران	۲۴	(۷,۹۵۸,۲۲۶,۶۵۲,۳۹۸)
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴۶,۹۳۹,۶۱۹	۴۹,۷۷۵,۸۲۲,۹۳۶,۷۹۶	خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴۲,۵۰۷,۶۲۹,۸۳۳,۴۷۵	۴۲,۵۰۷,۶۱۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی هدفی همکاران
پیوست گزارش

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص
(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال = خالص داراییهای پایان سال

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 - 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.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 دامن 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی 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 وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.		
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها .		
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.		
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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	۰,۰۰۰۵	۰,۰۰۰۳	۰,۰۰۰۱

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 بانکها، 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 گذارانی 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 ۲۵م 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 نگین رفاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۳۴۸,۴۲۰,۲۲۲,۳۸۷	۹۶۴,۸۴۸,۱۲۰,۰۲۰	۱,۹۱۶	۳۲۵,۰۱۰,۴۶۴,۹۱۶	۴۷۳,۲۲۲,۲۶۰,۰۷۵	۱,۰۸۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۸۵,۴۷۸,۴۱۰,۲۰۹	۷۸۹,۶۶۳,۶۰۵,۴۶۶	۱,۵۶۸	۱۵۷,۲۴۳,۸۳۳,۵۸۳	۲۸۸,۵۲۸,۴۶۴,۴۵۰	۰,۶۶۲
مخابرات	۱۵۸,۱۵۵,۰۰۵,۴۱۶	۴۴۳,۱۱۴,۰۰۰,۳۴۶	۰,۹۱۹	۱۵۸,۱۷۵,۸۰۰,۰۶۲۳	۱۷۱,۴۹۱,۵۲۷,۰۰۹۸	۰,۳۹۴
مواد و محصولات دارویی	۱۸۵,۰۰۰,۲۹۵,۸۲۴	۱۲,۹۱۰,۷۰۱,۲۵۵	۰,۰۲۶	۲,۰۶۷,۶۰۰,۲۷۳,۲۵۹	۲,۱۸۹,۸۸۸,۸۱۵,۰۰۱۵	۵,۰۲۸
فلزات اساسی	۳۱۰,۷۲۷,۴۷۷,۶۰۵	۹۶۱,۶۵۰,۹۵۰,۸۷۶	۱,۸۷۰	۴۵۰,۴۵۸,۱۰۷,۶۵۱	۶۷۷,۷۳۸,۵۷۷,۴۸۲	۱,۵۵۶
صندوق سرمایه گذاری	۳۰,۶۶۹,۶۱۷,۸۱۶	۱۲۷,۸۹۰,۱۲۲,۴۸۴	۰,۲۷۴	۲۹,۹۹۲,۹۵۴,۰۳۶	۴۸,۷۴۶,۵۰۷,۰۰۵۶	۰,۱۱۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۴,۸۴۹,۴۲۰,۰۰۴۶	۳۰۷,۰۰۰,۲۸۸,۱۸۰,۰۰۵۹	۰,۶۱۰	۱۰۵,۷۳۹,۲۲۷,۸۰۵	۱۳۳,۴۱۹,۶۱۷,۶۶۷	۰,۳۰۶
استخراج کانه های فلزی	۱۱۸,۳۱۵,۶۰۳,۷۳۷	۳۱۳,۳۲۲,۲۶۳,۵۰۱	۰,۶۲۲	۲۴,۱۸۰,۲۹۵,۸۶۹	۶۷,۸۴۱,۸۲۹,۴۵۴	۰,۱۵۶
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷۶,۱۰۸,۵۶۸,۲۶۲	۳۰۳,۲۹۹,۲۹۹,۷۶۵	۰,۶۰۲	۷۶,۱۰۸,۵۶۸,۲۶۲	۱۳۳,۷۴۸,۵۵۲,۲۴۹	۰,۲۸۴
سرمایه گذاریها	۸۱,۳۲۹,۱۴۵,۹۵۹	۱۲۸,۵۲۱,۹۶۷,۳۱۰	۰,۲۷۵	۴۵,۳۷۴,۲۹۰,۰۲۷۴	۵۳,۷۷۳,۳۲۲,۵۳۲	۰,۱۲۳
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۲۳,۸۱۹,۸۶۷,۷۶۷	۷۷۴,۹۲۸,۳۶۲,۸۵۷	۱,۵۳۹	۴۰۱,۲۵۳,۱۶۹,۰۰۶	۴۲۳,۳۲۲,۱۵۸,۶۵۹	۰,۲۷۴
ابنیه سازی، املاک و مستغلات	۵۹,۴۸۹,۴۷۴,۰۰۰	۷۰,۷۵۰,۸۶۷,۲۱۶	۰,۱۴۰	۲۱,۵۲۷,۸۴۲,۷۰۳	۱۹,۴۷۰,۲۴۹,۱۴۹	۰,۰۴۵
بانک و موسسات اعتباری	۵۴,۱۰۴,۱۵۵,۰۰۲۶	۷۶,۱۸۵,۵۵۶,۷۲۸	۰,۱۵۱	۱۶,۰۱۳,۵۷۴,۴۰۶	۱۹,۶۷۹,۷۳۸,۳۶۴	۰,۰۴۵
زراعت و خدمات وابسته	۵,۳۱۸,۸۶۶,۰۰۳۳	۶,۵۴۴,۹۸۰,۰۰۹۷	۰,۰۱۳	۲۱,۳۰۳,۷۸۹,۵۵۴	۲۴,۳۰۳,۰۱۳,۷۲۲	۰,۰۵۶
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳,۱۷۱,۳۶۲,۲۳۷	۱۲۷,۷۴۲,۲۴۰,۲۵۰	۰,۰۲۶	۷۰,۸۸۷,۳۹۶	۶۶۶,۷۴۴,۰۰۵۰	۰,۰۰۲
سیمان، آهک و گچ	۱۶,۵۷۳,۸۱۲,۶۶۲	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۹۵۰۰	۰,۰۵۲	۲۱,۹۳۰,۶۱۲,۹۸۳	۲۶,۴۶۶,۰۰۰,۴۷۸۹	۰,۰۶۱
لاستیک و پلاستیک	۱۹,۰۳۳,۳۳۴,۰۴۹	۲۶,۹۲۸,۳۶۲,۹۳۷	۰,۰۵۵	۴,۳۶۰,۸۲۵,۱۲۹	۶,۱۲۳,۳۹۹,۱۱۸	۰,۰۱۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۱,۳۷۶,۸۵۴,۷۴۶	۹۹,۲۶۴,۷۳۳,۶۹۴	۰,۱۹۷	۵,۳۵۱,۳۱۶,۷۵۷	۶,۲۱۱,۵۹۲,۴۱۱	۰,۰۱۴
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲,۶۳۱,۴۶۶,۰۰۷	۳,۴۱۶,۱۵۳,۰۰۷۰	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	۴,۱۶۶,۹۰۰,۷۳۸	۵,۸۱۴,۱۶۸,۳۱۹	۰,۰۱۲	-	-	-
سایر صنایع طلا	۵,۱۸۲,۸۲۹,۴۴۰	۸,۶۱۶,۹۷۷,۷۷۷	۰,۰۱۷	-	-	-
سایر صنایع	۱۷,۶۷۴,۶۱۳,۴۴۹	۱۷,۵۱۹,۷۱۱,۰۰۴۴	۰,۰۲۵	-	-	-
سایر واسطه گرهای مالی	۵۰,۰۲۸,۶۳۵,۰۰۱۴	۷۶,۰۱۱,۵۹۰,۰۰۰	۰,۰۱۵	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۱۹۱,۴۱۸,۹۰۳	۲۲,۷۹۵,۳۸۱,۳۲۹	۰,۰۴۵	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-	-	-
محصولات کالبدی	-	-	-	-	-	-
جمع	۲,۳۸۳,۲۳۳,۱۸۳,۰۰۸	۵,۵۹۶,۶۹۴,۹۲۹,۷۰۹	۱۱,۱۱	۳,۹۴۶,۰۹۴,۵۸۲,۹۹۳	۴,۷۷۳,۳۸۶,۰۰۰,۲۱۸	۱۰,۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
بانک رفاه شعبه مرکزی گیش ۷۱۰۰۰۰۰۰۶۶	۱۳۹۵/۰۵/۲۵	-	۱۰	۱۵۰,۸۵۹	۰,۰۰۰	۱۷۰,۹۴۸	۰,۰۰۰
بانک رفاه شعبه نادمان ۱۸۲۷۴۴۷۹۶	۱۳۹۵/۰۸/۱۷	-	۱۰	۱۳,۵۰۲,۳۶۹,۵۶۱	۰,۰۰۰	۳,۱۷۴,۹۹۷,۷۱۶	۰,۰۰۰
بانک رفاه شعبه حنفا ۲۷۹۸۵۳۵۶۷	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	-	۳۰	۱,۳۵۲,۵۰۰,۶۴۶,۶۲۴	۰,۰۰۳	-	-
بانک رفاه شعبه نادمان ۲۴۷۵۸۲۵۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	۲۰	۴,۳۹۸,۴۷۳,۲۷۴,۶۷۵	۰,۰۰۹	۳,۴۳۷,۵۰۱,۰۵۳,۸۰۰	۰,۰۰۹
بانک رفاه شعبه گیش ۴۴۸۲۲۱۴۱۵	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۳۰	۱۱,۹۶۰,۲۶۳,۷۳۲,۵۶۴	۰,۰۲۴	۱۷,۴۶۰,۲۶۳,۷۳۲,۵۶۴	۰,۰۲۴
بانک ملی شعبه برج آرمینا - ۲۲۵۲۲۹۰۷۹۰۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	-	۱۰	۶۹,۳۴۸,۰۶۱,۴۵۶	۰,۰۰۰	-	-
بانک ملی شعبه برج آرمینا - ۴۱۷۴۴۶۶۳۰۰۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	-	۳۰	-	-	-	-
بانک ملی شعبه برج آرمینا - ۴۱۷۴۹۵۱۷۹۰۰۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	-	۳۰	-	-	-	-
بانک توسعه تعاون شعبه ولیعصر - ۱۷۳۳۵۱۹۴۷۸۷۶۲۶۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	-	۱۹	-	-	-	-
بانک توسعه تعاون شعبه ولیعصر - ۱۷۳۳۳۱۱۴۷۸۷۶۲۶۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	-	۱۰	۱۱۹,۱۵۴,۲۵۴,۲۹۶	۰,۰۰۰	-	-
بانک صادرات شعبه آفریقا - ۰۳۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰۸	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	-	۱۰	-	-	۱۶,۸۸۸,۸۵۹,۵۶۵	۰,۰۰۰
بانک رفاه شعبه نادمان ۲۶۳۷۷۰۹۱۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	-	۱۰	-	-	۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۰
جمع	-	-	-	۲۴,۹۱۳,۱۲۲,۴۹۰,۰۰۳۵	۰,۰۴۹	۲۰,۹۱۷,۸۵۱,۲۶۴,۶۶۳	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 با علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷-۱	ریال	ریال
	۴,۸۹۹,۹۹۹,۲۴۱,۰۵۶	۴,۹۰۱,۵۸۷,۹۲۳,۱۸۵
۷-۲	ریال	ریال
	۱۴,۰۵۲,۳۸۰,۳۲۵,۶۶۵	۱۱,۹۹۳,۹۲۵,۷۱۹,۱۰۸
جمع	۱۸,۹۵۲,۳۷۹,۵۶۶,۷۲۱	۱۶,۸۹۵,۵۱۳,۶۴۲,۲۹۳

