

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

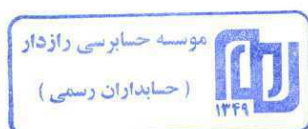
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خيره ايران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمايه گذاري نگين رفاه گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري نگين رفاه، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۳ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۳۰، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري نگين رفاه در تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مباني اظهارنظر

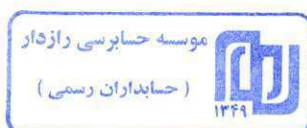
۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري نگين رفاه است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يك مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حد نصابهای سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار به میزان حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ تا ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ و حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری در مورد بانک رفاه کارگران بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۲۱.

- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه.

۸-۲- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۳- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر داروسازی ابوریحان و پخش هجرت، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، تقسیم مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام را حداکثر تا میزان ۲٪ سالانه از میانگین خالص ارزش دارایی های صندوق برای ماه های اردیبهشت و خرداد رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۶ آبان ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی رازدار

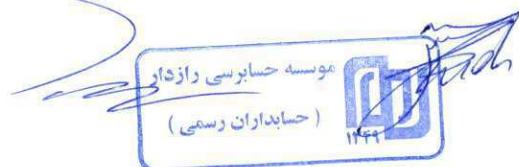
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





تاریخ: شماره: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش های مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر 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 صورتهای مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۴۳	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای 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 صورتهای 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۲۶

این صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	غلامرضا کمیجانی	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی

۱

آدرس: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خ فخارمقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲

نمابر: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۴۱۹

تلفن: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۷۷۲

Website: nrfund.ir

E-mail: info@refahbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

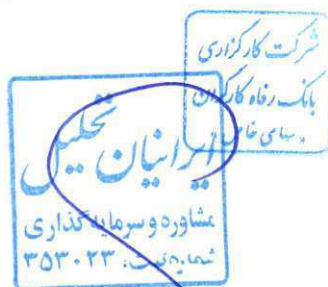
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۵۶۷,۴۵۶,۵۰۰,۵۷۴	۳,۷۴۷,۷۸۶,۴۰۷,۰۱۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۹,۶۹۸,۳۱۱,۳۵۱,۸۰۴	۱۴,۱۷۹,۷۸۴,۹۳۶,۷۸۹
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۶۶۰,۳۷۴,۵۶۹,۵۴۵	۱۶,۳۴۱,۸۰۸,۶۰۳,۸۵۲
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱,۲۴۳,۹۳۳,۵۹۰,۸۱۲	۱,۳۳۴,۵۸۲,۱۶۴,۳۱۵
۹ حسابهای دریافتی	۲۳۷,۷۷۰,۹۶۳,۳۱۰	۱۳۰,۳۱۵,۴۹۸,۴۶۳
۱۰ جاری کارگزاران	.	۳۲,۰۲۰,۶۲۴,۱۹۳
۱۱ موجودی نقد	۱,۱۷۴,۸۳۸,۹۱۲	۳,۱۲۴,۴۳۵,۹۲۴
۱۲ سایر دارایی ها	۶,۳۰۵,۸۵۱,۰۸۴	.
جمع دارایی ها	۳۸,۴۱۵,۲۲۷,۶۶۶,۰۴۱	۳۵,۷۶۹,۳۲۲,۶۷۰,۵۵۲

بدهی ها :

۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۹۵,۰۵۸,۵۴۴,۴۵۱	۱۲۳,۶۰۷,۳۹۹,۲۲۲
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۹۱۴,۵۸۶,۷۳۱,۰۹۷	۱۰۶,۸۹۱,۳۷۲,۴۲۶
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۷۲,۵۱۴,۷۲۷,۲۳۹	۴۸۱,۰۵۸,۱۱۳,۴۱۱
۱۶ پیش دریافت ها	۹۷,۸۹۳,۳۸۴,۵۲۵	۲۱۴,۸۵۶,۹۰۹,۰۶۱
جمع بدهی ها	۱,۳۸۰,۰۵۳,۳۸۷,۳۱۲	۹۲۶,۴۱۳,۷۹۴,۱۲۰
۱۷ خالص دارایی ها	۳۷,۰۳۵,۱۷۴,۲۷۸,۷۲۹	۳۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۳۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۰۰,۳۳۷	۱,۲۰۲,۶۹۸

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کمیجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶
راژدار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

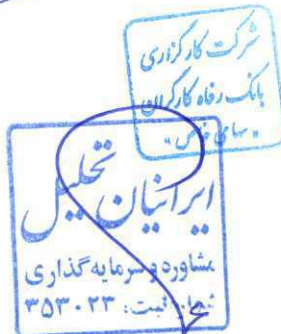
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸ ۳۶۱,۹۳۳,۴۵۴,۹۶۷	۱۷۷,۸۸۸,۱۹۶,۸۸۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹ (۲۱۹,۱۲۳,۳۳۶,۵۶۲)	۱۷۵,۳۵۶,۹۲۷,۰۵۴
سود سهام	۲۰ ۲۳۳,۱۳۱,۶۵۰,۱۹۴	۳۲۶,۷۶۵,۳۶۵,۳۴۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱ ۳,۹۷۱,۱۹۳,۴۶۲,۹۶۵	۴,۲۹۰,۰۹۳,۴۰۲,۱۱۹
سایر درآمدها	۲۲ ۲,۴۳۹,۰۵۴,۰۷۴	۱,۳۲۹,۷۶۷,۴۰۹
جمع درآمدها	۴,۳۴۹,۵۷۴,۲۸۵,۶۳۸	۴,۹۷۱,۴۳۳,۶۵۸,۸۱۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۱۰۳,۳۳۰,۳۳۶,۷۷۵)	(۱۲۱,۴۵۴,۰۹۹,۵۰۵)
سایر هزینه ها	۲۴ (۱۳,۸۵۳,۴۶۲,۹۳۳)	(۱۲,۵۷۸,۳۰۴,۱۴۳)
جمع هزینه ها	(۱۱۷,۱۸۳,۷۹۹,۷۰۸)	(۱۳۴,۰۳۲,۴۰۳,۶۴۸)
سود خالص	۴,۲۳۲,۳۹۰,۴۸۵,۹۳۰	۴,۸۳۷,۴۰۱,۲۵۵,۱۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۱.۸٪	۱۰.۶۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۱.۵٪	۱۲.۱۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی های اول دوره	۲۸,۹۷۰,۶۱۲	۳۷,۴۷۹,۲۱۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۵۱۸,۴۹۲	۱۶,۵۴۱,۶۹۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸,۶۳۵,۱۲۱)	(۲۰,۵۸۸,۱۹۸)
سود خالص دوره	-	-
تعدیلات	۲۵ ۳۹۹,۵۵۲,۳۹۷,۸۲۳	(۸۲۲,۵۷۶,۹۸۷,۷۸۰)
سود تقسیمی	۲۶ (۴,۲۳۳,۰۴۸,۴۸۱,۴۵۶)	(۴,۹۰۷,۲۳۷,۹۳۰,۲۴۶)
خالص دارایی های پایان دوره	۳۰,۸۵۳,۹۸۳	۳۳,۴۴۲,۷۰۹

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کمیجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری: سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه از نوع صندوق های سرمایه گذاری (در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ تحت شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین تحت شماره ثبت ۳۰۰۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۰۶۰ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. اساسنامه و امید نامه جدید صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ 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- در یکی از بورس ها قابل معامله باشد. یا انجام معاملات دست دوم آنها در یکی از بورس ها به تایید هیات پذیرش رسیده باشد.
- گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات مالی 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
- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران.
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول یا دوم فرابورس ایران
- واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری»
- اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی اوراق بهادار، صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت اوراق بهادار موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی اوراق بهادار صرفاً به منظور بستن موقعیت های فروش که قبلاً در قراردادهای آتی اوراق بهادار اتخاذ نموده اند.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.
- اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می کند باید علاوه بر خصوصیات مندرج در بند دارای خصوصیات زیر باشند:
- حداقل سود تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار و باز پرداخت اصل اوراق بهادار در مواعید مقرر، توسط ضامن معتبری تضمین شده باشد
- بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار کمتر از بازدهی پیش بینی شده یا تضمین شده برای صندوق سرمایه گذاری نباشد یا در صورت عدم پیش بینی یا تضمین بازدهی صندوق سرمایه گذاری بازدهی تعیین شده یا پیش بینی شده برای اوراق بهادار از متوسط بازدهی اوراق بهادار که در مالکیت صندوق است کمتر نباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال بوده که مطابق با ماده (۵۷) اساسنامه قابل تمدید می باشد. ضمناً عطف به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۷۴۲۹ مورخه ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ سازمان بورس اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان شهرک غرب - بلوار دادمان غربی - خیابان فخار مقدم - نبش بوستان دوم غربی - پلاک ۲/۲ 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.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۳ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس www.nrfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۲-۱- مجمع صندوق

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک رفاه کارگران	۱۸,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۷۵۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - شهرک غرب - بلوار دادمان غربی - خیابان فخار مقدم - نبش بوستان دوم غربی - پلاک ۲۲.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است. در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ و شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان یوسف آباد - خیابان ابن سینا - خیابان نهم - پلاک ۶ - طبقه سوم - واحد ۶.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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.

در صورتی که اوراق بهاداری همراه با اختیار فروش ضمنی خریداری شده باشد، ملاک محاسبه ارزش منصفانه ورقه بهادار، قیمت ورقه بهادار به روش محاسبه به شرح بندهای فوق یا ارزش فعلی قیمت اعمال اختیار فروش هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود. نرخ تنزیل قیمت اعمال اختیار فروش برابر با نرخ سود ضمنی سالانه اختیار فروش در نظر گرفته خواهد شد.

در صورتی که اوراق بهاداری همراه با اختیار فروش ضمنی خریداری شده باشد و همچنین خریدار اقدام به انتشار اوراق اختیار خرید ضمنی نموده باشد، ملاک محاسبه ارزش منصفانه ورقه بهادار، به شرح بندهای ذیل می‌باشد:

الف) قیمت ورقه بهادار به روش محاسبه شده به شرح بندهای فوق یا ارزش فعلی قیمت اعمال اختیار فروش ضمنی، هر کدام که بزرگتر باشد و

ب) قیمت ورقه بهادار به روش محاسبه به شرح بندهای فوق یا ارزش فعلی قیمت اعمال اختیار خرید ضمنی، هر کدام که کوچکتر باشد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳.۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت.								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه عبارت اند از: (۱) ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه (۲) ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال (۳) ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</th><th>ضریب</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </tbody> </table>		ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب								
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵								
از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید جمع								

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام 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 صورت خالص دارایی 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- ذخیره تغییر ارزش سهام

رویه نحوه احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی سال مالی به استناد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مبتنی بر صدور و ابطال در سیستم نرم افزار صندوق محاسبه می شود. به منظور احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم که باید در محدوده ۲± درصد نرخ پیش بینی صندوق یا میانگین سود پرداختی سالانه شده طی شش ماه گذشته باشد تعیین می شود. که حداقل درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم در یک روز که قابل شناسایی در صندوق است، از حاصل تقسیم حداقل درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم به تعداد روز کاری طی یک سال به دست می آید. به عنوان مثال در صورتی که نرخ سود پیش بینی صندوق ۲۰ درصد باشد حداقل درصد روزانه تغییر ارزش مورد انتظار سهم $\frac{20}{180} = 11.11\%$ است. حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم در یک روز که قابل شناسایی در صندوق می باشد از حاصل تقسیم حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم به تعداد روز کاری طی یک سال به دست می آید. به عنوان مثال در صورتی که نرخ سود پیش بینی صندوق ۲۰ درصد باشد حداکثر درصد روزانه تغییر ارزش مورد انتظار سهم $\frac{20}{180} = 11.11\%$ است. صندوق روزانه برای تک سهم موجود در پرتفوی صندوق مانده ذخیره تغییر ارزش سهام را محاسبه و با در نظر گرفتن سایر محدودیت ها اقدام به شناسایی ذخیره تغییر ارزش سهام در دفاتر صندوق می شود.