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
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰٪	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۱۱۵,۰۲۴,۵۷۶	-	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۶٪	۲۰۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۸,۲۱۶,۴۸۰	-	ریال	ریال
جمع		۴,۵۹۰,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۱۶۳,۲۴۱,۰۵۶	-	۴,۸۹۹,۹۹۹,۲۴۱,۰۵۶	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 با قریب بورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اوراق مشارکت	سود متعلقه	خالص مابه التفاوت ارزش روز با ارزش اوراق مشارکت	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۱۱۱,۹۳۵,۲۵۵,۸۵۹	۱,۲۲۳,۷۹۸,۸۶۸	(۴,۳۵۱,۵۹۴,۲۶۰)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۱,۰۲۹,۱۵۷,۹۳۷	۲۰,۶۳۳,۵۶۹	(۶۴,۱۲۱,۳۵۲)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۹۷۹,۷۰۱,۷۲۴	۱۹,۴۳۹,۸۹۲	(۵۹,۲۴۹,۵۳۶)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰٪	۴۲۸,۰۴۳,۴۴۰	۸,۵۲۶,۲۶۹	(۲۴,۳۳۶,۳۴۰)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۸٪	۱۲,۸۸۲,۴۰۶,۱۵۰	۲۶۲,۵۱۰,۵۲۸	(۲۱۶,۵۲۲,۳۵۷)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۵٪	۱,۵۴۰,۶۷۷,۵۵۸,۸۸۱	۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۲۶۹,۲۳۸,۵۸۱)	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷٪	۴۷۸,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۳,۲۶۶,۱۲۰	(۳۳,۱۱۵,۶۲۴,۵۵۹)	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷٪	۶۵۶,۵۶۸,۲۷۶,۲۳۳	۱۸,۸۳۶,۶۲۴,۰۰۰	(۳۹,۴۳۶,۸۷۸,۴۴۷)	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷٪	۶۶۷,۰۰۵,۴۶۴,۱۲۸	۲۸,۴۷۷,۶۹۵,۵۹۴	(۶۵,۱۳۷,۷۹۹,۷۷۱)	ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۲۰٪	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۴,۵۳۳,۷۷۲	(۸,۶۳۰,۵۵۲,۹۳۱)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۱,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۱,۶۸۴,۷۰۸)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۵۲۶,۶۵۱,۳۱۲	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۱,۸۵۴,۹۹۹,۶۲۴,۵۰۰	-	۲۲,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۳۱۶,۱۹۷,۷۵۸,۰۹۱	-	۹,۸۹۵,۸۲۳,۱۰۳	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	۴۹,۹۹۶,۲۵۸,۲۱۱	-	۱۳۸,۵۰۶,۱۶۲,۰۶۰	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	۴۵۴,۵۹۳,۲۵۳,۳۰۲	-	(۲۸,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۹٪	۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۳,۴۶۹,۸۲۸	(۳۸,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۴	-	۹۴۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۱,۳۳۹,۶۲۰,۵۳۹	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۷۵۲,۳۵۱,۸۸۲	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۱,۱۳۷,۲۷۲,۵۹۴,۹۹۱	-	۲۲۰,۲۵۳,۷۸۴,۱۶۶	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-	۵۱۷,۶۵۵,۸۵۲,۷۲۲	-	۱۰۰,۱۲۲,۵۲۲,۳۹۳	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۸٪	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۵۳,۲۲۷,۹۱۰)	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۳,۳۲۱,۳۱۳,۲۶۶,۶۴۸	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۲,۳۸۰,۳۲۵,۶۶۵	۱۱,۹۹۳,۹۲۵,۷۱۹,۱۰۸

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			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل 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)	نرخ های متفاوت	۲۴۱,۴۱۳,۶۴۴,۰۷۳
۹۴۴,۸۶۶,۰۲۵,۲۲۰	۹۰۳,۶۵۹,۳۹۷,۱۳۲	(۴۱۵,۹۵۳,۰۴۰)		۹۰۴,۰۷۵,۳۵۰,۱۷۲

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

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	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۳۰۸,۱۸۶,۸۰۶)	۱۶۲,۳۵۳,۴۴۲	مخارج نرم افزار
(۱۳۵,۰۳۶)	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۶۹,۹۹۹,۴۶۶)	(۱۳۴,۵۰۲)	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۹,۷۸۰,۲۱۲	۳,۶۱۰,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۵۷۸,۱۸۶,۲۷۲)	۱۶۲,۳۱۸,۹۴۰	جمع

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	۷۹,۴۵۲,۲۱۵,۵۴۶	کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۲۵,۷۳۰,۳۴۲,۳۱۱)	-۱۲,۷۲۶,۰۳۶,۲۷۶,۰۵۲	۱۲,۸۳۱,۲۱۸,۸۳۳,۹۰۹	۷۹,۴۵۲,۲۱۵,۵۴۶	

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	۷۷,۹۰۴,۸۲۲,۳۹۴	مدیر صندوق
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	ضامن
-	۲۱۶,۹۸۶,۳۷۰	متولی - مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
۱۷۳,۷۴۹,۹۹۳	۱۹۳,۷۴۹,۹۱۰	حسابرس
۳۰۸,۲۷۳,۸۵۷	-	متولی - 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 ۷-۴ 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	۳۴,۹۲۸,۲۲۶,۵۲۱	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 :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	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

مستندوی سرمایه گذاری تکین رفاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۴۰۳,۳۵۵,۱۶۰,۵۱	۱۸۳,۱۰۴,۴۱۴,۸۰۳
۱۶-۲	۱۶,۳۵۴,۳۹۹,۷۷۷	۵,۷۹۸,۲۲۳,۰۰۳
۱۶-۳	۳۹۷,۰۲۲,۰۷۱,۹۱۳	۱۳۰,۶۶۰,۵۸۶,۷۹۶
-	۱,۷۳۸,۰۵۹,۱۷۹	-
	۸۱۸,۲۸۰,۰۸۶,۹۳۰	۳۰۹,۵۶۳,۲۴۴,۶۰۳

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 روزره رفاه
جمع

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۹۰,۷۲۹,۰۰۰)	(۱۵۹,۳۲۴,۵۰۰)	(۱۶۷,۷۱۰,۰۰۰)	۶,۰۲۲,۲۱۶,۵۰۰	۶۹۵,۹۲۲,۴۲۸
۲۹۹,۵۴۲	۱,۳۱۲,۳۷۷,۷۱۰	(۱,۸۰۰,۴۹۹,۸۰۰)	(۹,۱۷۳,۷۵۱)	(۹,۶۵۶,۶۹۰)	۱۱۲,۰۰۷,۴۶۹	-
۱۱۶,۴۲۴	۳,۳۷۵,۳۲۸,۱۸۲	(۲,۷۰۳,۷۲۲,۵۹۴)	(۱۶,۰۳۲,۳۳۹)	(۱۶,۸۷۶,۲۴۱)	۶۲۸,۵۵۰,۰۱۰	-
۳۵۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۰۰,۰۰۰	(۷۸۴,۷۱۱,۷۸۱)	(۳۰,۵۶۸,۸۸۹)	(۳,۲۷۰,۵۰۰)	۶۱,۰۶۰,۸۳۰	(۳,۱۷۶,۶۸۰,۵۱۳)
۱,۲۲۳,۲۲۵	۱۰,۵۹۶,۴۹۰,۴۸۸	(۷,۹۱۱,۵۵۸,۳۸۷)	(۵۰,۳۳۳,۰۴۶)	(۵۲,۳۸۲,۴۵۲)	۲,۵۸۱,۳۱۶,۵۵۳	-
۲	۲	(۱۶,۴۶۶)	-	-	(۱۶,۴۶۶)	-
۵۰,۲۹۲	۱,۷۱۸,۷۷۷,۶۴۰	(۱,۵۳۰,۳۱۴,۵۱۳)	(۸,۱۶۲,۷۰۹)	(۸,۵۹۲,۳۸۷)	۱۷۱,۴۰۸,۰۳۲	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۳۵,۵۶۵,۶۴۴	(۴۳,۴۶۱,۳۲۸,۷۴۹)	(۳۱۶,۰۴۲,۸۵۱)	(۳۲۲,۶۷۷,۸۲۷)	۲۲,۰۲۵,۵۰۶,۱۹۷	۸۵۷,۱۱۱,۶۲۲
۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۸۸,۸۸۲,۰۰۰)	(۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۸۳,۴۱۶,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۷۲,۷۶۶,۱۹۹	(۴۹,۳۲۷,۶۸۸,۵۵۸)	(۳۳۶,۲۴۲,۳۱۲)	(۳۵۲,۹۶۲,۸۲۵)	۲۰,۷۷۲,۸۲۳,۱۹۲	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۷۲,۳۹۲,۷۹۷)	(۶۶,۳۰۰,۳۹۷)	(۶۹,۷۹۰,۰۰۰)	۳,۶۴۶,۹۱۵,۸۰۶	-
۴,۶۹۱,۱۳۴	۹۰,۳۲۹,۷۷۷,۳۱۷	(۴۳,۹۰۰,۲۱۲,۳۵۷)	(۴۲۹,۵۸۸,۱۱۶)	(۴۵۲,۱۹۸,۸۸۲)	۲۵,۶۵۷,۷۷۶,۹۶۲	۳۶۳,۵۷۷,۶۱۲
۴,۰۵۸,۰۹۹	۱۱,۷۴۴,۲۸۳,۰۴۷	(۱۰,۲۰۳,۳۲۹,۳۸۹)	(۵۵,۷۸۵,۰۴۳)	(۵۸,۷۲۱,۴۱۲)	۱,۴۲۶,۲۷۷,۰۰۳	-
۳,۲۰۹,۲۱۷	۱۲۲,۴۹۷,۳۵۷,۲۱۲	(۵۹,۶۹۳,۵۶۶,۵۲۱)	(۵۸۱,۸۶۱,۳۰۴)	(۶۱۲,۳۸۶,۷۸۰)	۶۱,۶۰۹,۴۴۴,۵۸۷	-
۲	۲	(۱۲,۶۵۹)	-	(۱۲,۶۵۵)	-	-
۱,۹۰۲,۷۳۵	۶۲,۳۴۴,۳۷۷,۲۱۵	(۳۰,۳۲۶,۰۰۵,۷۰۰)	(۲۹۶,۳۲۲,۱۲۲)	(۳۱۱,۸۲۳,۶۸۷)	۳۱,۳۲۰,۶۷۵,۶۵۶	۳۰,۹۹۱,۳۵۷,۵۲۹
۸۳۷,۸۲۹	۵۲,۱۷۹,۲۲۴,۰۰۵	(۴,۱۲۳,۳۹۹,۰۰۴)	(۲۴,۶۰۲,۱۸۳)	(۲۵,۸۹۷,۱۷۲)	۹۵۵,۵۵۵,۶۳۵	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۱۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۲۰,۲۶۸,۸۱۸)	(۲۱۲,۳۸۲,۱۲۴)	(۲۲۵,۵۶۱,۴۲۷)	۷,۳۵۵,۶۲۸,۵۶۱	۳۸۴,۳۲۳,۹۸۴
۲۲۶,۲۹۶	۵,۴۲۴,۵۰۷,۷۸۲	(۵,۶۵۸,۳۲۰,۳۲۶)	(۲۷,۷۶۱,۳۶۵)	(۲۹,۲۲۳,۵۱۴)	۱۲۸,۸۸۸,۶۵۹	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۸,۰۲۶,۵۷۴)	(۲۹,۳۲۳,۱۷۸)	(۳۰,۸۷۶,۰۰۰)	۹۱۶,۶۵۵,۴۲۸	-
۷۸,۱۲۵	۶۶۹,۲۱۸,۷۵۰	(۳۵,۳۹۹,۱۹۵)	(۳,۱۷۸,۷۷۷)	(۳,۲۴۶,۹۴۴)	۳۱۶,۵۵۶,۶۸۴	-
۷۱۹,۹۷۱	۴۶,۶۰۶,۷۹۰,۶۶۰	(۳۸,۹۰۶,۷۲۰,۰۹۸)	(۲۲۱,۳۸۱,۵۲۸)	(۲۲۰,۲۲۳,۳۲۹)	۷,۲۴۶,۳۰۱,۰۷۵	-
۱	(۲۰,۳۷)	-	-	-	-	-
۷۰,۸۱۱,۷۷۴	۶۸,۴۱۸,۶۴۱,۲۲۲	(۳۱,۳۹۹,۶۳۰,۳۲۶)	(۳۴۴,۹۸۵,۰۹۰)	(۳۴۴,۹۲۳,۰۰۰)	۳۶,۱۱۱,۳۲۱,۵۹۸	(۲۵۶,۴۰۹,۲۳۸)
۶۷۰,۶۳۵	۲۲,۴۲۱,۲۲۵,۵۷۹	(۳۵,۰۸۷,۵۱۲,۶۵۴)	(۲۰۱,۵۲۷,۲۷۹)	(۲۱۲,۱۵۶,۴۱۱)	۳۶,۳۲۰,۰۰۰,۲۰۳	-
۳,۱۴۳,۶۴۴	۲۰,۵۶۱,۶۰۱,۰۰۰	(۱۵,۸۷۲,۴۴۸,۶۷۷)	(۹۷,۶۶۷,۴۲۲)	(۱۰۲,۸۰۸,۰۵۶)	۳,۸۸۸,۶۸۶,۱۹۰	-
۳۷۱,۵۵۵	۲,۹۶۹,۵۴۵,۸۹۰	(۲,۳۹۷,۰۸۷,۴۵۲)	(۱۴,۰۸۲,۳۱۲)	(۱۴,۸۲۴,۲۷۵)	۵۲۸,۸۰۰,۲۲۲	-
۷۶۶,۶۴۴	۷,۸۹۵,۷۵۵,۶۵۰	(۶,۵۰۸,۳۲۱,۸۹۱)	(۲۷,۵۰۵,۵۴۴)	(۳۹,۲۷۹,۸۷۸)	۱,۲۲۶,۷۵۷,۲۹۷	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۹۵,۷۷۱)	(۱۶,۷۲۳,۲۹۶)	(۱۶,۷۲۳,۲۹۶)	۲۸۲,۶۱۱,۵۵۱	-
۵۵۳,۳۲۲	۷,۶۹۲,۸۸۷,۰۰۰	(۷,۳۰۲,۸۰۷,۴۱۶)	(۳۶,۵۲۰,۰۳۷)	(۳۸,۶۴۴,۳۲۹)	۳۱۵,۷۲۰,۲۵۴	-
۱۰,۹۶۶,۶۴۴	۴۶,۰۰۰,۷۲۸,۰۰۰	(۱۶,۵۲۱,۸۸۳,۳۹۵)	(۲,۱۸۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۰,۳۲۹,۰۰۰)	۲۹۱,۹۰۲,۲۸۷,۵۸۸	-
۱	۱	(۲,۶۷۷)	-	-	-	-
۹۸۶,۷۷۱	۷,۲۲۷,۳۲۵,۷۸۶	(۵,۲۵۱,۶۲۹,۲۲۱)	(۳۴,۹۰۱,۱۹۵)	(۳۶,۳۸۲,۰۰۰)	۱,۸۲۲,۲۶۶,۴۰۰	-
۴,۹۹۴,۶۶۶	۷۴,۲۰۳,۲۱۰,۰۰۰	(۵۳,۷۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۲۱۲,۶۲۲)	(۵۳,۱۰۶,۴۵۱)	۱۹,۶۶۷,۳۲۱,۵۵۰	(۹۴۷,۰۱۵)
۵۶,۳۲۱,۸۸۴	۲۵,۵۸۲,۰۰۰,۲۲۷,۷۷۷	(۱۹,۶۷۹,۲۷۷,۵۷۷)	(۱۲۱,۵۲۲,۴۲۹)	(۱۲۷,۹۲۰,۰۰۰)	۵,۵۵۴,۵۵۴,۱۸۱	۳,۲۲۳,۳۸۷,۲۲۵
۲۵۸,۳۸۶	۲,۱۹۵,۲۲۷,۳۷۷	(۲,۰۷۶,۶۲۳,۷۷۷)	(۱۰,۴۲۷,۳۵۴)	(۱۰,۸۷۶,۳۲۵)	۹۷,۱۵۱,۰۰۰	-
۵۱۴,۳۵۴	۴,۲۱۰,۰۰۰,۱۹۸	(۳,۹۲۲,۰۰۰,۱۹۸)	(۲۰,۰۰۰,۳۲۹,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۳۲۹,۰۰۰)	۱,۲۲۶,۹۵۷,۶۵۴	-
۵۱۷	۱,۲۲۱,۹۹۰,۶۵۱	(۷۴,۳۲۷,۸۷۴)	-	-	۱,۲۲۶,۹۵۷,۶۵۴	-
۱,۱۵۷,۴۱۷	۲۱,۸۳۵,۵۱۸,۰۲۶	(۱۷,۵۱۶,۱۹۷,۵۶۷)	(۱۰,۳۰۷,۰۳۵)	(۱۰,۳۰۷,۰۳۵)	۴,۰۹۵,۵۲۲,۴۹۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۲,۷۷۶,۲۵۰)	(۲۴,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۲۷,۶۰۴)	۱,۲۱۶,۳۲۶,۸۹۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۵۲,۱۵۸,۰۰۰)	(۶۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۱۵۸,۵۷۷)	۳,۳۵۲,۸۸۷,۵۲۷	-
۲۴۹,۵۹۹	۱۱,۳۶۹,۸۲۵,۳۷۵	(۱۱,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۰۶,۰۵۵۵	۳۸,۴۸۸,۸۸۵,۱۸۸	(۲۱,۶۵۰,۸۶۶,۳۶۸)	(۱۸۲,۸۲۱,۵۷۷)	(۱۸۲,۸۲۱,۵۷۷)	۱۶,۱۲۷,۷۷۲,۸۱۲	۱۷,۷۰۲,۷۳۴
۶,۹۲۳,۵۳۰	۱۳,۰۰۰,۷۲۳,۵۰۰	(۸,۶۲۶,۳۸۳,۴۱۲)	(۶۲۲,۱۳۳,۶۶۷)	(۶۵۲,۸۷۸,۶۱۱)	۴۲,۳۷۲,۳۴۶,۸۱۴	-
۱۳,۰۹۱,۹۶۵	۳۳,۳۳۳,۴۶۲,۹۰۰	(۱۷,۸۷۶,۵۰۹,۷۲۹)	(۱۵۸,۵۲۱,۱۵۴)	(۱۶۶,۸۶۶,۴۱۳)	۱۵,۱۷۱,۴۴۲,۹۵۲	-
۳,۴۲۷,۳۹۵	۲۷,۶۲۱,۳۷۶,۳۰۵	(۲۱,۱۲۳,۵۵۷,۰۶۶)	(۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۱۰۶,۸۸۲)	۶,۲۲۹,۵۱۱,۴۸۸	۷۰,۳۵۸,۵۵۳
۱,۶۷۹,۱۶۱	۲۰,۰۰۰,۹۸۸,۳۲۳	(۱,۷۵۱,۳۱۱,۵۹۶)	(۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۲,۹۰۷)	۲۷۹,۶۷۹,۷۲۱	۱۷,۹۷۲,۵۹۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۹۴,۲۲۹,۲۵۰)	(۲۷,۷۸۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۶,۲۲۷,۶۵۰	۳۰,۶۳۰,۴۰۰,۴۵۲
۱,۳۸۵,۶۰۰	۲,۲۲۴,۳۲۵,۰۰۰	(۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۳۵,۵۵۲)	(۱۱,۱۳۵,۵۵۲)	۳۴۶,۵۲۸,۰۰۰	-
۱۷۰,۰۰۰	۷,۴۲۳,۱۵۵,۵۶۶	(۶,۸۰۸,۹۶۲,۴۲۹)	(۳۵,۲۹۶,۳۷۷)	(۳۷,۳۲۲,۷۷۲)	۵۹۱,۱۳۰,۸۱۶	-
۳,۴۲۳,۳۸۸	۳۹,۶۰۰,۳۲۰,۰۰۰	(۳۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۷۱۹,۱۸۵,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۱۶,۳۲۶)	(۱۲,۳۱۶,۳۲۶)	۵۵۲,۸۱۱,۳۲۸	۲۶,۰۴۱,۳۶۳
۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۲,۰۰۰,۸۰۰	(۱۱,۵۴۲,۲۱۳,۱۸۵)	(۱۱۵,۰۸۸,۵۰۴)	(۱۲۱,۱۴۶,۰۴۱)	۱۲,۱۸۸,۷۶۰,۵۷۰	-
۱	۱	(۵,۴۴۶)	-	-	(۵,۴۴۵)	-
۱	۱	(۳,۵۵۳)	-	-	(۳,۵۵۳)	۳۱,۸۴۴,۱۲۰,۳۳۲
۱,۱۶۸,۳۸۹	۱۰,۸۱۷,۳۸۵,۳۸۲	(۸,۶۲۳,۵۰۰,۲۶۱)	(۵۱,۳۸۲,۳۸۲)	(۵۴,۰۸۶,۹۲۶)	۲,۰۸۸,۲۱۵,۸۱۵	-
۱,۶۸۳,۰۷۷	۱۵۸,۶۱۸,۸۲۳,۱۸۸	(۷۶,۶۷۷,۳۲۲,۹۹۷)	(۷۵۲,۳۲۷,۸۹۷)	(۷۴۰,۹۴۰,۱۱۸)	۸۰,۳۳۴,۸۹۸,۱۷۶	-
۱,۸۰۰,۳۲۶	۵۰,۸۷۹,۱۲۱,۶۲۸	(۳۶,۱۱۲,۵۸۹,۰۰۰)	(۲۴۱,۶۷۷,۶۴۳)	(۲۵۴,۳۹۵,۶۰۷)	۱۴,۳۷۰,۵۶۲,۲۴۹	-
۶,۳۹۹,۵۳۸	۱۹۰,۰۰۰,۱۴۱,۹۲۸	(۱۲,۳۲۲,۷۰۵,۹۹۸)	(۹۰,۶۲۵,۴۴۲)	(۹۰,۳۹۵,۷۱۱)	۵,۹۷۰,۴۱۴,۷۷۷	-
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۹۵,۹۸۵,۳۷۱	(۲۰,۶۹۵,۹۸۵,۳۷۱)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۷,۹۷۸,۱۳۲	۵۶,۷۳۹,۶۵۱,۳۲۱	(۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۶۹,۸۲۶)	(۳۸,۳۶۹,۸۲۶)	(۴,۷۲۳,۶۷۲,۱۱۵)	-
۲۱,۵۸۹,۸۷۹	۲۵۵,۲۵۶,۹۶۶,۲۲۲	(۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۷۲۸,۸۲۳)	(۱۱۲,۷۲۸,۸۲۳)	(۲۰,۷۸۶,۳۷۵,۵۷۸)	-
۱,۳۴۵,۰۰۰	۴۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۹۷,۴۱۲)	-	-	۱-۲,۵۸۸	-
-	-	-	-	-	-	۶۷,۷۹۸,۵۷۵,۱۵۵
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۶۸۲۸
-	-	-	-	-	-	۲۵,۱۲۵,۴۵۳,۶۴۰
-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۱۲,۷۸۸,۷۴۹
۵۶۶,۷۵۷,۵۶۸	۲,۳۸۲,۹۷۷,۳۹۹,۵۳۳	(۱,۸۵۱,۵۱۳,۰۷۵,۱۱۱)	(۹,۶۷۷,۷۱۹,۳۹۹)	(۹,۳۵۲,۲۳۹,۰۰۰)	۴۰۳,۳۵۵,۱۶۰,۵۱	۱۸۳,۱۰۴,۴۱۴,۸۰۳

۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۷,۱۱۶,۴۲۷	۴۱,۶۷۲,۳۲۵,۰۷۶	(۲۱,۷۰۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۰,۳۷۲)	(۵,۳۵۰,۳۷۲)	(۷,۳۶۷,۵۳۰)	۲,۲۰۱,۷۶۴,۵۲۸
۱,۴۱۶,۸۳۷	۱۵,۶۰۰,۳۸۲,۲۷۲	(۶,۹۵۳,۲۹۹,۷۷۲)	(۷۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۱۰۰,۰۰۰)	۸,۴۹۵,۹۸۵,۸۳۳	-
۷۲۲,۸۳۸	۵۰,۴۱۰,۹۷۲,۱۲۸	(۴۰,۴۱۰,۹۷۲,۱۲۸)	-	-	-	-
۲۶۶,۰۸۴	۹۰,۳۲۹,۳۷۲	(۱۲۷,۶۴۷,۵۶۸)	(۴,۲۸۶,۳۲۵)	(۴,۲۸۶,۳۲۵)	۷۵۵,۹۴۸,۵۰۸	(۱۷۷,۲۱۷,۳۶۱)
۹,۸۰۰,۱۵۷۲	۱۲,۳۸۲,۸۷۳,۶۱۵	(۵,۱۱۶,۴۲۷,۵۶۸)	(۵۶,۲۵۸,۰۸۰)	(۵۶,۲۵۸,۰۸۰)	۷۰,۵۰۰,۹۷۲,۳۸۶	-
-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۲۵,۹۷۸	۵۵,۵۰۰,۵۵۸,۵۶۴	(۲۸,۵۹۰,۲۵۶,۲۵۴)	(۱۳۹,۹۵۵,۲۵۹)	(۱۳۹,۹۵۵,۲۵۹)	۱۶,۳۵۰,۱۲۹,۹۷۷	۱۶,۳۵۰,۱۲۹,۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