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 امید نامه 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 امید نامه محاسبه کرده و به حساب بانکی سرمایه گذارانی که در پایان دوره مالک واحدهای سرمایه گذاری محسوب می شوند، متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری در پایان آخرین روز ماه (به استثنای آخرین ماه سال در روز ۲۵ ام ماه)

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد های حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش مالی، میان دوره‌ای،

مادداتینهای توضیحی صورتهای مالی-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱/۹۵	۶۹۸,۹۰۷,۱۵۷,۷۶۳	۲۴۴,۵۰۱,۲۴۲,۲۵۰	۱/۶۹	۶۵۰,۳۰۹,۳۳۰,۰۰۸	۲۲۶,۰۰۲,۷۷۶,۴۱۳
					محمولات شیمیایی
۱/۳۸	۴۵۶,۹۳۴,۴۱۴,۹۸۷	۲۳۵,۷۲۹,۲۷۱,۷۴۰	۱/۱۲	۴۳۰,۷۰۵,۳۴۴,۵۰۰	۲۳۵,۷۲۹,۲۷۱,۷۴۰
					شرکت های چند رشته ای صنعتی
۷/۳۶	۸۴۳,۳۲۵,۹۶۴,۹۳۰	۳۰۹,۰۳۳,۱۰۱,۶۰۳	۱/۰۸	۴۱۵,۳۹۲,۳۹۲,۹۷۸	۲۳۸,۶۶۱,۰۵۵,۱۰۸
					فلزات اساسی
۰/۹۱	۳۳۴,۵۷۹,۳۰۴,۱۶۴	۲۵۶,۶۳۴,۸۰۵,۹۵۴	۰/۷۴	۲۸۵,۵۰۰,۸۶۷,۸۸۸	۲۵۶,۶۳۴,۸۰۵,۹۵۴
					بانکها و موسسات اعتباری
۱/۰۷	۳۸۱,۰۷۸,۸۰۹,۱۸۵	۱۶۲,۳۱۴,۰۱۱,۱۲۳	۰/۶۸	۲۶۱,۹۷۳,۱۳۸,۳۱۷	۱۵۶,۴۰۹,۳۱۵,۶۰۵
					فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۵۴	۱۹۴,۱۰۱,۹۵۹,۵۲۳	۲۰۷,۷۸۱,۹۱۲,۳۲۲	۰/۴۱	۱۵۷,۲۴۴,۵۹۴,۴۹۰	۱۹۶,۷۳۶,۵۷۷,۰۵۲
					خودرو و ساخت قطعات
۰/۴۸	۱۷۲,۶۱۲,۳۶۷,۹۶۴	۱۱۰,۳۳۸,۳۵۶,۰۸۴	۰/۳۵	۱۳۳,۰۹۱,۰۴۶,۳۸۹	۸۵,۰۷۷,۰۷۴,۵۰۸
					استخراج کانه های فلزی
۰/۴۰	۱۴۱,۸۱۲,۵۸۵,۴۰۶	۹۸,۷۳۴,۵۴۹,۳۰۰	۰/۲۶	۱۰۰,۳۶۸,۱۶۲,۱۳۳	۸۰,۹۰۹,۹۴۸,۶۶۱
					مواد و محصولات دارویی
۰/۳۸	۱۰۰,۷۳۸,۰۹۵,۲۲۲	۴۴,۵۹۹,۳۴۶,۱۰۴	۰/۱۹	۷۳,۱۶۸,۱۵۶,۰۹۱	۴۴,۵۹۹,۳۴۶,۱۰۴
					سیمان، آهک و گچ
۹/۲۷	۲,۳۱۴,۰۸۰,۴۵۹,۱۳۳	۱,۶۶۹,۶۵۶,۵۹۶,۴۸۰	۶/۵۳	۲,۵۰۷,۵۵۲,۹۷۲,۷۹۴	۱,۵۲۰,۷۸۲,۱۷۱,۱۴۵
					نقل به صفحه بعد



پيوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶ مورخ

رايزدار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش مالی سال دوره اول

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صفت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
نقل از صفحه قبل	ریال	ریال		ریال	ریال	
مخابرات	۱۳۳۳۸,۴۳۷,۹۵۳	۴۷,۱۵۱,۴۵۶,۷۷۱	-/۱۲	۱۳,۶۱۶,۶۶۶,۳۰۹	۲,۳۱۴,۰۸۰,۴۵۹,۱۳۳	۹/۲۷
کالشی و سراسیمک	۶,۵۷۸,۹۰۹,۹۴۶	۱۲,۷۵۲,۰۷۱,۰۰۹	-/۰۳	۳,۵۵۱,۹۳۱,۳۸۹	۵۹,۱۲۸,۳۴۸,۳۹۹	-/۱۷
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	.	.	.	۷,۳۳۲,۴۹۱,۳۴۸	۸۳,۳۷۸,۷۷۴,۴۸۶	-/۲۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	.	۲۸,۸۸۵,۷۵۸,۱۷۶	۷۲,۷۰۳,۲۸۰,۹۸۰	-/۲۰
زراعت و خدمات وابسته	.	.	.	۴۶,۴۲۳,۱۶۸,۷۳۶	۶۹,۴۷۳,۴۸۴,۰۳۳	-/۱۹
محصولات غذایی و آشپزینی به جز قند و شکر	.	.	.	۵۱,۰۴۵,۴۵۵,۲۰۰	۴۷,۴۴۷,۰۳۳,۳۸۹	-/۱۳
قند و شکر	.	.	.	۳۱,۹۰۸,۳۴۷,۴۴۸	۳۵,۷۵۳,۵۴۴,۰۰۰	.
جمع کل	۱,۵۳۹,۶۴۹,۵۱۹,۰۴۴	۲,۵۶۷,۴۵۶,۵۰۰,۵۷۴	۶/۶۸	۱,۸۷۹,۵۱۶,۴۰۹,۸۸۶	۲,۷۴۷,۷۸۶,۴۰۷,۰۱۶	۱۰/۴۸



گزارش حسابرسی

راشراز

۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال		درصد		
۱۱/۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۴۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	بلند مدت
۱۰/۳۴	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۶۳	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	بلند مدت
۸/۸۶	۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۲۵	۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	بلند مدت
۰	۰	۵/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	بلند مدت
۰	۰	۳/۹۸	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۱	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	بلند مدت
۲/۸۵	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۶۶	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	بلند مدت
۰	۰	۲/۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	بلند مدت
۱/۵۹	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۷	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	بلند مدت
۰/۰۹	۳۲,۱۹۶,۶۲۳,۲۴۲	۰/۱۹	۷۴,۶۷۵,۰۹۳,۲۲۰	-	۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	کوتاه مدت
۰/۴۶	۱۶۳,۶۷۵,۱۷۷,۲۸۰	۰/۱۷	۶۴,۷۴۸,۱۵۷,۰۹۳	-	۱۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	کوتاه مدت
۲۵/۳۸	۱۲,۶۵۵,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۲	۴۵/۰۱	۱۷,۳۸۹,۴۲۳,۲۵۰,۳۱۳				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال		درصد		
۳۵/۳۸	۱۳,۶۵۵,۸۷۱,۸۰۰,۵۲۳	۴۵/۰۱	۱۷,۳۸۹,۴۲۳,۲۵۰,۳۱۳	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
*	*	۵/۸۲	۲,۳۳۳,۹۷۵,۳۸۵,۶۶۷	-	۸	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	بانک صادرات شعبه قزوینیه - ۰۲۱۹۰۹۷۴۹۴۰۰۳
۰/۱۴	۵۰,۳۱۳,۷۰۵,۰۷۱	۰/۳۹	۱۱۰,۴۵۵,۷۳۱,۴۱۹	-	۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	بانک دی شعبه حافظ - ۰۳۰۵۳۹۸۶۲۷۰۰۵
۰/۰۱	۳,۳۳۰,۳۷۰,۱۷۴	۰/۰۹	۳۳,۴۷۲,۹۳۹,۰۳۱	-	۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	بانک رفاه شعبه دالمان - ۳۴۷۵۸۲۵۲۹
۰/۱۱	۳۹,۴۱۵,۴۵۶,۶۴۴	۰/۰۸	۳۰,۳۸۷,۶۱۰,۳۳۵	-	۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بانک خاورمیانه شعبه بخارست - ۰۷۰۱۰۰۸۱۰۰۷۰۷۴۶۳۸
۰/۰۱	۳,۶۴۹,۳۹۸,۹۱۱	*	۴۵۰,۸۲۴,۸۶۴	-	۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۷	بانک رفاه شعبه جلفا - ۲۷۹۸۵۳۵۶۷
*	۱,۳۱۴,۵۷۱	*	۱۳۴,۴۷۱,۵۴۵	-	۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	بانک مسکن شعبه مرکزی - ۴۲۰۲۳۰۷۱۲۶۴۰
۰/۰۱	۲,۱۴۱,۹۳۱,۷۵۳	*	۳,۹۸۳,۲۰۰	-	۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۱۷	بانک رفاه شعبه مرکزی کیش - ۷۱۰۰۰۰۰۰۶۶
*	۱,۷۰۰,۰۰۰	*	۱,۷۰۸,۴۹۳	-	۵	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	بانک پاسارگاد شعبه سپهر - ۷۵۰۰۸۱۰۰۰۱۴۸۵۳۲۱۹-۱
*	۲,۳۸۶,۷۱۹	*	۱,۷۰۷,۳۱۹	-	۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	بانک اقتصاد نوین شعبه دالمان - ۲۰۸-۶۷۸۲۰۴۸-۸۵۰۱
*	۱,۵۰۷,۸۴۶	*	۱,۵۴۶,۲۵۴	-	۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	بانک کشاورزی شعبه مرکزی - ۱۰۳۶۰۵۹۵۰۲
*	۱,۲۳۰,۴۷۹	*	۱,۲۵۱,۴۳۶	-	۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	بانک سامان شعبه اریکه ایرانین - ۳۷۱۳۱۰۳۰۱۰۸۱۰۰۸۱۶
۰/۰۱	۵,۰۶۴,۴۵۴,۰۹۹	*	۹۴۲,۴۲۸	-	۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	بانک پارسبان شعبه شیخ بهایی - ۴۷۰۰۱۳۵۵۶۸۳۶۰۷
۳۵/۶۷	۱۲,۷۵۹,۷۸۴,۹۳۶,۷۸۹	۵۱/۲۸	۱۹,۶۹۸,۳۱۱,۳۵۱,۸۰۴				جمع نقل به صفحه بعد

پایست گزارش حسابرسی

راژدار

درج ۱۴۰۳ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۳۵/۶۷	۱۲,۷۵۹,۷۸۴,۹۳۶,۷۸۹	۵۱/۳۸	۱۹,۶۹۸,۳۱۱,۳۵۱,۸۰۴	-	-
۲/۷۱	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۱/۳۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳۹/۶۴	۱۴,۱۷۹,۷۸۴,۹۳۶,۷۸۹	۵۱/۳۸	۱۹,۶۹۸,۳۱۱,۳۵۱,۸۰۴		

جمع نقل از صفحه قبل

بانک رفاه - ۲۷۲۷ - ۲۷۴۱۰۲۷۲۷

تجارت - ۲۳۵۹۶۸۷۰۱

جمع

پویست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶
در رخ
راژدار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی سالان دوره ای
نمایشگاه توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش	ریال
۷/۶۸	۲,۷۲۷,۰۲۱,۰۹۱,۲۲۹	۶/۹۶	۲,۶۲۲,۴۰۵,۷۴۰,۵۰۴	۵۰,۸۰۹,۹۵۲,۴۶۵	۲,۶۲۲,۵۵۵,۷۸۶,۰۵۹	۳۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۸/۲۴	۲,۳۳۸,۳۲۷,۱۱۲,۸۶۳	۷/۳۲	۲,۸۱۱,۹۷۲,۳۴۹,۳۳۶	۱۱۲,۶۲۲,۷۲۲,۳۳۶	۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۹
۶/۸۴	۲,۳۴۵,۶۹۷,۷۲۶,۹۳۵	۷/۰۲	۲,۶۹۶,۷۸۶,۹۰۵,۷۶۹	۱۷۸,۱۳۵,۳۷۰,۳۵۹	۲,۵۶۸,۶۵۱,۵۳۵,۵۱۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
		۲/۶۴	۱,۰۱۴,۷۱۲,۶۹۹,۹۸۳		۱,۰۱۴,۷۱۲,۶۹۹,۹۸۳	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶
۲/۵۲	۹۰۱,۳۶۴,۰۱۷,۴۸۳	۲/۳۲	۸۹۱,۳۶۵,۵۷۴,۳۱۴	۳,۶۹۴,۰۳۲,۹۲۶	۸۸۷,۶۷۱,۵۳۰,۳۶۸	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۷/۲۳
۲/۷۰	۹۶۴,۷۵۳,۳۷۳,۵۴۴	۲/۲۱	۸۵۰,۳۳۲,۲۲۶,۹۵۶	۲۶,۹۸۱,۴۸۶,۳۳۱	۸۳۳,۳۵۰,۷۴۰,۶۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰
۲/۵۲	۹۰۰,۳۶۴,۴۷۹,۸۸۲	۲/۳۵	۹۰۱,۳۵۶,۳۷۵,۳۳۰	۱۰,۴۱۷,۸۴۹,۱۳۰	۸۹۰,۸۲۸,۵۰۶,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱/۸۶	۶۶۶,۲۲۲,۵۶۱,۳۰۲	۱/۹۹	۷۶۵,۱۶۸,۲۶۶,۵۹۰		۷۶۵,۱۶۸,۲۶۶,۵۹۰	۸۹۸,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۲/۵۱	۸۹۷,۹۱۳,۹۵۹,۹۲۹	۱/۹۳	۷۴۲,۲۳۶,۱۴۹,۴۸۸		۷۴۲,۲۳۶,۱۴۹,۴۸۸	۸۳۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۱/۳۸	۴۹۴,۱۶۶,۹۳۵,۶۵۷	۱/۲۹	۴۹۴,۰۳۵,۷۹۸,۳۷۸	۳۹,۷۰۸,۱۶۰,۱۹۰	۴۵۴,۳۲۷,۶۳۸,۱۸۸	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۸
		۰/۶۲	۲۳۸,۰۶۶,۳۰۸,۴۳۷		۲۳۸,۰۶۶,۳۰۸,۴۳۷	۴۴۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۰/۸۶	۳۰۸,۴۸۰,۴۵۶,۸۸۱	۰/۹۲	۲۵۳,۹۷۴,۹۵۸,۵۰۸		۲۵۳,۹۷۴,۹۵۸,۵۰۸	۴۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
۰/۳۵	۱۲۵,۵۴۸,۱۶۵,۳۷۰	۰/۳۸	۱۴۵,۱۷۳,۷۰۱,۹۹۶		۱۴۵,۱۷۳,۷۰۱,۹۹۶	۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۳۷/۲۶	۱۳,۳۹۹,۸۹۰,۸۹۲,۹۷۵	۳۷/۸۵	۱۴,۵۹۹,۴۷۷,۹۵۵,۶۲۸	۳۷۲,۰۰۹,۶۰۸,۶۲۷	۱۴,۳۰۷,۲۶۸,۳۴۷,۰۰۱	۱۶,۱۴۸,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی سالن دوره ای
ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز یا قیمت تبدیل شده	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳۷/۴۶	۱۳,۳۹۸,۸۹۰,۸۹۳,۹۷۵	۳۷/۹۵	۱۴,۵۷۸,۳۷۷,۹۵۵,۶۴۸	۳۷۲,۳۰۶,۸۰۶,۶۴۷	۱۴,۳۰۷,۲۶۸,۳۴۷,۰۰۱	۱۶,۱۳۸,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
-/۱۵	۵۴,۴۱۲,۴۱۶,۰۷۰	-/۱۶	۶۲,۴۰۵,۹۵۴,۳۵۸	-	۶۲,۴۰۵,۹۵۴,۳۵۸	۷۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-/۰۱	۴,۸۱۹,۴۱۵,۹۹۶	۴۴۰,۸۶۴,۷۵۴	۴,۳۷۸,۵۶۱,۲۴۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-/۰۱	۴,۶۹۴,۷۵۳,۵۹۷	۴۴۰,۸۶۴,۷۵۴	۴,۷۵۳,۸۸۸,۸۴۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۴,۶۴۷,۰۶۲,۲۴۳	۴۴۰,۸۶۴,۷۵۴	۴,۳۰۶,۱۹۷,۴۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴,۸۰۷,۴۴۰,۳۹۷	-	۴,۳۹۳,۴۱۷,۸۰۳	۲۲,۷۹۸,۵۳۷	۴,۳۰۶,۱۹۷,۴۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۷۷۴,۱۹۴,۳۳۷,۰۳۵	-	-	-	-	-	-
-/۳۰	۷۲,۰۷۳,۵۵۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
-/۱۰	۲۶,۴۲۹,۴۴۹,۸۷۵	-	-	-	-	-	-
۴۵/۶۹	۱۶,۳۴۱,۸۰۸,۶۰۳,۸۵۳	۴۸/۱۶	۱۶,۶۶۰,۳۲۴,۵۴۹,۵۴۵	۳۷۲,۵۵۵,۰۰۱,۲۲۶	۱۴,۳۸۶,۸۱۹,۵۶۸,۱۰۹	۱۶,۲۴۰,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-

جمع نقل از صفحه قبل

استانداردهم بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰

مربوطه علم دولت ۱۵۷-ش ۴۰۴۱۱

مربوطه علم دولت ۱۵۸-ش ۵۰۴۱۱

مربوطه علم دولت ۱۵۹-ش ۵۰۸۱۱

مربوطه علم دولت ۱۵۱-ش ۴۰۳۲۲

مربوطه علم دولت ۱۰۵-ش ۳۰۵

استانداردهم بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰

استانداردهم بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی سالان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	نوع صندوق
۱/۷۵	۶۲۵,۱۴۶,۷۸۸,۵۰۰	۵۳۹,۶۵۴,۱۰۰,۹۸۶	۱/۵۱	۵۸۰,۰۲۱,۱۷۲,۴۷۵	۵۳۹,۶۵۴,۱۰۰,۹۸۶	سپاهی صندوق توسعه اعتبار رفاه
۱/۳۶	۴۸۱,۰۷۵,۶۳۷,۸۱۰	۳۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷	۱/۱۵	۴۴۱,۵۳۳,۱۹۰,۱۴۰	۳۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷	سپاهی صندوق گنجینه رفاه
۰/۱۷	۱۶۶,۶۱۷,۱۴۴,۵۰۵	۱۵۹,۶۲۳,۲۱۸,۱۸۳	۰/۴۲	۱۶۲,۲۹۲,۴۴۰,۱۹۷	۱۵۹,۶۲۳,۲۱۹,۴۵۰	سپاهی صندوق سرمایه گذاری عقیدت سپاهم
۰/۳۷	۶۱,۷۲۲,۵۹۲,۵۰۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۰/۱۶	۵۹,۸۹۶,۷۸۸,۰۰۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	سپاهی صندوق س. ثروت هپلاس
۳/۷۳	۱,۳۳۴,۵۸۲,۱۶۴,۳۱۵	۱,۱۲۶,۲۳۴,۱۴۴,۵۰۶	۳/۲۴	۱,۲۳۳,۹۳۳,۵۹۰,۸۱۲	۱,۱۲۶,۲۳۴,۱۴۳,۷۷۳	جمع

پروست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶
دوره
راژدار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام
۲۶,۱۶۴,۲۷۴,۵۰۱	۹۳,۴۲۶,۹۵۷,۸۱۸	(۲,۴۷۷,۵۶۱,۳۶۹)	۲۵	۹۵,۹۰۴,۵۱۹,۱۸۷	
۱۰۴,۰۵۱,۲۲۳,۹۶۲	۱۴۴,۳۴۴,۰۰۵,۴۹۲	(۱,۹۸۸,۳۵۱,۹۱۸)	متغیر	۱۴۶,۳۳۲,۳۵۷,۴۱۰	سود سپرده بانکی
۱۳۰,۲۱۵,۴۹۸,۴۶۳	۲۳۷,۷۷۰,۹۶۳,۳۱۰	(۴,۴۶۵,۹۱۳,۲۸۷)		۲۴۲,۲۳۶,۸۷۶,۵۹۷	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	بد (بس) - ریال	
۳۲,۰۲۰,۶۲۴,۱۹۳	۴,۲۷۳,۸۲۸,۴۰۲,۱۵۷	(۴,۳۰۵,۸۴۹,۰۲۶,۳۵۰)	۰	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۳۲,۰۲۰,۶۲۴,۱۹۳	۴,۲۷۳,۸۲۸,۴۰۲,۱۵۷	(۴,۳۰۵,۸۴۹,۰۲۶,۳۵۰)	۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۱۲۴,۴۳۵,۹۲۴	۱,۱۷۴,۸۳۸,۹۱۲	رفاه - جاری - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
۳,۱۲۴,۴۳۵,۹۲۴	۱,۱۷۴,۸۳۸,۹۱۲	

۱۲- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون ها و ثبت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار یکسال می باشد.

۱۳۰۲/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۶۱,۰۵۴,۲۶۷)	۲,۸۳۸,۹۴۵,۷۳۳	مخارج نرم افزار
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۴,۳۱۶,۰۷۵)	۲,۹۷۵,۶۸۳,۹۲۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۳,۷۷۸,۵۷۴)	۴۹۱,۲۲۱,۴۲۶	مخارج رتبه بندی
۰	۱۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۰۹,۱۴۸,۹۱۶)	۶,۳۰۵,۸۵۱,۰۸۴	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

نورخ ۲۶ / ۸ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۴,۳۳۸,۰۲۵,۴۱۶	۷۵,۱۴۱,۱۲۰,۸۹۶	مدیر
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	ضامن
۸۱۶,۲۰۰,۰۰۱	۱,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۲	متولی
۷۷۹,۴۹۹,۳۲۵	۱,۱۶۱,۷۸۱,۹۳۳	حسابرس
۱۲۳,۶۰۷,۳۹۹,۲۲۲	۹۵,۰۵۸,۵۴۴,۴۵۱	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸,۸۱۹,۲۰۸,۳۴۰	۶۴,۶۵۱,۱۰۵,۹۶۴	۱۴-۱	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۳۹۸,۱۶۱,۳۵۵	۸۱۳,۹۹۷,۴۲۸,۰۶۷	۱۴-۲	بابت سود واحدهای صندوق
۰	۱,۶۱۵,۵۶۹,۱۶۸	۱۴-۲	بابت حساب مسدود ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳	سایر واریزی های نامشخص
۲۸,۷۳۲,۳۸۰,۲۳۵	۲۷,۰۹۰,۴۰۴,۱۹۶		بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۲۶,۶۲۲,۵۹۶	۴۲,۲۲۳,۷۰۲		بابت تسمه واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۶,۸۹۱,۳۷۲,۴۲۶	۹۱۴,۵۸۶,۷۳۱,۰۹۷		جمع

۱۴-۱- مانده فوق بابت درخواست های صدور در پایان دوره مالی است که تمامی درخواست های آنها تایید گردیده است.

۱۴-۲- مانده فوق بابت سودهای پرداختنی به سرمایه گذاران می باشد، که به علت مسدود بودن حساب بانکی یا اشتباه بودن شماره حساب اعلامی، به سرمایه گذار پرداخت نشده است.

۱۴-۳- مانده واریزی های نامشخص بابت واریزی تعداد از سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها دارایی ها مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای ایشان صورت نگرفته است.

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۳,۷۰۲,۸۷۸,۷۰۶	۷,۳۷۵,۸۳۲,۷۵۲		ذخیره هزینه نرم افزار
۰	۵۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۶,۷۵۵,۲۳۴,۷۰۵	۲۵۳,۸۲۳,۹۹۴,۴۸۷	۱۵-۱	ذخیره تغییر ارزش سهم
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه رتبه بندی
۴۸۱,۰۵۸,۱۱۳,۴۱۱	۲۷۲,۵۱۴,۷۲۷,۲۳۹		

۱۵-۱- مطابق ابلاغیه ۱۴۸-۲۰/۱۲/۰۷ سازمان بورس مورخه ۱۳۹۸/۰۱۲/۰۷ برحسب محاسبات ذکر شده در ابلاغیه روزانه ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام در حساب های صندوق ثبت و شناسایی می گردد. که در سرفصل سایر حساب های پرداختنی افشا گردیده است.

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۴,۸۵۶,۹۰۹,۰۶۱	۹۷,۸۹۳,۳۸۴,۵۲۵	پیش دریافت سود اوراق بهادار
۲۱۴,۸۵۶,۹۰۹,۰۶۱	۹۷,۸۹۳,۳۸۴,۵۲۵	جمع (صکوک اجاره شستا ۳۱ بدون ضامن)

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴,۸۱۸,۸۵۴,۹۰۸,۳۱۰	۲۸,۹۵۰,۶۱۲	۳۷,۰۱۱,۱۶۷,۵۴۰,۷۴۷	۳۰,۸۳۳,۹۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۰۵۳,۹۶۸,۱۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۶,۷۳۷,۹۸۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۳۲	۲۸,۹۷۰,۶۱۲	۳۷,۰۳۵,۱۷۴,۲۷۸,۷۲۹	۳۰,۸۵۳,۹۸۳	

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۸,۵۷۲,۰۱۳,۷۲۳	(۴۰,۳۲۰,۹۸۰,۳۸۲)	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۸,۷۹۴,۹۰۴,۸۳۲	۴,۴۵۸,۸۷۶,۰۹۳	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۷,۹۶۰,۹۵۲,۹۲۵	۳۹۷,۷۹۵,۵۵۹,۲۵۶	۱۷-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲,۵۶۰,۳۲۵,۴۰۴	.	۱۷-۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۷,۸۸۸,۱۹۶,۸۸۴	۳۶۱,۹۳۳,۴۵۴,۹۶۷		



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه
گزارش مالی سال دوره ای
لایحه‌های توضیحی صورتحسابی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
صنعتی بهیگ	۱۴۰۹۵۵۱۳	۵۳۷۳۳۱۴۷۶۷۱	۱۴۰۹۵۵۵۹۱۱
پارس فولاد سبزوکار	۱۳۰۵۱۳۴	۵۰۳۴۷۷۰۳۵۷۰	۴۹۶۳۸۶۶۰۴۸۵
امتیازتسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	۱۰۳	۱۳۳۰۳۶۷۳۶۰	۱۳۵۰۷۸
مس شهیدباهر	۱۶۳۱۴۶۳۱	۸۱۰۳۷۳۳۴۶۱۰۴۳۴	۸۰۰۶۹۳۷۳۱۰۴۵۱
توسعه‌مکان‌وفارات	۵۷۳۱۰۳۷۵	۱۹۰۱۶۷۰۹۷۵۵۷۶	۱۸۰۹۶۱۰۳۶۴۰۲۸۷
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰۹۹۳۸۸	۱۳۴۸۷۰۴۵۱۶۰	۱۲۰۳۹۰۶۲۷۰۴۵۵
مدیریت صنعت شویده ت ص بهشهر	۷۳۰۰۳۳۹	۱۲۰۱۹۵۰۱۶۰۲۹۰	۱۱۰۵۵۰۰۱۳
مدنی و صنعتی چادرملو	۱	۱	۴۶۱۰۰
مخابرات ایران	۶۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۸۱۷۵۵۳
کارخانجات قند قزوین	۲۰۱۳۴۰۱۲۷	۱۷۸۹۶۶۴۷۰۱۶۰	۱۷۸۰۱۵۹۳۱۰۷۳۳
ایرکا پارت صنعت	۳۳۳۵۰۱۶۶	۱۱۰۳۸۹۰۴۷۵۱۳	۱۰۸۱۹۰۴۱۲
داروسازی اکسیر	۶۰۰۱۷۶۴	۱۷۹۰۲۶۵۶۰۹۸۰	۸۹۵۱۳۰۳۸۸
قندگمستان	۱۰۳۶۲۰۴۳۶	۱۶۰۷۳۲۰۵۳۴۰۹۵۰	۸۳۶۲۶۶۷۵
جمع نقل به صفحه بعد	۳۹۰۵۶۷۰۰۳۰۶۶۵	۳۹۵۰۹۶۷۰۶۱۸۰۳۳۷	۳۸۴۰۵۸۱۰۰۶۶
		۱۳۰۶۴۲۰۳۸۱۰۵۰	۱۸۱۷۰۶۹۰۳۷۳