بازداشت 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۳۶۶,۱۴۳	۲۳۴,۶۳۹,۰۰۰	۰	(۳۳۳,۴۰۵,۳۶۱,۰۰۰)	۳۳۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۶۴۰
۱,۸۲۰,۶۸۸,۶۶۷	۵۲۴,۵۳۱,۷۳۳	(۷۶۹,۶۵۸)	(۹۴۸,۳۶۹,۳۰۳,۲۰۹)	۹۴۸,۷۹۴,۶۰۴,۶۰۰	۹۴۸,۸۳۳
(۳۷,۰۸۸,۳۹۰)	(۲۵,۵۹۹,۹۲۹)	(۷۳,۷۶۸,۵۱۱)	(۱۰۱,۷۰۱,۵۲۲,۹۱۸)	۱۰۱,۷۴۹,۶۹۱,۵۰۰	۱۰۴,۹۲۳
-	(۷۱۹,۸۵۲,۶۹۲)	۰	(۳۴,۵۸۰,۸۵۲,۶۹۲)	۳۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۱
(۱,۰۰۲,۵۹۹,۲۷۳)	۲۶۶,۶۷۹,۷۹۱	(۱۸,۶۷۱,۲۳۲)	(۲۵,۴۶۸,۱۱۷,۶۷۷)	۲۵,۷۵۳,۴۶۸,۷۰۰	۲۹,۴۰۰
-	۲۰,۶۹۴,۱۰۴,۰۶۶	۰	(۱۱۸,۵۴۷,۸۹۵,۹۳۴)	۱۳۹,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۴۲
(۹۹۹,۱۳۵,۴۶۱)	۴,۱۷۰,۴۹۷,۴۸۳	۰	(۳۰,۴۵۷,۵۰۲,۵۱۷)	۳۴,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۸
-	۲۱,۲۱۴,۷۲۸,۹۹۹	۰	(۲۳۲,۷۰۵,۲۶۱,۰۰۱)	۲۵۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۲۰
(۱,۲۶۸,۴۲۷,۷۱۰)	۷۷۰,۳۰۷,۴۶۱	۰	(۶,۳۳۷,۶۹۲,۵۳۹)	۷,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۸
-	۱,۰۹۱,۹۱۰,۵۲۳	۰	(۱۰,۰۳۹,۰۸۹,۴۷۷)	۱۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۱
-	(۵۲۰,۲۷۸,۷۶۷)	۰	(۱۰۳,۰۲۲,۲۷۸,۷۶۷)	۱۰۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۲
-	(۳۸۵,۴۷۵,۴۷۸)	(۴,۰۷۳,۴۷۸)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۶۱۸,۵۹۸,۰۰۰	۶,۰۰۰
(۴۱,۴۲۱,۰۰۰)	۵۹۰,۳۱۳,۷۰۰	(۲۸۹,۲۵۸,۳۸۲)	(۳۹۸,۰۹۷,۵۰۷,۹۱۸)	۳۹۸,۸۷۷,۰۸۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰
-	-	(۳۶۲,۵۰۰)	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۵۴۰,۴۵۹,۶۸۶	۲۸,۳۸۶,۹۳۶,۶۵۳	-	(۱۸۶,۳۰۴,۰۶۳,۳۴۷)	۲۱۴,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۹۱
(۳۳۳,۴۰۵,۳۶۱)	۴,۲۱۳,۴۸۱,۱۱۴	-	(۷۱,۶۶۵,۹۵۱,۸۸۶)	۷۵,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۷۹
-	(۳۹,۹۷۱,۰۰۰)	(۶۹۶,۰۰۰)	(۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۲,۹۹۸,۴۸۴,۵۱۵)	۱۸۲,۶۶۲,۷۶۰	۰	(۵,۳۵۲,۳۳۶,۲۴۰)	۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۵
-	(۱)	(۱۴۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۸۵۵,۰۰۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰
-	۲۶۲,۵۷۴,۴۸۳,۲۹۳	(۲۲,۸۶۳,۳۶۴)	(۱,۵۳۱,۰۵۰,۷۹۸,۹۸۸)	۱,۷۹۳,۶۴۸,۱۴۵,۶۴۵	۱,۸۲۴,۶۹۰
(۳,۱۷۰,۰۲۸,۶۳۶)	(۱۹,۹۲۵,۹۴۸)	(۱۴,۳۶۸,۱۰۳)	(۱۹,۸۲۳,۶۶۱,۰۴۵)	۱۹,۸۱۸,۱۰۳,۲۰۰	۲۱,۸۰۰
۴۶,۹۶۵,۹۳۲	(۷,۴۹۴,۵۶۲)	(۵۶۵,۴۹۸)	(۷۸۶,۹۲۹,۰۶۴)	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰
(۳,۳۸۱,۷۸۴,۵۵۲)	(۳۹۲,۱۵۵,۴۸۱)	(۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۸۰,۵۵۵,۴۸۱)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۵۶,۸۴۵,۶۰۴,۵۹۸	۰	(۴۵۳,۴۹۴,۳۹۵,۴۰۲)	۵۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۴۰
(۴۳۸,۷۴۴,۹۸۸)	(۲,۶۱۷,۶۳۲,۴۰۳)	(۲۲,۴۷۲,۰۸۵)	(۳۳,۵۹۱,۱۹۱,۵۱۸)	۳۰,۹۹۶,۰۳۰,۴۰۰	۳۶,۶۰۰
۱۱۹,۹۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۱۰,۳۹۶,۰۰۳	-	-	-	-	-
(۲۵۹,۷۷۰,۷۰۹)	-	-	-	-	-
۲۹۴,۶۰۶,۴۶۹	-	-	-	-	-
۱۵,۲۷۶,۳۷۴,۱۲۵	-	-	-	-	-
(۲,۴۹۱,۹۵۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-
(۱,۷۰۵,۱۸۷,۵۷۲)	-	-	-	-	-
(۳۲۱,۸۸۴,۴۹۶)	-	-	-	-	-
۲,۹۰۹,۵۵۳	-	-	-	-	-
۱,۳۹۹,۵۷۸	-	-	-	-	-
۸۲,۸۸۰,۵۱۸	-	-	-	-	-
۹,۲۳۱,۲۳۵,۴۰۲	-	-	-	-	-
۷۳,۱۱۸,۱۲۹	-	-	-	-	-
۶۹,۱۵۳,۷۹۳,۸۳۶	-	-	-	-	-
(۳۴۱,۵۶۱,۷۲۸)	-	-	-	-	-
(۸۹۸,۸۸۱,۹۹۶)	-	-	-	-	-
۳۱,۵۲۴,۶۱۸,۷۲۱	-	-	-	-	-
۱۰	-	-	-	-	-
۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۹,۲۹۴,۳۹۳,۲۹۰	-	-	-	-	-
۸۹۱,۳۹۶,۰۳۹	-	-	-	-	-
۱,۴۸۳,۶۹۸,۳۵۷	-	-	-	-	-
۴,۳۴۴,۹۲۵	-	-	-	-	-
(۱۶۷,۴۵۴,۹۰۹)	-	-	-	-	-
۱۲۰,۶۰۰,۵۸۶,۷۹۶	۳۹۷,۰۳۲,۰۷۱,۹۱۳	(۴۵۹,۶۱۳,۸۱۱)	(۴,۶۵۸,۷۸۱,۰۳۶,۱۳۱)	۵۰,۵۶۲,۲۷۲,۷۲۱,۸۴۵	۵۰,۱۰۶,۱۷۳

جمع

مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶
مشارکت س.س.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
مراجعه گندم ۳- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
منفعت دولتی ۴- شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
اجاره تامین اجتماعی-امین ۰۰۵۲۳
اجاره دولتی آپوررش-نوبین ۹۹۱۱۱۸
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه-م ۸ 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 عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
اجاره دولتی آپوررش-نوبین ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولت واجد شرایط خاص ۹۹۱۱۱۸
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
اجاره دولت-واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
اجاره س.تامین اجتماعی ۹۷۱۲۲۲
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۲۲
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
اوراق بیمه سلامت ۱۶ درصدی-بانکی
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
صکوک مراجعه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪
مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
مشارکت ملی نفت ایران ۳ماهه ۲۱٪
منفعت دولت-با شرایط خاص ۱۴۰۰۰۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود بحقی نیافته نگهداری اوراق بهادار

2000

۱۷- سود حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

کشت و صنعت و دامپروری پارس

موسسه حسابرسی هدف همکاران
پیوست گزارش

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 با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۸۰۸	۱۰۷,۶۶۱,۷۱۶,۳۳۴	(۱۰۹,۹۵۳,۸۲۷,۲۲۸)	(۷۸,۰۵۴,۷۴۴)	(۲,۳۷۰,۱۶۵,۶۳۸)	۳,۲۲۳,۲۶۳,۰۳۹
۹۶۸	۹۷۵,۷۴۴,۰۰۰	(۱,۰۱۵,۶۶۳,۱۰۸)	(۷۰۷,۴۱۴)	(۴۰,۶۲۶,۵۲۲)	۸۵,۸۳۷,۷۲۷
۹۱۲	۹۲۱,۱۲۰,۰۰۰	(۹۱۱,۳۳۸,۸۰۰)	(۶۶۷,۸۱۲)	۹,۱۱۳,۳۸۸	-
۴۰۰	۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۷۰۹,۹۹۹)	(۲۹۲,۹۰۰)	۳,۹۹۷,۱۰۱	-
۱۲,۹۷۴	۱۲,۷۷۶,۱۴۶,۵۰۰	(۱۲,۴۳۹,۵۰۱,۸۶۹)	(۹,۲۶۲,۷۰۶)	۳۲۷,۳۸۱,۹۲۵	(۵۲۵,۰۹۱,۹۸۰)
۱,۷۲۴,۰۰۰	۱,۳۸۴,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۲,۰۰۳,۸۸۲,۴۷۳)	(۱,۰۰۳,۶۶۹,۷۰۰)	(۲۸,۶۳۵,۵۵۲,۱۷۳)	(۱۳۰,۱۲۵,۹۴۶,۴۴۷)
۴۸۱,۶۰۰	۴۴۵,۹۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۱۹۲,۰۲۱,۸۷۹)	(۳۲۳,۳۲۲,۱۶۰)	۲۸,۴۴۶,۲۵۵,۹۶۱	(۶۴,۹۶۳,۵۰۵,۱۵۶)
۶۵۷,۰۰۰	۶۱۷,۵۷۹,۳۴۳,۰۰۰	(۵۹۷,۴۳۷,۸۵۷,۲۷۰)	(۴۴۷,۷۴۵,۰۲۴)	۱۹,۶۹۳,۷۴۰,۷۰۶	(۶۰,۵۳۳,۰۰۷,۵۴۲)
۶۶۷,۰۰۰	۶۰۲,۳۰۴,۳۳۵,۰۰۰	(۶۱۲,۱۶۷,۳۴۲,۶۷۱)	(۴۴۶,۶۷۰,۶۴۳)	(۱۰,۲۹۹,۶۷۸,۳۱۴)	(۵۷,۳۳۱,۳۵۵,۸۰۹)
۵۰۶,۵۰۰	۴۹۷,۷۹۰,۷۳۲,۵۰۰	(۴۸۹,۴۲۵,۸۵۰,۳۱۷)	(۳۶۰,۸۹۸,۲۸۱)	۸,۰۰۳,۹۸۳,۹۰۲	(۱۶,۲۷۴,۰۷۷,۱۸۴)
۱,۸۹۵,۲۷۷	۱,۸۹۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۷,۰۰۹,۰۱۲,۶۳۲)	(۱,۳۷۴,۰۷۵,۸۲۵)	۵۶,۸۱۲,۸۰۳,۵۴۳	(۶۰,۴۴۰,۸۳۹,۸۶۰)
۳۳۸,۷۶۵	۳۱۴,۸۳۳,۱۲۲,۳۹۰	(۲۵۴,۸۹۳,۵۹۵,۰۵۷)	(۲۲۸,۲۴۶,۷۶۴)	۵۹,۷۰۱,۲۸۰,۵۶۹	۲۷,۸۴۵,۳۷۰,۷۴۴
۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۳,۹۱۶,۵۷۱,۶۰۴)	(۶۶,۳۳۲,۰۶۳)	۱۷,۵۰۹,۵۹۶,۳۳۳	۵,۳۶۶,۹۰۹,۱۰۵
۴۷۰,۲۴۲	۴۰۹,۵۹۹,۱۲۱,۴۳۸	(۳۲۳,۴۵۰,۷۶۵,۸۵۳)	(۲۹۶,۹۵۹,۳۶۳)	۸۵,۸۵۱,۳۹۶,۲۲۲	۷,۲۵۳,۰۰۷,۷۶۳
۶۳,۴۶۲	۵۹,۹۲۵,۵۳۳,۵۸۴	(۴۹,۹۹۶,۲۵۸,۲۱۱)	(۴۳,۴۵۳,۲۶۹)	۹,۸۹۵,۸۳۲,۱۰۴	-
۶۳۴,۹۲۹	۵۹۳,۵۲۹,۷۲۴,۴۱۳	(۴۸۰,۰۹۷,۱۶۰,۱۱۷)	(۴۳۰,۳۰۹,۰۵۰)	۱۱۳,۰۰۲,۲۵۵,۲۴۶	۲۵,۵۰۳,۰۹۶,۸۱۵
۶۹۹,۰۰۰	۶۷۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۸,۴۹۳,۲۲۵,۰۰۰)	(۴۸۶,۵۰۴,۰۰۰)	(۲۷,۹۳۹,۷۲۹,۰۰۰)	(۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰)
۱,۵۲۲,۴۹۱	۱,۱۲۶,۵۴۴,۳۷۸,۰۸۵	(۹۴۴,۳۸۸,۰۰۲,۸۷۱)	(۸۱۶,۷۴۴,۶۷۴)	۱۸۱,۳۳۹,۶۳۰,۵۴۰	-
۷۸۳,۸۴۶	۶۰۹,۸۰۰,۸۳۴,۱۶۰	(۵۰۶,۶۰۶,۳۷۶,۶۷۳)	(۴۴۲,۱۰۵,۶۰۵)	۱۰۲,۷۵۲,۳۵۱,۸۸۲	-
۱,۸۰۴,۱۷۵	۱,۳۵۸,۵۱۱,۲۹۹,۸۵۰	(۱,۱۳۷,۲۷۲,۵۹۴,۹۹۱)	(۹۸۴,۹۲۰,۶۹۲)	۲۲۰,۲۵۳,۷۸۴,۱۶۷	-
۷۸,۱۳۲	۶۱,۹۴۳,۲۸۳,۹۹۶	(۵۱,۷۶۵,۸۵۲,۷۲۲)	(۴۴,۹۰۸,۸۸۱)	۱۰,۱۳۲,۵۲۲,۳۹۳	-
۲,۹۹۴,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۲,۴۴۲,۰۰۰	(۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۰,۷۶۹,۸۹۵)	(۱۲۶,۰۵۳,۳۲۷,۸۹۵)	-
۴,۳۸۷,۵۸۰	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲۰۳,۲۵۶	۲۰۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۴۴,۴۰۱,۹۱۷
-	-	-	-	-	(۱۷۸,۶۵۰,۸۸۰)
-	-	-	-	-	۹۳۲,۵۶۶,۱۵۱
-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۴۵,۸۰۷۹۸
-	-	-	-	-	۳۵,۴۰۹,۵۵۵,۲۸۱
-	-	-	-	-	(۱۰,۸۷۵,۰۳۴,۶۷)
-	-	-	-	-	(۱,۱۹۱,۷۶۷,۰۹۵)
-	-	-	-	-	۲,۵۹۴,۵۹۶,۰۹۱
-	-	-	-	-	۳۶۲,۶۴۳,۷۶۷
-	-	-	-	-	۳۲,۵۱۴,۶۴۱,۹۶۲
-	-	-	-	-	۱۸,۷۳۲,۲۴۸,۹۴۹
-	-	-	-	-	۱۸,۸۰۴,۵۵۰,۵۳۶
-	-	-	-	-	۵۷۰,۸۷۹,۹۹۸
-	-	-	-	-	۴,۴۶۹,۵۴۷,۸۳۱
-	-	-	-	-	۵۹۴,۵۲۲,۷۱۸
۲۰,۱۳۳,۳۱۷	۱۸,۳۲۴,۱۰۶,۹۸۷,۲۵۰	(۱۷,۵۹۵,۷۵۳,۵۱۹,۳۴۵)	(۹,۹۵۶,۶۲۱,۴۶۵)	۷۱۸,۳۹۶,۸۴۶,۴۴۰	(۱۹۴,۰۸۶,۹۴۴,۲۲۸)
جمع					

۱۷-۲-۱ با توجه به اینکه اوراق مشارکت وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و جایزه آن غیر بورسی می باشد، لذا ارزش بازار اوراق های مذکور با ارزش دفتری آنها برابر در نظر گرفته شده و در نتیجه سود(زیان) تحقق نیافته آن صفر است.

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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد
		زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۴,۶۴۷,۳۰۹	۱۸۰	۸۳۶,۵۱۵,۶۲۰	۰	۸۳۶,۵۱۵,۶۲۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۵۲,۵۸۰,۵۹۴	۴۱۶	۲۱,۸۷۳,۵۲۷,۱۰۴	۰	۲۱,۸۷۳,۵۲۷,۱۰۴	۲۵,۴۰۰,۳۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰,۲۸۰,۶۹۹	۴۰۰	۸,۱۱۳,۲۷۹,۶۰۰	۰	۸,۱۱۳,۲۷۹,۶۰۰	۴,۹۸۷,۳۶۷,۷۶۰
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۸۴۰,۰۰۰	۶۲	۵۲,۰۸۰,۰۰۰	(۵,۴۸۸,۸۲۴)	۴۶,۵۹۱,۱۷۶	۱,۹۰۱,۸۷۶,۲۰۷
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۲,۷۳۱,۵۸۹	۱۵۰	۴,۹۰۹,۷۳۸,۳۵۰	۰	۴,۹۰۹,۷۳۸,۳۵۰	۶,۰۰۵,۵۶۷,۱۰۰
کشیرائی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۵۱۴,۳۵۴	۲۵	۶۲,۸۵۸,۸۵۰	۰	۶۲,۸۵۸,۸۵۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲,۰۲۰,۵۴۲	۴۵۰	۹۰۹,۲۴۳,۹۰۰	۰	۹۰۹,۲۴۳,۹۰۰	-
دارویی رازک	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱,۱۷۵,۳۶۳	۱,۵۸۵	۱,۸۶۲,۹۵۰,۳۵۵	۰	۱,۸۶۲,۹۵۰,۳۵۵	-
داروسازی اکسیر	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱,۲۷۷,۰۷۳	۲۰,۰۰۰	۲,۵۵۴,۱۴۶,۰۰۰	۰	۲,۵۵۴,۱۴۶,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴,۰۳۴,۲۹۹	۸۰۰	۳,۲۱۹,۴۳۹,۲۰۰	۰	۳,۲۱۹,۴۳۹,۲۰۰	۱,۳۷۸,۸۹۶,۰۰۰
پتروشیمی فناوریان	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۳,۴۵۵,۰۲۹	۱۶,۰۰۰	۵۵,۲۸۰,۴۶۴,۰۰۰	۰	۵۵,۲۸۰,۴۶۴,۰۰۰	-
یاما	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۴,۹۴۱,۳۴۸	۲۴۷	۱,۲۱۵,۵۴۸,۳۵۶	۰	۱,۲۱۵,۵۴۸,۳۵۶	۵۰,۵۲۰,۱۵۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶۴,۷۹۴,۶۶۶	۳۰۰	۱۹,۴۳۸,۳۹۹,۸۰۰	۰	۱۹,۴۳۸,۳۹۹,۸۰۰	۴,۳۳۵,۳۸۴,۷۵۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۳۸,۳۶۵,۸۷۴	۱۰,۰۰۰	۳۸,۳۶۵,۸۷۴,۰۰۰	۰	۳۸,۳۶۵,۸۷۴,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طبس	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۲,۴۴۲,۹۳۸	۶۵۰	۱,۵۸۷,۹۰۹,۷۰۰	(۲,۱۷۲,۲۴۳)	۱,۵۸۵,۷۳۷,۴۵۷	-
مارگارین	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس نو	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه البرز	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
س توسعه و عمران استان کرمان	۱۳۹۸/۰۸/۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۴,۵۴۱)	۱۶۶,۴۶۵,۴۵۹	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۲,۵۸۷,۰۹۹	۸۶۰	۱۰,۸۲۴,۹۰۵,۱۴۰	۰	۱۰,۸۲۴,۹۰۵,۱۴۰	۵۰,۳۴۸,۳۶۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۵,۷۷۸,۸۶۳	۳,۰۸۰	۱۲,۰۲۰,۰۳۵,۰۴۰	۰	۱۲,۰۲۰,۰۳۵,۰۴۰	۱۳,۲۲۴,۰۶۷,۱۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴,۶۴۰,۰۰۰	۳۶۰	۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۵,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۵	۲,۸۹۹,۳۵۲	۳,۱۲۵	۹,۰۶۰,۴۷۵,۰۰۰	۰	۹,۰۶۰,۴۷۵,۰۰۰	۹,۳۲۲,۰۰۹,۷۷۵
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱,۳۸۵,۶۰۰	۲۰۰	۲۷۷,۱۲۰,۰۰۰	۰	۲۷۷,۱۲۰,۰۰۰	-
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۳,۴۲۷,۳۹۵	۷۰۰	۲,۳۹۹,۱۷۶,۵۰۰	۰	۲,۳۹۹,۱۷۶,۵۰۰	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۹۵,۲۹۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۹۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۱۵۶,۲۷۸,۲۷۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	۱,۹۵۰,۷۰۲	۲,۰۰۰	۳,۹۰۱,۴۰۴,۰۰۰	۰	۳,۹۰۱,۴۰۴,۰۰۰	-
فولاد کاه جنوب کیش	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۱۰۱,۵۳۹	۹۰۰	۳,۶۹۱,۳۸۵,۱۰۰	۰	۳,۶۹۱,۳۸۵,۱۰۰	۱,۰۲۹,۷۲۳,۱۵۵
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۲۷,۱۷۷,۹۳۵	۱,۵۰۰	۴۰,۷۶۶,۹۰۲,۵۰۰	۰	۴۰,۷۶۶,۹۰۲,۵۰۰	۲۹,۶۱۷,۳۸۶,۷۵۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۹,۶۶۳,۳۰۰
اسان پرداخت پرشین	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۲۷,۹۸۶,۴۳۳	۸۰۰	۲۲,۳۸۹,۱۴۶,۴۰۰	۰	۲۲,۳۸۹,۱۴۶,۴۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۴,۷۰۰,۷۰۱	۳۰۰	۱,۴۱۰,۳۱۰,۳۰۰	۰	۱,۴۱۰,۳۱۰,۳۰۰	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری فارس	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۳۶۰,۷۳۱۱	۷۵۰	۲,۷۰۵,۴۸۳,۳۵۰	۰	۲,۷۰۵,۴۸۳,۳۵۰	-
پتروشیمی فارس	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۰۰,۷۵۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱,۰۳۱,۹۳۷	۲,۷۰۰	۲,۷۸۶,۲۲۹,۹۰۰	۰	۲,۷۸۶,۲۲۹,۹۰۰	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	-	-	-	۲,۵۸۸,۴۸۷,۹۳۶	۰	۲,۵۸۸,۴۸۷,۹۳۶	۱,۸۰۹,۳۲۶,۰۸۰
سایر	-	-	-	۱۴,۳۵۰,۶۱۶,۵۵۶	۰	۱۴,۳۵۰,۶۱۶,۵۵۶	۲,۳۲۲,۶۲۱,۳۵۹
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۰۷,۸۰۳,۳۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۱,۸۲۹,۳۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۴۹,۸۹۹,۳۷۵
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۶,۳۹۸,۷۲۷
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۴,۷۱۱,۸۰۰
صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۴۷,۰۱۷
کالسنیمین	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
کوبیر تایر	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۶۶۸,۳۱۹
گروه صنایع کاغذ فارس	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۵۸۲,۵۶۶
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۸,۲۳۴,۰۸۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۴۴۹,۸۲۲,۲۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۴,۸۸۸,۳۵۰
جمع	-	-	-	۹۲۰,۸۰۸,۴۵۲,۳۵۷	(۱۱,۱۹۵,۶۰۸)	۹۲۰,۷۹۲,۲۵۶,۷۴۹	۴۵۳,۶۶۷,۱۲۲,۷۰۰