گروست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۳/۸/۲۶

مستوفی سر ماهه گذاری رنگین رفاه
گزارش مالی همان دوره اول

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۶۴۲۲۸۱۱۵۰	۱۸۱۷۱۶۹۲۷۳	(۱۶۹۷۸۳۵۰۳۰)	(۲۸۴۵۸۱۰۴۶)	(۳۹۵۹۶۷۳۸۳۳۷)	۳۹۹۵۵۷۰۳۶۶۵	•
•	(۲۰۵۱۸۵۶۱۵۱)	(۳۱۸۱۴۸۶۹۳)	(۶۰۳۴۶۶۷۳)	(۶۵۳۰۳۹۹۹۶۸۵)	۶۳۶۲۹۷۳۸۹۰۰	۸۶۴۹۶۶۹
•	(۵۸۰۱۳۵۲۵۴۶)	(۵۰۵۲۴۷۱۶۶۴)	(۹۶۰۳۴۰۷۶)	(۱۰۶۳۲۸۹۱۶۲۸۰۶)	۱۰۱۰۰۸۹۴۹۱۸۰۰	۲۰۸۳۶۸۸
•	(۶۰۱۶۳۸۳۸۰۲)	(۳۳۳۶۰۲۱۹۰)	(۴۴۱۹۴۰۲۶)	(۵۲۳۵۹۹۷۶۱۶۳)	۴۶۵۳۰۲۳۸۵۷۷	۹۶۰۶۴۷۸
۱۱۵۹۶۳۳۹۳۴۴	(۳۸۲۶۸۶۵۷۱۵۵)	(۹۴۳۹۴۳۸۰۹)	(۱۷۹۱۵۷۳۶۲)	(۳۱۵۷۳۵۱۱۷۹۰۴)	۱۸۸۵۸۸۵۶۰۸۳۰	۲۸۹۶۱۱۵۳
۳۲۹۱۳۶۰۹۶۹۱	•	•	•	•	•	•
۱۸۳۰۰۵۰۸۰۴۵۱	•	•	•	•	•	•
۱۷۳۳۱۶۳۳۰۴۹۳	•	•	•	•	•	•
۱۳۶۳۹۳۸۰۳۵۷	•	•	•	•	•	•
۲۰۶۱۶۹۳۴۳۱	•	•	•	•	•	•
۸۷۹۶۸۶۱۳۹	•	•	•	•	•	•
۱۴۸۳۷۰۰۳	•	•	•	•	•	•
(۲۴۲۵۵۷۳۷۶)	•	•	•	•	•	•
(۱۹۱۱۰۴۲۴۳۶)	•	•	•	•	•	•
(۸۵۴۴۲۴۶۲۱۴)	•	•	•	•	•	•
۹۸۵۷۲۰۱۳۷۳۳	(۲۰۳۳۰۸۸۰۳۸۲)	(۳۴۶۹۷۶۱۷۶)	(۶۶۴۱۲۰۸۳)	(۳۳۵۵۶۸۲۴۸۸۵)	۶۹۹۱۳۵۲۳۳۷۷۶۲	جمع

جمع نقل از صفحه قبل

سپید ساکنان

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

کاشی گویند

ملی صنایع نس ایران

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

فولاد مبارک اصفهان

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی پردیس

گسترش نفت و گاز پارسیان

فروشگاه خنجر

سیمان فارس و خوزستان

پالایش نفت تهران

پتروشیمی غدیر

داروینش (هلندیک)



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سپرده‌ها به گزاری ننگین رفاه
پژواش مالی، میان دوره‌ای،
داداشتهای توضیحی صورتی مالی،
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲-۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۶۷۱,۳۲۳	۶,۹۷۹,۱۳۲,۹۵۷	(۳۷۹,۳۳۰,۹۳۶)	(۷۲۰,۵۴۰,۱۳۷)	(۶۸,۴۱۵,۷۶۱,۳۸۴)	۷۵,۸۴۶,۱۸۸,۴۱۴	۱۱,۳۱۳,۶۱۶
۳۲,۹۵۰,۰۰۰,۴۶۰,۷	(۳۵۵,۸۱,۹۱۲)	(۳۵۵,۸۱,۹۱۲)	(۴,۸۶۲,۲۸۷)	(۷۶۰,۸۱,۹۵۰,۸۳)	۵,۱۱۸,۳۸۵,۵۱۸	۲,۳۱۰,۹۱۷
۹,۹۷۷,۷۶۷,۹۹۳	.	.	.	.	.	.
۴۸,۷۹۴,۹۰۴,۸۴۲	۴,۴۵۸,۸۷۶,۰۹۳	(۴۰۴,۸۳۲,۵۵۸)	(۷۱۶,۹۱۶,۵۱۴)	(۷۶۰,۳۳۰,۵۵۶,۳۶۷)	۸۰,۹۶۶,۵۷۱,۹۳۳	

ح. زمین انباری خلیج فارس
ح. معدنی و صنعتی چادرملو
ح. سرمایه گذاری صندوق
ح. دارویش (خلیج)

جمع

۳-۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
تجارت ملی، استان دوره ۱۴

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۰۵۴۸۷۶۳۳۷	۳۹۷۷۹۵۵۵۹۳۵۶	۰	(۷۷۰۹۳۳۰۸۶۶)	(۲۹۰۰۱۲۳۰۰۰۲۹۸)	۳۰۹۷۹۹۵۵۳۴۰۰	۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰۴۵۹۹۸۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لست‌کردن ۱۶ یودجه ۱۳۸۰-۱۳۸۰
(۲۸۰۲۳۹۹۳۳۰۰۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مربوطه عام دولت ۱۰۷ ش ۱۰۷۳۴
۳۷۰۹۶۰۹۵۲۹۲۵	۳۹۷۷۹۵۵۵۹۳۵۶	۰	(۷۷۰۹۳۳۰۸۶۶)	(۲۹۰۰۱۲۳۰۰۰۲۹۸)	۳۰۹۷۹۹۵۵۳۴۰۰		جمع

۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۶۰۳۲۵۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بالایی یکم-سپاه
۲۵۶۰۳۲۵۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

پویست تجارت حسابرسی
۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴
دوره

صندوق سهامه گزاری رنگین، قاره
گزارش مالی سال دوره اول
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۷۱,۴۶۹,۱۰۹,۱۹۸	(۳۸۶,۳۷۸,۹۹۰,۹۰۱)	۱۸-۱
۷۲۸,۴۲۱,۹۵۳,۸۳	۳۴۹,۳۴۴,۵۳۳,۱۸۳	۱۸-۳
۲۹,۰۴۵,۶۲۲,۴۷۳	(۸۲,۱۸۸,۶۸۸,۴۴)	۱۸-۴
-	-	۱۸-۵
۱۷۵,۳۵۶,۹۲۷,۰۵۴	(۲۱۹,۱۳۳,۳۳۶,۵۶۲)	

سود(زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم

سود(زیان) تحقق یافته نگهداری سهام بورس یا فرابورس

سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت

سود(زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۹-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال
۵۷۶,۰۴۲,۷۹۲	(۳۰۰,۹۴۵,۳۸۷)	(۳۳۷,۱۶۸,۴۳۶)
(۱۹,۱۸۳,۳۱۱,۱۷۷)	(۳۵,۱۵۶,۹۱۵,۱۶۰)	(۶۲۳,۸۳۶,۳۳۷)
.	(۹,۳۵۷,۹۴۵,۴۵۱)	(۳۵۶,۳۴۳,۲۸۳)
(۱۷,۳۰۰,۹۶۱,۳۴۳)	(۱۱۳,۰۶۱,۸۶۷,۶۳۳)	(۳۴۱,۴۱۱,۰۵۲)
۴۷,۱۳۶,۹۰۶,۸۱۵	(۱۳,۸۴۸,۱۱۸,۰۷۹)	(۹۶۹,۳۴۶,۷۳۳)
(۵,۸۳۲,۷۸۱,۰۶۷)	(۳,۵۳۸,۵۷۳,۸۶۵)	(۶۴۱,۴۴۲,۰۰۰)
۶,۴۰۵,۳۴۱,۴,۸۶	(۳,۳۶۹,۲۸۴,۷۷۱)	(۵۰۸,۶۱۵,۰۴۹)
۱۱,۸۰۱,۳۳۷,۵۰۷	(۷۲,۰۳۲,۱۹۱,۱۳۶)	(۲,۹۹۹,۳۶۲,۹۶۹)