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 یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱- سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی و اوراق اجاره	۲,۸۴۳,۰۵۸,۷۴۲,۳۳۱	۲,۳۶۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶
۲- سود سپرده بانکی	۴,۱۸۰,۲۰۲,۳۳۷,۴۶۵	۴,۳۱۰,۳۳۶,۵۵۹,۶۷۴
جمع	۷,۰۲۳,۲۶۱,۰۷۹,۶۹۶	۶,۶۷۳,۶۰۲,۵۰۹,۵۸۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال		ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۴,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۷۶,۵۹۸,۰۳۹,۴۴۰	۸۷۷,۵۱۵,۹۹۹,۷۶۰
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸۲,۸۸۲,۷۰۳,۸۱۰	۸۳,۴۱۳,۷۶۹,۷۶۸
-	-	-	-	-	۱۳۶,۱۴۸,۸۸۵
-	-	-	-	-	۴,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۳۹۹,۳۸۹,۲۷۵,۰۰۰	۱۹٪	۶۱,۴۸۰,۵۸۵,۶۹۴	۲۶,۳۲۷,۷۵۸,۵۷۳
۱۳۹۵/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۸۹۵,۵۰۴,۶۰۸,۸۸۳	۲۰٪	۴۱۷,۸۷۴,۰۸۴,۱۹۹	۴۸۲,۳۶۵,۰۷۵,۴۱۱
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۵۴۰,۶۳۷,۵۵۸,۸۸۱	۲۰٪	۲۵۹,۹۲۹,۶۲۲,۷۶۱	۸۳,۴۹۲,۳۵۴,۹۳۵
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۵,۵۷۷,۹۶۵,۹۰۸	۱۸٪	۹۸۸,۸۴۰,۱۶۶	۱,۹۱۵,۸۶۴,۴۸۷
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۳۹,۱۵۷,۹۳۷	۲۰٪	۱۹۶,۹۱۱,۵۸۷	-
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۹۷۹,۷۰۱,۷۲۴	۲۰٪	۱۸۴,۷۶۸,۴۵۶	۲۸۳,۰۹۶,۳۲۷
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۱۱۹,۳۵۲,۵۵۵,۸۵۹	۲۱٪	۲۲,۴۹۴,۳۵۷,۳۶۳	۲۲,۴۴۹,۶۷۹,۹۹۷
۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱۰۲,۸۶۸,۸۹۸,۵۱۲	۲۱٪	۶,۸۳۳,۸۶۱,۶۸۷	۳۱,۴۵۰,۸۸۴,۳۱۳
۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۴۲۸,۰۴۳,۴۴۰	۲۰٪	۸۰,۹۶۸,۵۹۹	۱۲۰,۲۹۵,۸۸۹
۱۳۹۶/۱۲/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۶۵۶,۵۶۸,۴۷۶,۴۲۳	۱۷٪	۱۱۲,۷۲۵,۹۶۳,۶۳۴	۱۱۸,۹۶۴,۹۷۲,۷۱۷
۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۴۷۸,۷۵۳,۹۰۲,۳۹۹	۱۷٪	۸۱,۹۹۳,۱۸۷,۹۸۷	۸۶,۳۳۵,۷۳۰,۳۹۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۶۶۷,۰۰۵,۴۶۴,۱۲۸	۱۷٪	۱۱۴,۶۸۱,۶۸۶,۰۷۱	۱۵۵,۵۷۱,۷۰۸,۸۶۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۳۰۴,۶۷۳,۱۱۲,۰۵۱	۲۱٪	۳۷,۱۶۴,۳۱۷,۷۵۴	۴۳,۴۱۲,۴۳۰,۰۲۴
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۸۷۱,۱۴۶,۶۰۶,۰۱۸	۲۱٪	۱۸۴,۳۳۳,۶۶۱,۲۱۸	۱۷۰,۱۵۰,۳۷۰,۹۶۹
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۲,۹۸۳,۴۰۶,۱۵۰	۱۸٪	۲,۳۴۲,۰۰۶,۰۵۰	۲,۳۳۵,۳۱۹,۹۹۷
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۳۳,۹۵۱,۱۶۱,۷۳۸	۲۱٪	۵,۹۸۱,۹۶۳,۳۷۵	۷,۱۱۰,۸۰۹,۹۹۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۵۰۶,۰۶۰,۳۸۷,۱۴۹	۲۰٪	۱۰۱,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۲۰,۲۳۴,۵۴۹,۹۵۸
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۵۰,۳۵۰,۶۳۰,۰۴۰	۳,۳۱۷,۱۴۰,۱۲۶
۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۴۷۸,۲۱۰	۴٪	۶۵,۶۵۰,۸۹۴,۲۳۵	۱,۸۴۹,۳۲۰,۹۶۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۲,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۵۶,۹۹۹,۷۰۸,۱۰۷	-
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	-	-	-	۳۵۳,۸۰۰,۵۳۴
۱۳۹۶/۰۹/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	-	-	-	۷۳,۸۴۳,۲۵۲
۱۳۹۴/۰۶/۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	-	-	-	۱۳,۵۶۲,۶۱۸,۷۰۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	-	-	-	۱۰۰,۹۵۶,۵۳۱,۵۰۶
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	-	-	-	۶۳,۱۶۵,۹۵۶,۰۹۴
۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	-	-	-	۱,۳۴۱,۸۱۸,۷۰۶
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	-	-	-	۱,۰۳۷,۱۲۱,۵۰۴
۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	-	-	-	۴,۷۷۲,۳۶۲,۰۸۳
۱۳۹۴/۱۱/۰۴	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	-	-	۲۰,۳۶۱,۵۷۹,۹۷۸
۱۳۹۷/۰۵/۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	-	-	-	۲,۶۵۰,۵۵۴,۰۳۸
جمع				۲,۸۴۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶	۲,۸۴۳,۲۷۵,۹۴۹,۹۰۶