مخبرات ایران

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

پتروشیمی جم پتین

گلسمین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

کاشی آلوند

گسترش نفت و گاز پارسیان

جمع نقل به صفحه بعد

نوع مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق یافته کلیداری سود (زیان) تحقق یافته کلیداری	سود (زیان) تحقق یافته کلیداری لرانی کلیداری	مقیاس ریال	کاربرد فروش ریال	لرانی نظری ریال	لرانی بازار ریال	تعداد
۱۱,۸۰۱,۳۳۷,۵۰۷	(۷۲,۰۳۳,۱۹۹,۱۳۶)	(۲,۹۹۹,۳۶۲,۹۶۹)	(۵۶۹,۸۷۸,۹۶۴)	(۶۶۸,۳۳۵,۵۵۰,۸۶۷)	۵۹۹,۸۷۲,۵۹۳,۶۶۴	۰	جمع نقل از صفحه قبل
۴۲,۴۴۷,۸۱۹,۴۹۴	(۳۸,۴۶۶,۴۸۱,۸۴۴)	(۶۸,۴۷۱,۶۰۰,۸۵)	(۱۳۰,۰۹۶,۰۵۶)	(۱۷۴,۵۹۴,۸۸۶,۷۰۲)	۱۳۶,۹۴۳,۲۱۶,۹۹۹	۲۳,۸۱۳,۱۴۰	پالایش نفت اصفهان
۴۲,۳۴۴,۷۶۶,۳۷۱	(۱۰۰,۳۳۰,۴۶۳,۵۱۶)	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۶۵۵,۰۶۳,۵۱۶)	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۴,۸۶۲,۹۴۳,۴۶۸)	(۳,۵۵۸,۱۳۸,۷۱۷)	(۵۷۴,۳۳۳,۹۹۶)	(۱۰,۹۱۳,۴۵۹)	(۱۱۷,۱۴۱,۴۸۰,۴۱۳)	۱۱۴,۸۶۶,۷۹۹,۱۵۰	۱۶,۵۳۷,۵۹۷	سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)
(۱۳,۳۸۳,۵۶۷,۸۱۳)	(۷,۶۴۹,۳۵۳,۸۷۹)	(۳,۵۴۶,۱۸۱,۱۸۵)	(۴۸,۳۷۷,۴۵۵)	(۵۸,۳۵۹,۹۹۵,۱۵۷)	۵۰,۹۲۳,۶۳۶,۹۱۸	۱۹,۴۵۱,۳۵۱	فولاد خوزستان
(۳۳,۶۳۱,۶۹۱,۷۱۶)	(۱,۴,۵۳۴,۱۳۶,۱۳۳)	(۴۴۱,۴۳۸,۳۱۶)	(۸۳,۸۷۱,۳۶۱)	(۱۰,۳۰۹,۴۷۹,۷۴۶)	۸۸,۱۷۵,۶۴۳,۱۹۰	۱۰,۱۱۴,۹۰۳	سرمایه گذاری صحرایین
۴۴,۰۰۵,۵۵۵,۳۱۸	(۳۱,۵۶۱,۳۴۴,۷۷۸)	(۸۲۹,۷۳۹,۳۶۸)	(۱۵۷,۶۵۰,۴۶۱)	(۱۸,۵۳۳,۸۰۸,۶۶۶)	۱۶۵,۹۴۷,۸۵۳,۶۱۵	۷۸,۸۷۲,۵۵۴	بانک ملت
۴,۷۳۴,۹۱۸,۴۶۰	(۲,۳۵۱,۶۶۶,۰۱۹)	(۳۱۰,۸۳۷,۰۶۳)	(۴۰,۰۵۷,۱۴۴)	(۴۴,۱۶۶,۱۹۴,۱۹۵)	۴۲,۱۶۵,۴۱۲,۳۸۰	۲۵,۷۴۴,۰۱۰	بانک صادرات ایران
(۱۳,۰۸۱,۰۴۴,۳۷۷)	(۷,۵۱۵,۶۸۷,۵۱۱)	(۴۴,۰۸۳۴,۰۰۰)	(۶۴,۷۵۶,۵۶۰)	(۷۵,۷۷۹,۹۰۶,۹۵۱)	۶۸,۱۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۳۹,۷۱۱,۳۰۳,۴۶۴	(۵,۴۴۵,۴۴۲,۳۳۳)	(۱,۳۸۳,۵۶۱,۱۲۵)	(۳۳۳,۷۳۳,۶۱۴)	(۳۰,۹۵۱۱,۰۶۲,۵۸۴)	۲۵۶,۵۷۲,۳۲۵,۰۰۰	۶۱,۲۲۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۱۰,۹۴۰,۲۷۰۰	(۴,۵۳۲,۷۳۷,۲۳۳)	(۱,۲۹۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۶۲,۹۵۰)	(۳۰,۳۳۹,۳۶۹,۳۸۳)	۲۵,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی علین
(۱۲,۹۱۹,۳۳۸,۳۵۳)	(۱,۵۵۷,۸۰۴,۳۱۶,۳۳)	(۳۶۸,۰۳۰,۵۶۳)	(۶۹,۹۳۵,۸۰۷)	(۸۸,۷۴۶,۵۷۷,۷۱۷)	۷۳,۶۰۶,۱۱۲,۴۵۹	۲,۰۰۱,۷۹۸	سیمان خوزستان
(۳۵,۷۰۶,۰۰۰,۱۸۰,۰۳)	(۸,۵۱۹,۴۰۴,۶۵۵)	(۳۲۸,۰۱۰,۱۷۵)	(۴۴,۳۳۱,۹۳۳)	(۵۳,۸۵۰,۱۰۷,۵۳۱)	۴۵,۶۰۲,۰۴۴,۹۸۳	۱۵,۷۶۳,۸۸۸	مدنی و صنعتی چادرملو
(۷,۳۵۳,۳۶۰,۸۳۱)	(۱۶,۷۸۲,۰۰۰,۲۰,۰۸۸)	(۳۳۱,۰۸۴,۸۶۸)	(۶۲,۹۰۶,۰۱۵)	(۸۲,۶۰۵,۰۸۴,۷۷۴)	۶۶,۲۱۶,۹۷۳,۶۷۹	۵,۰۰۱,۲۸۲	تولیمات نیروگاهی قلند بصیر
۳۱۰,۳۳۳,۷۳۶,۸۵۶	(۹,۸۸۷,۳۹۲,۳۹۸)	(۹,۰۹۴۴,۸۸۱)	(۱۷۲,۸۸۹,۵۵۷)	(۱۹,۰۷۹۴,۴۳۴,۰۳۰)	۱۸۱,۹۸۸,۹۷۶,۱۳۰	۹۳۵,۰۵۱	نیروگاهی پردیس
(۷,۳۶۴,۸۳۰,۶۴۶)	(۱۸,۹۸۷,۰۹۱,۹۷۵)	(۳۳۱,۱۵۸,۸۶۳)	(۶۵,۰۱۰,۱۸۴)	(۸۷,۰۱۱,۶۱۵,۳۴۹)	۶۸,۴۳۱,۷۷۲,۳۲۰	۶,۱۴۴,۸۸۸	نیروگاهی تندگوین
۴۸,۰۰۱,۱۸۳,۴۴۴	(۹,۷۸۱,۸۷۹,۶۷۵)	(۸۲۲,۷۵۹,۱۸۰)	(۱۵۶,۳۳۴,۳۴۴)	(۱۷۲,۳۵۴,۶۳۳,۳۰۰)	۱۶۴,۵۵۱,۸۴۶,۰۴۹	۲۶,۷۴۶,۶۳۷	صنایع نیروگاهی خلیج فارس
۱۳۰,۸۷۷,۴۳۴,۵۹۷	(۳,۵۵۷,۳۳۴,۴۰۶)	(۱۱۰,۶۰۵,۴۳۴)	(۳۰۱,۴۵۹,۸۴۲)	(۲,۵۱۴,۴۵۶,۳۹۶,۶۶۶)	۲,۲۱۳,۱۰۰,۸۸۶,۵۳۶	۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری، تکمیل، ارائه
گزارش مالی، سالان، دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتحال مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۲			
تعداد	ارزش بازار	ارزش فیزی	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق ناقص نگه‌داری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نقدی نگه‌داری اوراق بهادار	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۲۱۷,۱۰۰,۸۸۶,۵۳۶	(۳,۵۱۴,۴۵۶,۳۳۹,۶۶۶)	(۳۱,۱۰۹,۵۸۴,۸۴۳)	(۱۱,۰۶۰,۵۰۴,۴۳۴)	(۳۱۵,۵۱۷,۳۴۴,۴۰۶)	۱۳۰,۸۷۷,۴۳۴,۵۹۷	جمع نقل از صفحه قبل
۵۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۹,۶۵۰,۰۰۰	(۸۶,۵۳۶,۵۴۹,۳۱۴)	(۷۵,۱۴۱,۶۷۵)	(۳۹۵,۴۸۲,۵۰۰)	(۷,۹۱۰,۶۷۳,۴۸۹)	۱۸,۵۹۹,۶۶۹,۵۵۰	لنگ بکار
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۱۴۵,۳۸۹,۹۶۹)	(۸۵,۵۱۹,۹۵۰)	(۴۵۰,۱۰۵,۰۰۰)	(۱۳,۶۵۹,۹۱۴,۹۱۹)	(۲۲۴,۶۹۷,۴۲۱)	سایا
۱۰۰,۸۱۳,۵۲۴	۸۵,۱۰۲,۴۳۳,۸۷۹	(۱۱۱,۰۰۳,۳۳۴,۹۰۵)	(۸۰,۸۴۷,۳۱۳)	(۳۴۵,۵۱۲,۱۶۹)	(۳,۶۴۰,۷۱۶,۵۰۷)	۹,۷۱۰,۴۶۴,۷۱۵	لاش نفت بندر عباس
۱۸,۴۴۴,۲۷۷	۴۱,۴۹۵,۵۵۷,۵۲۷	(۵۰,۶۸۶,۳۴۴,۹۲۸)	(۳۹,۴۳۰,۷۸۰)	(۳۰۷,۴۷۷,۷۸۸)	(۹,۴۳۷,۶۸۵,۴۶۹)	(۳۳۳,۵۸۱,۸۲۱)	لاش نفت تهران
۲,۱۳۱,۸۵۵	۷۵,۰۰۷,۹۲۷,۲۴۹	(۸۷,۹۰۷,۸۴۳,۶۹۳)	(۷۱,۳۵۷,۵۳۱)	(۳۷۵,۰۳۹,۶۳۶)	(۱۳,۳۴۶,۲۱۲,۶۱۱)	(۱۱,۵۶۹,۲۴۱,۷۶۸)	پیش هجرت
-	-	-	-	-	-	۳۷۷,۹۸۹,۵۵۸	مس شهیدباجتر
-	-	-	-	-	-	۳۷,۳۳۴,۳۷۹	پارس فولاد سبزوار
-	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۳۷۹,۳۰۹)	ایرکا پارت صنعت
-	-	-	-	-	-	(۷۳۹,۰۵۲,۷۳۰)	مدیریت صنعت شیرینده ت-ص-بشهر
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۹,۰۶۳,۳۳۶)	قندمکشان
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۳,۵۶۱,۳۱۴)	سیدماکان
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۷,۷۰۱,۰۵۵)	داروسازی اوریمان
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۴۵,۶۷۰,۵۸۷)	صنعتی بجاک
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۴,۸۱۹,۵۱۴)	توسعه خدمات درمانی وپندری سیئا
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۸,۳۰۵,۰۵۴)	داروسازی اکسیر
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۹۹,۸۰۰,۲,۹۷۱)	سپین انرژی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۳۰,۰۳۷,۱۶۷)	کارخانجات قند قزوین
-	-	-	-	-	-	(۴,۶۱۲,۱۷۳,۳۸۲)	زغال سنگ پروده طبس
-	-	-	-	-	-	(۴,۹۷۳,۳۱۴,۳۱۴)	گروه مدیریت سرمایه گذاری اسبند
-	-	-	-	-	-	(۷,۱۶۱,۹۶۴,۳۰۲)	بلی پروپیلن جهم - جهم پیلن
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۱۹,۵۶۷,۱۳۴)	توسعهمدان وکازان
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۱۹,۵۰۶,۸۴۳)	سیمان فارس و خوزستان
جمع	۲,۵۸۲,۸۴۴,۳۰۵,۱۱۱	(۳,۸۵۳,۷۳۵,۴۹۱,۴۷۵)	(۲,۴۵۳,۶۸۳,۰۹۰)	(۱۲,۹۱۴,۱۳۱,۵۳۷)	(۳۸۶,۳۷۸,۹۹۰,۹۰۱)	۷۱,۴۶۹,۱۰۹,۱۸۸	

جمع نقل از صفحه قبل

بانک تجارت

سایا

پالایش نفت بندر عباس

پالایش نفت تهران

پخش هجرت

مس شهید باهنر

پارس فولاد سبزوادر

ایرکا پارت صنعت

مدیریت صنعت شیرین ت ه ه ه ه ه

قندهارستان

سپید ماکیان

داروسازی اوریحان

صنعتی بهک

توسعه خدمات درمانی و بندری سینا

داروسازی اکسیر

سین انرژی خلیج فارس

کارخانجات قند قزوین

زغال سنگ پرونده طبس

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

پلی پودینگ جم - جم پلین

توسعه مادن و فلزات

سیمان فارس و خوزستان

ایست گزارش حسابرسی

دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری نگین، پلاک

کرج، ش. ملی، میدان دوده‌ای

مادانتهای توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	مطابقت	ریال	کاربرد فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۵۱۳,۳۹۰,۰۳۴	(۶۶۸۱۳,۶۷۵,۸۱۷)	۰	(۴۷۵,۶۱۲,۹۴۱)	۲,۶۳۴,۰۷۱,۳۹۸,۹۹۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۰۷۱,۳۹۸,۹۹۹	مکرو اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن
۹۱,۳۹۶,۱۳۷,۰۰۴	۲,۰۴۸,۶۳۰,۰۴۰	۰	(۱۳۴,۵۵۲,۸۷۷)	۷۴۲,۳۶۰,۷۰۲,۳۶۴	۸۳۹,۷۸۵	۰۳۰۷۲۳۰۰۰	اسنادخرانه ۳م-بوجه
۳۳,۷۶۲,۳۶۷,۷۹۷	۴۵,۴۹۴,۵۰۱,۶۲۷	۰	(۶۴,۱۶۹,۵۹۲)	۳۵۴,۰۳۹,۱۲۸,۱۰۰	۴۳۸,۱۰۰	۰۳۱۰۲۴۰۰۰	اسنادخرانه ۳م-بوجه
۶,۳۰۱,۵۵۱,۰۱۳	۷,۹۴۲,۵۳۸,۱۸۹	۰	(۱۱,۳۱۳,۱۳۰)	۵۴۴,۱۲۳,۱۶۲,۶۹۱	۶۲,۴۱۷,۲۶۷,۳۸۸	۷۱,۹۸۸	اسنادخرانه ۳م-بوجه
۱۳,۶۶۹,۷۴۱,۴۱۰	۱۹,۶۳۵,۳۶۷,۷۲۷	۰	(۲۶,۳۱۷,۵۰۴)	(۱۲۵,۵۴۸,۱۶۵,۳۶۹)	۱۴۵,۲۰۰,۰۱۹,۵۰۰	۱۷۶,۵۰۰	اسنادخرانه ۳م-بوجه
۶۸,۸۸۶,۹۶۶,۶۸۶	۹۸,۴۵۷,۰۵۲,۸۸۸	۰	(۱۳۸,۷۱۱,۸۹۰)	(۶۶۶,۳۲۲,۵۶۱,۳۰۲)	۷۶۵,۳۰۶,۹۷۸,۴۸۰	۸۹۸,۲۱۶	اسنادخرانه ۳م-بوجه
(۹۹,۵۵۴,۰۹۶,۳۲۶)	۲۴۰,۹۳۷,۹۹۰,۴۷۲	۰	(۴۶۵,۶۵۲,۴۹۰)	(۳,۳۲۷,۷۱۳,۵۴۵,۰۳۷)	۳,۵۵۹,۱۱۷,۱۸۸,۹۹۹	۲,۶۰۰,۴۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۷۴-۳۰
۰	۱۳,۵۷۸,۱۹۹,۹۸۲	۰	(۱,۸۳۰,۹۵۰,۰۱۸)	(۱۰,۰۰۰,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۱,۴۸۹,۶۶۵,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۰۰	اسنادخرانه ۳م-بوجه
(۳۳۱,۰۲۳,۰۲۳,۳۷۵)	۰	۰	(۴۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۲,۶۶۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره تلفن اجتماعی ۱۴۰۵۰۰۰
۵,۱۳۷,۱۸۴,۸۳۰	۰	۰	(۱,۶۱,۴۹۳,۷۵۰)	(۸۹۰,۸۳۸,۵۰۶,۳۵۰)	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲-شخ ۴۰۸
۰	(۶,۵۴۸,۵۴۸,۵۸۸)	۰	(۱,۶۰,۹۱۹,۶۳۳)	(۸۹۴,۳۳۰,۹۳۰,۳۲۶)	۸۸۷,۸۳۳,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶-شخ ۳۲۳-۳۰
۰	(۱۱,۵۵۸,۱۷۸,۶۲۵)	۰	(۱,۴۹,۳۵۹,۳۷۵)	(۹۳۹,۳۰۹,۷۱۹,۳۵۰)	۸۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳-شخ ۱۱۱۰۰۰
(۳۱۴,۰۳۸,۴۱۷,۳۳۷)	۲۴,۸۷۹,۴۵۵,۰۰۵	۰	(۲,۶۶۱,۳۲۸,۱۹۹)	(۱۳,۳۳۸,۵۴۰,۹۹۹,۳۲۶)	۱۳,۵۷۹,۷۴۱,۷۸۲,۸۳۰	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه

گزارش مالی سالان دوره مالی

نمایشنامه تفصیلی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار	مطایب	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۴۰,۳۸,۴۱۷,۱۳۷	۲۴۸,۷۳۹,۶۵۵,۴۰۵	۰	۰	(۲,۴۶۱,۳۲۸,۱۹۹)	(۱۳,۳۲۸,۵۴۰,۹۹۹,۱۲۶)	۱۳,۵۷۹,۷۲۱,۷۸۲,۸۳۰	جمع قبل از منصفه قبل
۰	۴,۱۳۲,۷۸۲,۰۸۱	۰	۰	(۸۲,۳۶۱,۸۱۳)	(۴۵۱,۱۹۴,۸۵۴,۱۰۶)	۴۵۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۰۹ ش ۱۰۹-۴۱۰۰۰
۰	(۴۸۲,۱۱۲,۴۲۰)	۰	۰	(۷۸۰,۷۱۶)	(۴,۷۸۹,۷۳۱,۷۰۴)	۴۳۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۵۱ ش ۲۲۲-۴۰۰
۰	(۲۴,۹۱۳,۳۲۸)	۰	۰	(۳۳,۱۵۷,۳۳۳)	(۲۳۸,۶۷۹,۱۲۱,۸۶۵)	۲۳۸,۱۰۹,۳۶۵,۷۶۰	اسناد خزانه ۱۳م ۲-۵۱۰۲۱-۵۱۰۲۱
۰	(۲۴۴,۳۶۷,۹۸۸)	۰	۰	(۷۷۱,۱۵۷)	(۴,۷۲۸,۲۵۶,۸۴۱)	۴,۲۵۴,۶۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۵۸ ش ۴۱۱-۵۰۰
۰	(۴۶۹,۰۴۹,۷۴۷)	۰	۰	(۷۶۲,۵۱۲)	(۴,۶۷۵,۲۴۷,۳۳۵)	۴,۳۰۶,۹۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۵۹ ش ۸۱۱-۵۰۰
۰	(۴۸۸,۳۷۰,۷۱۰)	۰	۰	(۷۹۳,۷۵۵)	(۴,۸۶۶,۸۳۱,۹۵۲)	۴,۳۷۹,۳۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۵۷ ش ۴۱۱-۴۰۰
۲۱۷,۶۴۹,۱۳۲,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷۰۷
۱۵۰,۳۳۳,۶۵۸,۹۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸۰۸
۵۹,۵۹۹,۷۸۲,۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۰ ش ۵۰۳-۳۰۵
۱۵,۷۳۶,۰۱۰,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳ ش ۲۱۱-۰
۷,۷۷۸,۱۴۶,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳ ش ۲۰۸
۶,۸۶۱,۸۹۳,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه ۴م ۲۰۸-۳۰۵۲۲۰۰
۳,۸۹۸,۶۶۵,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه ۴م ۲۰۸-۳۰۶۲۶۰۰
۱۴۷,۷۹۸,۸۶۲,۴۲۹	۲۴۹,۳۲۴,۵۲۳,۱۸۲	-	-	(۲,۵۸۹,۹۵۵,۴۷۸)	(۱۴۰,۳۲۷,۵۴۰,۴۴۹,۹۱۹)	۱۴,۲۸۹,۴۰۹,۵۲۳,۵۹۰	جمع



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	لوری بیلان	ریال	ریال	ریال	ریال	
نگهداری لوری بیلان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۷۹۸,۸۶۲,۴۲۹	۲۴۹,۳۴۲,۵۲۳,۱۸۳	۰	(۳,۵۸۹,۹۵۵,۴۷۸)	(۱۴,۰۳۷,۴۷۵,۰۴۲,۹۲۹)	۱۴,۳۸۹,۴۰۹,۵۲۳,۵۹۰	جمع نقل از صفحه قبل
۸۴۶,۴۴۵,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	استانداردهم ۱۰ اموال غیر منقول
(۳۳۸,۰۳۳,۱۳۵,۵۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعة عام دولت - ش.خ ۳۰۹

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
نگهداری لوری بیلان	لوری بیلان	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸۷,۸۸۷,۲۶۲	(۱,۰۱۵,۵۰۵,۳۵۸)	۰	(۳۱,۲۱۲,۰۰۰)	(۴,۰۹۸,۲۹۳,۳۵۸)	۵۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰ صندوق سی ثروت هیواس
۱۰,۶۱۳,۳۵۲,۷۷۸	(۳۵,۷۵۵,۱۹۲,۳۷۰)	۰	(۳۰,۰۰۰)	(۳۶۷,۲۸۸,۳۸۲,۵۱۰)	۴۴۱,۵۳۳,۲۱۰,۱۴۰	۴۵۹,۴۷۰ صندوق گنجینه رفاه
۱۷,۵۴۴,۳۹۲,۳۳۳	(۴۱,۸۳۵,۶۵۷,۵۸۸)	۰	(۳۰,۰۰۰)	(۶۲۲,۰۴۶,۸۳۰,۰۶۳)	۵۸۰,۳۱۱,۱۹۲,۳۷۵	۷۸۵,۰۲۵ صندوق توسعه تعاون
۰	(۱۳,۴۹۶,۵۱۳,۵۲۸)	۰	(۱۹۲,۹۵۱,۴۰۳)	(۱۷۵,۷۸۸,۹۵۳,۷۳۵)	۱۶۲,۴۸۵,۳۹۱,۶۰۰	۱۴,۷۸۴,۸۴۰ صندوق سرمایه گذاری عقین - سهام
جمع	(۸۲,۱۸۸,۸۶۸,۸۴۴)	۰	(۲۶۴,۲۰۲,۴۰۳)	(۱,۳۲۶,۱۳۲,۶۵۶,۵۵۶)	۱,۳۴۴,۱۸۷,۷۹۴,۲۱۵	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی، مان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۰- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	۱۴۰۲			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۵,۷۹۱,۶۵۹	۳۵۴	۲,۰۵۰,۲۴۷,۲۸۶	(۷۱,۸۱۹,۶۳۴)	۱,۹۷۸,۴۲۷,۶۵۲	۷۰,۳۰۸,۲۴۹
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷,۲۵۴,۹۳۸	۲,۹۲۰	۲۱,۱۸۴,۴۱۸,۹۶۰	۰	۲۱,۱۸۴,۴۱۸,۹۶۰	۱۷,۰۴۹,۱۰۴,۳۰۰
سرمایه‌گذاری غیراهلدینگ	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۵۰۹,۱۹۹	۳,۰۰۰	۱۶,۵۲۷,۵۹۷,۰۰۰	۰	۱۶,۵۲۷,۵۹۷,۰۰۰	۱۲,۹۴۶,۱۷۶,۵۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۳۸,۹۶۱,۱۵۳	۳۷۰	۱۴,۴۱۵,۶۲۶,۶۱۰	۰	۱۴,۴۱۵,۶۲۶,۶۱۰	۱۴,۳۸۵,۶۵۶,۶۴۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۳,۸۱۳,۱۴۰	۶۱۰	۲۰,۶۲۶,۰۱۵,۴۰۰	۰	۲۰,۶۲۶,۰۱۵,۴۰۰	۱۸,۶۲۰,۰۱۲,۷۰۰
معدنی وصنعتی چادرملو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵,۷۶۲,۸۸۸	۶۲۰	۹,۷۷۲,۹۹۰,۵۶۰	(۱۹۶,۷۷۱,۶۲۳)	۹,۵۷۶,۲۱۸,۹۳۸	۱۱,۷۵۵,۷۵۸,۱۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۱,۴۳۵,۰۰۰	۴۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۱۴۲,۸۵۷)	۲۴,۴۰۲,۸۵۷,۱۴۳	۲۵,۶۴۶,۴۹۶,۵۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹,۴۵۱,۳۵۱	۳۵۵	۴,۹۶۰,۰۹۴,۵۰۵	(۸۰,۳۱۷,۱۶۲)	۴,۸۷۹,۸۷۷,۳۴۳	۴,۸۶۲,۸۳۷,۷۵۰
کالسیمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۷,۳۱۹,۰۴۸	۳۸۰	۶,۵۴۳,۲۳۸,۲۴۰	(۱۳۱,۷۴۳,۰۵۲)	۶,۴۱۱,۴۹۵,۱۸۸	۱۶,۸۷۳,۳۵۵,۷۵۸
کاشی الوند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹,۳۰۶,۴۷۷	۶۸۲	۶,۲۷۸,۸۱۷,۳۱۴	(۴,۲۹۷,۶۱۶)	۶,۲۷۴,۵۱۹,۶۹۸	۵,۸۴۹,۰۵۰,۱۸۱
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۸,۸۷۲,۵۵۴	۸۲	۶,۴۶۷,۵۴۹,۴۲۸	۰	۶,۴۶۷,۵۴۹,۴۲۸	۵,۰۹۷,۸۳۳,۱۳۰
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۶	۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵,۷۴۲,۰۱۰	۱۷	۴۳۷,۶۱۴,۱۷۰	۰	۴۳۷,۶۱۴,۱۷۰	۶۹,۹۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۰,۸۱۳,۵۲۴	۱,۵۰۰	۱۶,۲۲۰,۲۸۶,۰۰۰	(۵۳۷,۰۹۵,۵۶۳)	۱۵,۶۸۳,۱۹۰,۴۳۷	۲۳,۸۲۵,۸۲۴,۰۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۵۶۸,۷۹۹	۴,۱۵۰	۶,۵۱۰,۵۱۵,۸۵۰	۰	۶,۵۱۰,۵۱۵,۸۵۰	۳,۵۶۳,۱۰۶,۴۸۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۷۷۴,۴۲۳)	۳,۳۷۱,۲۲۵,۵۷۷	۴,۷۳۲,۷۳۹,۰۱۸
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰۰,۱۲۸۲	۲,۱۱۰	۱۰,۵۵۲,۷۰۵,۰۲۰	۰	۱۰,۵۵۲,۷۰۵,۰۲۰	۷,۷۷۹,۷۷۲,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۱,۷۹۸	۶,۷۰۰	۱۳,۴۱۲,۰۴۶,۶۰۰	۰	۱۳,۴۱۲,۰۴۶,۶۰۰	۱۳,۶۷۲,۲۸۰,۳۴۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۸,۴۳۴,۲۷۷	۲۶۰	۴,۷۹۳,۹۱۲,۰۲۰	۰	۴,۷۹۳,۹۱۲,۰۲۰	۷,۷۹۹,۱۱۷,۴۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۲۱,۱۱۰	۲۴,۳۰۰	۱۰,۲۳۲,۹۷۳,۰۰۰	۰	۱۰,۲۳۲,۹۷۳,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۱۱۴,۹۰۳	۹۵۰	۹,۶۰۷,۲۵۷,۸۵۰	(۵۵۷,۸۴۰,۷۷۸)	۹,۰۴۹,۴۱۷,۰۷۲	۱۳,۹۷۸,۷۲۳,۴۰۴
بخش هجرت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۱۴۱,۸۵۵	۳,۱۰۰	۹,۷۰۸,۷۵۰,۵۰۰	(۲۰۱,۸۵۸,۶۶۲)	۹,۵۰۶,۸۹۱,۸۳۸	۱۱,۶۴۹,۲۲۳,۹۷۳
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶,۱۴۲,۸۸۸	۱,۹۰۰	۱۱,۶۷۱,۴۸۷,۲۰۰	۰	۱۱,۶۷۱,۴۸۷,۲۰۰	۷,۹۸۵,۷۵۴,۴۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۵۸۸,۸۵۱	۵۵۰	۱,۴۲۳,۸۶۸,۰۵۰	۰	۱,۴۲۳,۸۶۸,۰۵۰	۲,۸۶۷,۵۱۰,۶۱۳
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۴۱,۳۵۰,۹۱۱
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۶۹۴,۴۶۴,۵۷۶
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۳۲,۱۷۴,۴۵۴
جمع نقل به صفحه بعد					۲۳۵,۶۰۹,۲۱۱,۵۶۳	(۲,۴۷۷,۵۶۱,۳۶۹)	۲۳۳,۱۳۱,۶۵۰,۱۹۴	۲۸۷,۲۴۰,۳۷۲,۵۵۷

پوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور

ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		مجمع		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۲۳۵,۶۰۹,۲۱۱,۵۶۳	(۲,۴۷۷,۵۶۱,۳۶۹)	۲۳۳,۱۳۱,۶۵۰,۱۹۴	۲۸۷,۲۴۰,۳۷۲,۵۵۷
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	*	*	*	*	*	۸,۸۴۲,۳۱۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	*	*	*	*	*	۵,۰۳۷,۸۸۹,۰۳۹
توسعه معادن و فلزات	-	-	*	*	*	*	*	۴,۰۹۱,۰۲۵,۱۲۸
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	*	*	*	*	*	۳,۹۶۳,۸۲۵,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	-	-	*	*	*	*	*	۳,۵۹۴,۳۰۸,۹۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	*	*	*	*	*	۲,۲۹۸,۲۳۸,۶۸۶
صنعتی بهپاک	-	-	*	*	*	*	*	۳,۳۰۷,۰۴۶,۹۸۰
داروسازی اکسیر	-	-	*	*	*	*	*	۳,۲۴۰,۵۲۹,۹۹۳
داروسازی ابوریحان	-	-	*	*	*	*	*	۲,۱۱۷,۳۵۷,۳۱۹
قندهکمتان	-	-	*	*	*	*	*	۱,۹۶۲,۴۲۶,۰۰۰
مدیریت صنعت شونده ت م بهشهر	-	-	*	*	*	*	*	۶۶۸,۴۵۱,۱۸۷
ایرکا پارت صنعت	-	-	*	*	*	*	*	۴۰۰,۴۸۴,۵۵۷
جمع					۲۳۵,۶۰۹,۲۱۱,۵۶۳	(۲,۴۷۷,۵۶۱,۳۶۹)	۲۳۳,۱۳۱,۶۵۰,۱۹۴	۳۲۶,۷۶۵,۳۶۵,۳۴۶



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری، رفاه
گزارش مالی میان دوره ای،
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
۱,۴۷۵,۸۶۵,۵۰۸,۱۰۱	۱,۴۸۱,۹۳۵,۰۱۰	۲۱-۱	سود اوراق مشارکت	
۲,۴۹۵,۳۲۷,۹۵۴,۸۶۴	۲,۸۰۸,۴۷۳,۷۶۷,۱۰۹	۲۱-۲	سود سپرده های بانکی	
۳,۹۷۱,۱۹۳,۴۶۲,۹۶۵	۴,۲۹۰,۹۳۴,۰۲۱,۱۱۹			

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرح	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	قیمت اسمی ریال	سود خالص ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
اجاره تسهیلات اجتماعی ۱۴۰۵-۵-۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۰/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۷۸۲,۰۵۶,۳۹۰	۱۹۷,۷۷۱,۱۱۲,۱۹۸
مکرم اجاره شستا ۱۱ تیرین شلین	۱۳۹۹/۱/۲۵	۱۴۰۳/۱/۲۵	۰/۱۸	۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۹۹۲,۸۲۲,۲۲۹	۲۸۲,۳۳۴,۴۴۲,۹۳۳
مربحه عام دولت ۱۰۷ ش ۱۰۲۲۴-۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۰/۱۸	۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۶۱,۵۹۴,۷۹۹	۲۶۰,۵۲۳,۸۷۴,۰۰۲
مربحه عام دولت ۱۳ ش ۱۱۱-۴	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۲۰.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۱۸,۶۵۲,۹۵۴	.
جمع نقل به صفحه بعد				۱۱,۰۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۳۵۵,۱۲۷,۳۷۲	۹۴۰,۵۳۸,۴۲۹,۱۳۲

صندوق سرمایه گذاری نگین وفاد
گزارش مالی سال دوره اول
داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲-۳- سود سیرده های بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳				
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود یا هزینه تیریل سود سیرده	سود	مبلغ اسمی گواهی با سیرده بانکی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
.	۶۱۴۰۸۵۴۱۴۹۸۳	(۶۱۰۳۹۵۷۶۹)	۶۱۴۶۹۵۷۱۰۰۷۵۱	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۷/۳۱	۱۴۰۳/۱۷/۳۱	بلند مدت
.	۵۶۳۱۸۹۴۹۶۱۹۱	(۹۱۷۰۱۷۴۴۵۲)	۵۶۴۱۰۶۶۶۹۶۴۳	۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	بلند مدت
۱۰۹۸۸۱۳۷۲۸۰	۴۸۳۲۳۲۰۳۰۴۰۹۷	(۳۸۵۴۳۱۰۹۶۰)	۴۸۳۰۸۶۳۵۰۰۵۷	۳۰۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۷/۱۳	۱۴۰۳/۱۷/۱۳	بلند مدت
.	۲۴۵۸۴۰۳۰۳۲۱۵	(۶۱۳۳۶۰۱۰)	۲۴۵۹۰۱۶۳۹۳۲۵	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	بلند مدت
.	۱۵۱۳۵۰۵۲۴۶۳۷	(۱۰۴۳۷۰۵)	۱۵۱۳۵۱۵۶۶۳۴۳	۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	بلند مدت
.	۱۸۱۳۳۱۰۳۳۰۳۳	(۱۷۰۸۱۷۰۶)	۱۸۱۳۳۸۱۱۴۷۲۸	۱۰۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	بلند مدت
.	۵۷۴۱۶۷۸۳۹۸۱	(۴۷۸۳۵۳۹۷)	۵۷۴۴۶۶۱۹۳۷۸	۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۷/۲۸	۱۴۰۳/۱۷/۲۸	بلند مدت
.	۶۷۹۳۷۰۱۸۷۲۳۴	(۱۳۴۹۴۳۱۲)	۶۷۹۶۰۶۸۱۵۳۶	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	بلند مدت
.	۲۶۴۷۶۳۲۹۵۱۴	.	۲۶۴۷۶۳۲۹۵۱۴	۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	بلند مدت
۳۵۰۵۱۳۷۵۷۲۸	۵۷۱۳۰۶۹۹۰۰۵	.	۵۷۱۳۰۶۹۹۰۰۵	۵۰۳۱۳۷۰۵۰۷۱	۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	گونه مدت
۱۴۶۷۳۸۰۹۸۷	۲۴۴۶۵۶۳۷۷	.	۲۴۴۶۵۶۳۷۷	۳۹۴۱۵۲۵۶۴۴	۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	گونه مدت
۳۶۱۸۶۲۸۲۰۹۸۵	۲۰۴۴۸۱۷۵۵۳۰۲۳۵	(۱۰۹۵۳۶۹۲۳۱۱)	۲۰۴۵۰۰۷۹۰۲۲۳۵۵۶	۱۷۰۶۹۹۰۲۲۹۱۶۱۷۱۵				جمع کل به مبلغ نقد

نوبت گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۸/۲۶
دوره

صندوق سرمایه گذاری نکسین رفاه
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی گواهی یا سرده بانکی	سود	ریال	هزینه برگشت سود یا هزینه تیریل سود سرده	سود خالص	ریال	ریال	سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل											
پارسبان - ۴۷۰۰۱۳۵۵۸۲۴۰۷	۱۴۰۱/۱/۱۳	-	۸	۵۰۶۴۰۵۴۰۹۹	۱۷,۴۹۹,۱۶۱,۷۱۵	۲,۴۵۰,۷۹۱,۳۳۲,۵۵۶	(۱,۹۵۳,۶۹۲,۳۱۱)	۲,۴۴۸,۱۳۵,۵۳۰,۲۴۵	۲,۴۴۸,۱۳۵,۵۳۰,۲۴۵	۳۶,۱۸۶,۲۸۲,۱۹۵	۳۶,۱۸۶,۲۸۲,۱۹۵
بانک تجارت - ۱۶۶۲۷۵۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۸	۳۳,۱۹۶,۶۲۳,۳۴۲	۱۸,۸۹۰,۴۸۴	۲۱,۵۳۹,۱۲۹	-	۲۱,۵۳۹,۱۲۹	۲۱,۵۳۹,۱۲۹	۲۲,۲۱۵	۲۲,۲۱۵
بانک اقتصاد نوین - ۹۰۲۸۳۶۷۸۲۰۴۸۰۲۰۸	۱۴۰۱/۱/۰۵	-	۸	۱۶۷۹,۱۶۶,۳۹۸	۱۸,۸۹۰,۴۸۴	۱,۶۷۹,۱۶۶,۳۹۸	-	۱,۶۷۹,۱۶۶,۳۹۸	۱,۶۷۹,۱۶۶,۳۹۸	۱۹۱,۸۲۱,۶۱۲,۲۶۹	۱۹۱,۸۲۱,۶۱۲,۲۶۹
بانک اقتصاد نوین - ۲۸۳۶۷۸۲۰۴۸۰۲۰۸	۱۴۰۱/۱/۰۵	-	۸	۲۷۱,۱۰۱,۳۰۸	۲۷۱,۱۰۱,۳۰۸	۲۷۱,۱۰۱,۳۰۸	-	۲۷۱,۱۰۱,۳۰۸	۲۷۱,۱۰۱,۳۰۸	*	*
بانک مسکن - ۵۶۰۰۹۱۸۳۳۳۵۳۲	۱۴۰۱/۱/۲/۱۶	۱۴۰۲/۱/۷/۱۶	۱۸	-	۷۰۸,۳۷۰	۷۰۸,۳۷۰	-	۷۰۸,۳۷۰	۷۰۸,۳۷۰	۱۴۲,۶۸۰۰۰۴۹,۹۵۶	۱۴۲,۶۸۰۰۰۴۹,۹۵۶
روله - ۳۷۸۵۲۵۶۷	۱۳۹/۰۸/۲۷	-	۸	۳,۶۴۹,۲۹۸,۹۱۱	۶۷۹,۵۰۱	۶۷۹,۵۰۱	-	۶۷۹,۵۰۱	۶۷۹,۵۰۱	۹۵۱,۳۵۹	۹۵۱,۳۵۹
بانک رفاه - ۱۸۲۲۲۹۶	۱۳۹/۰۹/۲۳	-	۸	۱۶۳,۶۷۵,۱۷۷,۳۸۰	۲۰,۵۶۹,۰۵۵	۲۰,۵۶۹,۰۵۵	-	۲۰,۵۶۹,۰۵۵	۲۰,۵۶۹,۰۵۵	۳۹,۲۵۴,۶۴۸	۳۹,۲۵۴,۶۴۸
بانک رفاه - ۷۱۰۰۰۰۰۶۶	۱۳۹/۰۵/۱۷	-	۸	۲,۱۴۱,۹۲۱,۷۵۳	۲۰,۳۰۶,۶۹۰	۲۰,۳۰۶,۶۹۰	-	۲۰,۳۰۶,۶۹۰	۲۰,۳۰۶,۶۹۰	۲,۲۸۹,۳۶۹	۲,۲۸۹,۳۶۹
بانک اقتصاد نوین - ۳۰۸۰۸۵۰۶۷۸۲۰۴۸۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	-	۸	۲,۳۸۶,۷۱۹	۸,۶۳۸,۱۸۰	۸,۶۳۸,۱۸۰	-	۸,۶۳۸,۱۸۰	۸,۶۳۸,۱۸۰	۳,۹۳۰,۸۷۳	۳,۹۳۰,۸۷۳
بانک پاسارگاد - ۱۰۱۶۸۵۳۳۱۲۰۸۱۰۰۰۵۵	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	-	۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۷۱	۴۱,۳۷۱	-	۴۱,۳۷۱	۴۱,۳۷۱	۷۸۶,۳۶۰,۴۲۶	۷۸۶,۳۶۰,۴۲۶
کشورزی - ۱۰۳۶۰۵۹۵۰۳	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	-	۸	۱,۵۰۷,۸۴۶	۳۸,۴۰۸	۳۸,۴۰۸	-	۳۸,۴۰۸	۳۸,۴۰۸	۵۰,۳۱۵	۵۰,۳۱۵
سالمان - ۸۱۶۰۸۱۰۰۳۷۱۳۱,۰۳۰۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	-	۸	۱,۳۲۰,۴۷۹	۳۰,۹۵۷	۳۰,۹۵۷	-	۳۰,۹۵۷	۳۰,۹۵۷	۳۳,۵۷۶	۳۳,۵۷۶
جمع نقل به صفحه بعد					۲,۴۵۲,۱۳۱,۰۱۰,۰۰۷	(۱,۹۵۳,۶۹۲,۳۱۱)		۲,۴۵۰,۱۶۷,۳۱۷,۶۴۶	۲,۴۵۰,۱۶۷,۳۱۷,۶۴۶	۳۷۱,۵۳۰,۸۳۷,۳۰۱	۳۷۱,۵۳۰,۸۳۷,۳۰۱