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

۱۹-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۵۷۸,۰۰۷,۰۵۰	۳۶,۷۰۷,۴۹۴	۰	۱۰٪	۳۶,۷۰۷,۴۹۴	-	-	۳۶,۷۰۷,۴۹۴	۱۰٪	۰	۳۶,۷۰۷,۴۹۴	۳۶,۷۰۷,۴۹۴
۲۱۰,۳۸۶	۱۱۷,۱۴۸	۰	۱۰٪	۱۱۷,۱۴۸	-	-	۱۱۷,۱۴۸	۱۰٪	۰	۱۱۷,۱۴۸	۱۱۷,۱۴۸
۵۹۴,۸۴۰,۵۱۰,۴۵۰	۲۶۲,۸۵۵,۱۷۱,۳۴۴	(۷,۸۵۱,۸۲۱)	۲۰٪	۲۶۲,۸۶۳,۰۲۳,۱۶۵	-	-	۲۶۲,۸۶۳,۰۲۳,۱۶۵	۲۰٪	(۷,۸۵۱,۸۲۱)	۲۶۲,۸۵۵,۱۷۱,۳۴۴	۲۶۲,۸۵۵,۱۷۱,۳۴۴
۲,۱۸۲,۱۷۲,۱۳۷,۴۴۰	۳,۲۴۸,۲۸۷,۰۲۰,۷۹۸	(۱۰۴,۰۸۱,۸۷۶)	۲۰٪	۳,۲۴۸,۴۹۱,۱۰۲,۶۷۴	-	-	۳,۲۴۸,۴۹۱,۱۰۲,۶۷۴	۲۰٪	(۱۰۴,۰۸۱,۸۷۶)	۳,۲۴۸,۲۸۷,۰۲۰,۷۹۸	۳,۲۴۸,۲۸۷,۰۲۰,۷۹۸
-	۱۳۸,۹۴۸,۹۳۵,۳۲۳	(۸۳,۲۷۶,۳۷۸)	۲۰٪	۱۳۹,۰۳۲,۳۱۱,۷۰۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹,۰۳۲,۳۱۱,۷۰۱	۲۰٪	(۸۳,۲۷۶,۳۷۸)	۱۳۸,۹۴۸,۹۳۵,۳۲۳	۱۳۸,۹۴۸,۹۳۵,۳۲۳
-	۳۹۰,۱۳۹,۱۸۴,۰۷۱	(۷,۸۰۲,۰۶۷)	۲۰٪	۳۹۰,۱۳۶,۹۸۶,۱۳۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۳۹۰,۱۳۶,۹۸۶,۱۳۸	۲۰٪	(۷,۸۰۲,۰۶۷)	۳۹۰,۱۳۹,۱۸۴,۰۷۱	۳۹۰,۱۳۹,۱۸۴,۰۷۱
-	۱۹,۶۵۳,۰۳۳,۷۶۸	(۱۹۹,۰۴۲,۶۲۳)	۲۰٪	۱۹,۸۵۲,۰۷۶,۳۹۱	-	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۹,۸۵۲,۰۷۶,۳۹۱	۲۰٪	(۱۹۹,۰۴۲,۶۲۳)	۱۹,۶۵۳,۰۳۳,۷۶۸	۱۹,۶۵۳,۰۳۳,۷۶۸
-	۴۶۸,۸۴۲,۷۹۲	۰	۱۰٪	۴۶۸,۸۴۲,۷۹۲	-	۱۳۹۸/۰۹/۰۵	۴۶۸,۸۴۲,۷۹۲	۱۰٪	۰	۴۶۸,۸۴۲,۷۹۲	۴۶۸,۸۴۲,۷۹۲
-	۱۱۹,۷۲۳,۳۲۴,۷۲۷	(۲,۷۰۲,۶۶۷)	۱۹٪	۱۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۴	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۱۳۹۸/۰۹/۰۶	۱۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۴	۱۹٪	(۲,۷۰۲,۶۶۷)	۱۱۹,۷۲۳,۳۲۴,۷۲۷	۱۱۹,۷۲۳,۳۲۴,۷۲۷
۷۶۹,۶۰۹,۵۰۸	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۷	-	۱۰٪	-	-	-
۱۶,۳۲۴,۹۴۱,۰۲۳	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	-	۱۰٪	-	-	-
۱,۵۱۵,۵۱۶,۴۰۰,۵۵۲	-	-	۱۹٪	-	-	۱۳۹۱/۰۸/۰۶	-	۱۹٪	-	-	-
۱,۳۰۲,۵۱۸	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	-	۱۰٪	-	-	-
۱۹,۶۷۷	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۲	-	۱۰٪	-	-	-
۵,۵۸۴	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	-	۱۰٪	-	-	-
۱۲۳,۳۵۳,۳۹۵	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۵	-	۱۰٪	-	-	-
۵۸,۹۶۸	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	-	۱۰٪	-	-	-
۳,۲۲۳	-	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	-	۱۰٪	-	-	-
۴,۳۱۰,۳۲۶,۵۵۹,۶۷۴	۴,۱۸۰,۲۰۲,۳۲۷,۴۶۵	(۴۰۴,۷۵۷,۴۲۲)		۴,۱۸۰,۶۰۷,۰۹۴,۸۹۷			۴,۱۸۰,۶۰۷,۰۹۴,۸۹۷				

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک صادرات ۰۲۱۳۰۷۸۱۲۹۰۰۸
 سود سپرده بانک رفاه ۲۶۲۷۷۰۹۱۰
 سود سپرده بانکی بانک رفاه شماره حساب ۲۴۷۵۸۲۵۲۹
 سود سپرده بانکی بانک رفاه شماره حساب ۲۴۸۲۲۱۴۲۵
 سود سپرده بانکی بانک ملی برج آرمتا- ۰۴۱۷۲۶۲۶۹۳۰۰۷
 سود سپرده بانکی بانک ملی برج آرمتا- ۰۴۱۷۴۹۵۱۷۹۰۰۵
 سود سپرده بانکی بانک رفاه شماره حساب ۲۷۹۸۵۳۵۶۷
 بانک توسعه تعاون شعبه ولیعصر - ۱۷۳۳۳۱۱۴۷۸۷۶۲۶۱
 بانک توسعه تعاون شماره حساب ۱۷۳۳۵۱۹۴۷۸۷۶۲۶۱
 بانک رفاه شعبه مرکزی کیش شماره حساب ۷۱۰۰۰۰۰۶۶
 سود سپرده بانک رفاه- ۱۸۲۷۴۴۷۹۶
 ۲۳۰ حساب بلند مدت کیش بانک رفاه
 سود سپرده بانک-مؤسسه مالی و اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵۰-۱۰۱
 سود سپرده بانک-تجارت ۴۳۱۲۴۱۳
 سود سپرده بانک-شهر ۷۰۰۸۰۷۰۸۶۰۶۴
 بانک سپه شعبه شماره حساب ۲۲۲۹۳۰۰۷۲۰۵۱۰
 سود سپرده بانک-خاورمیانه ۷۰۷۰۷۱۸۶۶-۸۱۰-۱۰۱-۱۰۵
 بانک مسکن شعبه مرکزی تهران - ۴۲۰۲۲۰۲۰۱۷۷۶
 جمع

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده وارزش اسمی سود سپرده های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت ۱۹-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی مورد گزارش تحقق 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
۱۷۴,۵۴۲,۳۶۹	۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸
۱۷۴,۵۴۲,۳۶۹	۲۱۱,۹۰۴,۴۹۸

درآمد تنزیل سود بانک
جمع

مؤسسه حسابرسی هدی همکاران
پیوست گزارش

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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 وابطال 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	۷۲۳,۱۰۲,۵۰۶,۳۷۵	سود تیر ماه
۶۱۱,۲۱۵,۹۳۲,۰۲۸	۷۵۴,۲۵۲,۳۰۶,۴۱۹	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
۶۵۱,۷۲۱,۲۲۲,۴۶۴	۸۰۸,۲۴۳,۱۷۸,۲۳۹	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	۸۱۱,۰۷۸,۷۲۴,۹۱۰	سود بهمن ماه
۷۵۱,۸۴۰,۹۴۸,۷۸۲	۷۲۵,۲۴۳,۶۲۶,۹۶۴	سود اسفند ماه
۶۵۹,۰۸۰,۶۰۱,۵۸۵	۶۱۸,۰۸۱,۳۷۲,۶۷۸	جمع
۷,۹۵۸,۲۲۶,۶۵۲,۳۹۸	۹,۰۹۶,۴۷۸,۴۲۱,۹۰۷	

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

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

انشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	تمتاز	۲۰,۰۰۰	۰/۰۰۴۲	۲۰,۰۰۰	۰/۰۰۴۷
نویس	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	تمتاز	۱۸۰,۰۰۰	۰/۰۰۳۸	۱۸۰,۰۰۰	۰/۰۰۴۲
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	یحیی کنگرلو	عضو هیئت مدیره کارگزاری بانک رفاه	عادی	-	-	۱,۷۷۷	۰/۰۰۰۱
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حمیدرضا کنگرلو	عضو هیئت مدیره کارگزاری بانک رفاه	عادی	-	-	۱,۳۲۹	۰/۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	علیرضا کاوسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰/۰۰۰۰	۳,۶۷۹	۰/۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	مسعود زمانی شیشه گران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰/۰۰۰۰	۲۰	۰/۰۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا پیک زاده مقدم	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱	۰/۰۰۰۰	۲۱	۰/۰۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	شرکت توسعه سرمایه رفاه	عضو مشترک هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	۱,۰۸۸,۵۱۸	۲/۳۲	-	-
جمع کل				۱,۱۰۸,۵۷۹	۲/۳۶	۲۵,۸۲۶	۰/۰۰۰۶

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			مبلغه طلب (بدهی) - ریال	مبلغه طلب (بدهی) - ریال
		موقع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۵۸۶,۶۲۸,۶۴۵	طی سال مورد گزارش	۷۹,۴۵۲,۲۱۵,۵۴۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۲۳۴,۷۱۷,۹۹۷,۴۳۴	طی سال مورد گزارش	(۷۷,۹۰۴,۸۲۲,۳۹۴)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بانک رفاه	ضامن صندوق	-	-	-	(۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سید گردان کارپوما	متولی صندوق	کارمزد متولی	-	طی سال مورد گزارش	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۹۸,۹۰۴,۱۱۰	طی سال مورد گزارش	(۲۱۶,۹۸۶,۳۷۰)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
موسسه حسابرسی هدف همکاران	حسابرس صندوق	حق ارجحه حسابرس	۲۴۹,۹۹۹,۹۱۷	طی سال مورد گزارش	(۱۹۳,۷۴۹,۹۱۰)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده، که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بود، وجود نداشته است.

موسسه حسابرسی هدف همکاران
پیوست گزارش