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی، میزان دوره ادای
کامدانشهای توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی	سود	ریال	میزان به تریل سود سپرده	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل							(۱,۹۵۳,۶۹۲,۳۱۱)	۲,۴۵۰,۱۶۷,۳۱۷,۶۹۶	۳۷۱,۵۲۰,۸۸۷,۲۰۱		
مسکن - ۴۲۰,۲۲۰,۷۱۲,۶۴۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	-	۸	۱,۳۷۳,۰۳۲	۱,۳۷۳,۰۳۲			۱,۳۷۳,۰۳۲	۲,۹۷۳,۲۳۹		
بانک اقتصاد نوین - ۶۰۶,۷۸۳,۰۴۸-۲۰۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۵	۱۸		۸۵۳,۰۷۱,۱۵۰			۸۵۳,۰۷۱,۱۵۰	۲۰۴,۱۹۶,۹۳۸,۲۰۸		
بانک رفاه - ۲۲۷,۵۸۲,۵۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	-	۸		۶۰,۴۳۳,۲۲۰			۶۰,۴۳۳,۲۲۰	۱۰,۹۱۸,۹۹۲		
بانک اقتصاد نوین - ۱۰۶,۷۸۳,۰۴۸-۲۸۳-۱۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۱۸		۶۰,۱۸۱,۲۷۳			۶۰,۱۸۱,۲۷۳	۲۰۹,۷۳۰,۹۵۸,۹۱۱		
بانک اقتصاد نوین - ۸۰۶,۷۸۳,۰۴۸-۲۸۳-۲۰۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۸		۱۱۳,۶۳۰,۶۲۷			۱۱۳,۶۳۰,۶۲۷	۳۹,۷۳۷,۹۴۵,۲۰۶		
بانک اقتصاد نوین - ۷۰۶,۷۸۳,۰۴۸-۲۸۳-۲۰۸	۱۴۰۷/۰۳/۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۸		۹۴,۷۸۵,۶۸۳			۹۴,۷۸۵,۶۸۳	۳۳,۵۱۰,۳۳۶,۶۵۰		
بانک صادرات - ۴۰,۷۳۲,۹۵۸,۰۰۵	-	-	۸		۴۳,۵۲۴,۵۹۰,۱۱۲		(۳۴,۶۵۹,۶۰۷)	۴۳,۳۸۹,۹۳۰,۵۰۵			
بانک صادرات - ۲۵۰-۹-۱۲-۱۴۸,۵۳۲,۱۹-۵									۳۳۳,۵۲۰,۹۵۶,۳۱۶		
بانک صادرات - ۲۵۰-۳۰۷-۱۴۸,۵۳۲,۱۹-۴									۶۴,۵۳۰,۵۴۷,۹۴۵		
دی - ۴۰۶۰۰۳۳۲,۸۹۰۰۹									۳۳۹,۵۵۵,۹۷۱,۲۵۶		
رفاه - ۳۵۵,۶۹۶,۷۰۰									۱۸۹,۱۶۲,۶۹۷,۸۵۳		
جمع نقل به صفحه بعد							۲,۴۹۷,۳۱۶,۳۰۶,۷۸۲	۲,۴۹۵,۳۲۷,۹۵۴,۸۶۴	۱,۸۷۳,۵۱۰,۶۸۱,۸۷۷		



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری، نگین، رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی گواهی با سررسید بلکی	سود	هزینه توزیع سود به	سود خالص	سود خالص
نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی گواهی با سررسید بلکی	سود	هزینه توزیع سود به	سود خالص	سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رقه - ۲۵۵۵۳۲۷۲			*	*	۲۰۹۷۲۱۶۳۰۶۷۸۲	(۱,۹۸۸,۳۵۱,۹۱۸)	۲,۴۹۵,۳۲۷,۹۵۴,۸۶۴	۱,۸۷۲,۵۱۰,۶۸۱,۸۷۷
رقه - ۲۵۲۲۱۹۹۳			*	*	*	*	*	۴۶,۴۵۴,۷۹۴,۵۲۰
رقه - ۲۵۲۲۴۸۴۳			*	*	*	*	*	۱۶۰,۷۶۰,۸۴۰,۶۹۵
رقه - ۲۵۲۲۴۸۴۳			*	*	*	*	*	۳۷,۹۹۸,۴۳۷,۸۳۰
پس‌گذا - ۲۵۰۰-۹۰۱۲-۱۴۸۵۳۲۱۹۰۶			*	*	*	*	*	۲۰,۴۶۰,۴۰۶,۴۲۵
دی - ۴۰۵۹۵۳۵۹۰۰۵			*	*	*	*	*	۱۰۰,۹۳۰,۱۵۰,۶۵۶
پارسیان - ۶۰۶۰-۷۷۹۷۲۸۰۴۰۱			*	*	*	*	*	۷۷,۰۵۷,۵۳۴,۲۵۰
پس‌گذا - ۲۵۰۰-۳۰۱-۱۴۸۵۳۲۱۹۰۱			*	*	*	*	*	۱۴,۳۸۳,۵۶۱,۶۶۶
پس‌گذا - ۲۵۰۰-۳۰۲-۱۴۸۵۳۲۱۹۰۲			*	*	*	*	*	۷,۳۳۸,۷۶۶,۱۳۳
پس‌گذا - ۲۵۰۰-۳۰۷-۱۴۸۵۳۲۱۹۰۱			*	*	*	*	*	۴۸,۸۷۶,۷۳۱,۰۵۰
پس‌گذا - ۲۵۰۰-۳۰۷-۱۴۸۵۳۲۱۹۰۳			*	*	*	*	*	۷۴,۴۶۸,۴۹۳,۱۱۷
جمع نقل به صفحه بعد				۱۷,۷۰۶,۴۶۴,۶۶۵,۶۱۵	۲,۴۹۷,۳۱۶,۳۰۶,۷۸۲	(۱,۹۸۸,۳۵۱,۹۱۸)	۲,۴۹۵,۳۲۷,۹۵۴,۸۶۴	۲,۵۵۲,۵۳۷,۰۵۶,۴۱۹

ایوب است گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶
دوره

صندوق سرمایه گذاری، لگن، وفاد
گزارش مالی، میزان دوره ادانه
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	ریال	مبلغ اسمی گواهی باسپرده بانکی	سود	میزبند برگشت سود نا هزینه تبریک سود سپرده	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۱۷,۷۰۶,۶۶۶,۶۱۵	۲,۴۹۷,۳۱۶,۳۰۶,۷۸۳	۲,۴۹۵,۳۳۷,۹۵۴,۸۶۴	(۱,۹۸۸,۳۵۱,۹۱۸)	۲,۵۵۲,۵۳۷,۰۵۶,۴۱۹	۲,۵۵۲,۵۳۷,۰۵۶,۴۱۹	ریال	ریال
پسازگانه - ۲۵-۳-۷-۱۶۸۵۳۱۹-۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۷۵۰,۶۸۴,۹۴۴	۶۴,۷۵۰,۶۸۴,۹۴۴
پسازگانه - ۲۵-۳-۷-۱۶۸۵۳۱۹-۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۲۹۸,۶۳۰,۱۰۹	۵۵,۲۹۸,۶۳۰,۱۰۹
پسازگانه - ۲۵-۳-۷-۱۶۸۵۳۱۹-۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۹۰۴,۶۳۶,۸۷۵	۱۱۳,۹۰۴,۶۳۶,۸۷۵
پسازگانه - ۲۵-۳-۷-۱۶۸۵۳۱۹-۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۸۲,۷۵۳,۷۵۱	۳۰,۹۸۲,۷۵۳,۷۵۱
رقه - ۱۸۷۸۰,۴۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۳۱۱	۵۰,۳۱۱
جمع	-	-	-	-	۱۷,۷۰۶,۶۶۶,۶۱۵	۲,۴۹۷,۳۱۶,۳۰۶,۷۸۳	۲,۴۹۵,۳۳۷,۹۵۴,۸۶۴	(۱,۹۸۸,۳۵۱,۹۱۸)	۲,۵۵۲,۵۳۷,۰۵۶,۴۱۹	۲,۵۵۲,۵۳۷,۰۵۶,۴۱۹	ریال	ریال

پوست گزارش حسابرسی
دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۴
رااوار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
درآمد تنزیل سود سپرده بانکی	۲۱-۱	۵۴۹,۵۲۲,۳۴۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۱,۳۲۸,۷۳۰,۵۸۹
درآمد تنزیل سود سهام	۱,۸۸۹,۵۳۱,۷۲۷	۰
جمع	۲,۴۳۹,۰۵۴,۰۷۴	۱,۳۲۹,۷۶۷,۴۰۹

۲۲-۱- درآمد تنزیل سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده بانکی می باشد.

۲-۲- قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد ورقه	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای منعقد	نرخ ترجیحی
شرکت تامین سرمایه امین	مدیر صندوق	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۶۱۸,۵۴۶,۳۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۲۵	۱۱٪
صکوک اجاره شستا ۳۱۱-بدون ضامن			۳,۰۰۱,۰۰۰	۳,۰۰۱,۰۹۰,۱۷۰,۳۰۷	۳۲۱,۶۳۹,۹۳۵,۳۹۷	۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۳۵	۱۰٪

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
مدیر	۱۰۰,۳۱۱,۴۸۴,۶۱۳	۱۱۷,۷۰۴,۴۳۹,۵۷۵
متولی	۱,۹۰۰,۸۱۹,۵۵۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۱,۱۱۸,۰۳۲,۶۰۸	۷۴۹,۸۵۹,۹۳۰
جمع	۱۰۳,۳۳۰,۳۳۶,۷۷۵	۱۲۱,۴۵۴,۰۹۹,۵۰۵



پيوست گزارش حسابرسى

۱۳۹۹
راژدار

تورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۸,۰۸۳,۲۱۶,۸۸۵
هزینه کارمزد بانکی	۱,۳۵۴,۸۷۷,۷۹۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲,۵۲۴,۳۱۶,۰۷۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰
هزینه رتبه بندی	۲۲۳,۷۷۸,۵۷۴
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۶۶۷,۲۷۳,۶۰۷
جمع	۱۲,۵۷۸,۳۰۴,۱۴۳

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۲,۲۱۰,۷۹۹,۷۶۹,۵۶۴
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۴,۲۹۵,۰۷۳,۴۴۸,۰۰۵)
	(۸۲۲,۵۷۶,۹۸۷,۷۸۰)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۵- سود تقسیمی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹۴۳,۸۶۶,۸۹۰,۵۸۹	(۷۳۱,۷۵۱,۸۹۶,۲۰۰)	سود فروردین ماه
۸۴۶,۶۴۱,۰۲۳,۲۸۰	(۶۶۸,۱۸۰,۳۲۳,۶۵۰)	سود اردیبهشت ماه
۸۴۶,۹۸۶,۱۰۹,۸۷۲	(۶۹۳,۸۴۰,۳۱۶,۹۶۹)	سود خرداد ماه
۷۷۸,۶۴۴,۷۶۰,۳۲۰	(۶۸۱,۴۸۸,۷۹۳,۹۷۲)	سود تیر ماه
۷۵۸,۰۸۷,۰۰۱,۳۶۰	(۷۶۳,۵۷۱,۴۶۴,۷۵۴)	سود مرداد ماه
۷۳۳,۰۱۲,۱۴۴,۸۲۵	(۷۸۴,۲۱۵,۶۸۵,۹۱۱)	سود شهریور ماه
۴,۹۰۷,۲۳۷,۹۳۰,۲۴۶	(۴,۳۲۳,۰۴۸,۴۸۱,۴۵۶)	جمع

۲۶- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی و تعهدات مرتبط با آن هیچگونه بدهی احتمالی دیگری ندارد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری نگین، فاده
گزارش مالی همان دوره ای که
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شده منتهی به ۲۹ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۸- سرمایه‌گذاری از کار و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	انحصاری وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰	سرمایه‌گذاری	۲۰,۰۰۰	مستقر	مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن
۰/۰۵	۱۸,۰۰۰	مستقر	۱۸,۰۰۰	سهامدار عمده	بانک رفاه کارگران	
۰	۰	۳۰	عادی	سحب اقسامزاده	سحب اقسامزاده	
۰	۳۳	عادی	۰	توسیع پذیری	توسیع پذیری	
۰	۲۱	عادی	۲۱	عابریا گروسی	عابریا گروسی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته
۰	۲۰	عادی	۲۰	فایده مالیاتی	فایده مالیاتی	
۱/۰۰	۳۰۷,۰۴۱	عادی	۵۷۷,۵۰۶	عادی	رفاه فرازان هدف	
۰/۰۱	۳,۱۰۱	عادی	۳,۱۰۱	عادی	شرکت خدمات گستر رفاه	انحصاری وابسته به مدیر صندوق
۰/۰۰	۰	عادی	۰	عادی	پودیس	
۱/۲۳	۳۳۰,۳۰۶	-	۶۱۰,۶۶۸	-	موسسه غیر انتفاعی صندوق کارکنان بانک رفاه	جمع

۲۹- معاملات با کارکنان و اشخاص وابسته به آنها

مفده طلب (ذبحی) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۰	۲۷,۱۴۰,۱۶۳	۲۷,۱۴۰,۱۶۳	کاربرد خرید اوراق بهادار	کارگزاری بانک رفاه کارگران	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۶۴۹,۲۷۲,۱۶۷	۶۴۹,۲۷۲,۱۶۷	کاربرد قرض اوراق بهادار	کارگزاری بانک رفاه کارگران	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	ظرف صندوق	موسس صندوق	بانک رفاه کارگران
(۱۷۶۷۲۶۷۴,۴۸۰)	۰	۰	ظرف صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۷۵,۱۴۱,۱۲۰,۸۹۶)	۰	۱۰۰,۲۱۱,۹۸۲,۶۱۳	کاربرد اوراق بهادار	موسس صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۱۰,۰۸۱,۵۶۷,۱۳۶)	۰	۱۹۰,۰۸۹,۵۵۴	کاربرد اوراق بهادار	موسس صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۱,۱۶۱,۷۸۱,۹۳۳)	۰	۱,۱۶۱,۷۸۱,۹۳۳	کاربرد اوراق بهادار	موسس صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	ظرف صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	ظرف صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	ظرف صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	ظرف صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	ظرف صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.