

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 (سپاداران رسمي)
مكتب سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که 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 سال مالي 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

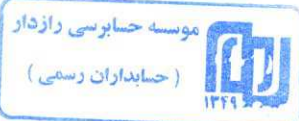
۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري نگين رفاه است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافي و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداري و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي لازم برای تهیه صورت هاي مالي عاری از تحريف بااهميت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت هاي مالي، مدیر صندوق مسئول ارزايی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداري تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت هاي مالي، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحريف بااهميت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممکن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، کشف 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۱.
- 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، حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.
- 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 های ۱۴۰۳/۱۰/۰۱، ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸.
- 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 و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۱۴.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد رفاه از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۱۴.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی، رعایت نشده است.

۸-۳- 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 (برای نمونه اوراق اخزا ۱۰۱، اخزا ۲۱۳، اراد ۱۱۲، اراد ۱۳۲، اراد ۱۳۹، اراد ۱۴۱، اراد ۱۴۳، اراد ۱۵۱، اراد ۱۵۷، اراد ۱۵۸، اراد ۱۵۹، اراد ۱۷۱، اراد ۱۶۸، اراد ۱۷۹، اراد ۱۸۰، اراد ۱۸۴ و اراد ۱۸۵).

۸-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تغییر تصدی سمت رکن مدیر صندوق به کلیه نهادهای دارای مجوز سبگردانی معتبر، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۶ 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، مضافاً برای ماه های مرداد تا آذر تقسیم مانده صورت پذیرفته است و پرداخت ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام و واحد سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تقسیم شده به حساب سرمایه گذاران حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان سال مالی و ارائه گزارشی از پرداخت های مزبور به همراه تأییدیه بانک به متولی و سازمان، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد دستورالعمل اجرایی دریافت و ارسال برخط درخواست های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبتنی بر صدور و ابطال پس از احراز وضعیت سجامی، رعایت نشده است (برای نمونه آقای فرج اله دانش پور در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۵).

۸-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر داروسازی ابوریحان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده 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 و موارد مطروحه در این گزارش، 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 موسسات 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.

بیستم اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی رازدار

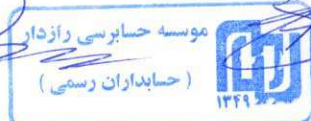
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





تاریخ: _____ شماره: _____ پیوست: _____ Add: _____

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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
۹-۳۹	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.

این صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	امیر حسین میرزائی	
	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان	علیرضا باغانی	
	تحلیل فارابی		
	۱		

متولی
پیوست گزارش حسابرسی



راژدار

تاریخ: ۱۴۰۴/۲/۲۰

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

شماره ثبت: ۳۰۲۳
نمابر: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۴۱۹

تلفن: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۷۷۲

Website: nrfund.ir

E-mail: info@refahbroker.ir

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸	۳,۷۴۷,۷۸۶,۴۰۷,۰۱۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۵,۲۳۵,۵۷۵,۲۳۹,۹۹۴	۱۴,۱۷۹,۷۸۴,۹۳۶,۷۸۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۲,۰۲۶,۶۹۶,۹۸۴,۶۸۱	۱۶,۳۴۱,۸۰۸,۶۰۳,۸۵۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۴,۰۹۴,۰۳۲,۴۴۷,۲۳۱	۱,۳۳۴,۵۸۲,۱۶۴,۳۱۵
حسابهای دریافتنی	۹	۲۶۳,۷۱۷,۸۱۹,۱۸۲	۱۳۰,۲۱۵,۴۹۸,۴۶۳
جاری کارگزاران	۱۰	-	۳۲,۰۲۰,۶۲۴,۱۹۳
موجودی نقد	۱۱	۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸	۳,۱۲۴,۴۳۵,۹۲۴
سایر دارایی ها	۱۲	۴۹۳	-
جمع دارایی ها		۴۳,۶۱۳,۴۳۹,۲۸۹,۲۵۷	۲۵,۷۶۹,۳۲۲,۶۷۰,۵۵۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۵	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۰۲,۶۰۴,۸۹۰,۰۵۳	۱۲۳,۶۰۷,۳۹۹,۲۲۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۰۶,۱۳۵,۰۹۲,۸۱۱	۱۰۶,۸۹۱,۳۷۲,۴۲۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱,۲۳۱,۴۷۵,۴۴۱,۹۷۵	۴۸۱,۰۵۸,۱۱۳,۴۱۱
پیش دریافت ها	۱۶	۱۹۲,۲۵۹,۰۸۹,۶۹۹	۲۱۴,۸۵۶,۹۰۹,۰۶۱
جمع بدهی ها		۲,۲۳۱,۸۰۷,۸۰۵,۳۰۳	۹۲۶,۴۱۳,۷۹۴,۱۲۰
خالص دارایی ها	۱۷	۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴	۲۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۳۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۰۳,۵۴۷	۱,۲۰۲,۶۹۸

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



امضاء: 
 نماینده: امیرحسین میرزائی
 علیرضا باغانی



شخص حقوقی: شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
 شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق: مدیر صندوق
 متولی صندوق



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
درآمد ها:	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸ ۱,۶۰۹,۰۳۹,۶۹۶,۵۷۳	۴۷۵,۰۴۲,۲۹۶,۷۳۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹ (۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۰۶,۱۶۸)	۱۵۸,۰۶۲,۵۵۶,۹۴۹	
سود سهام	۲۰ ۳۴۷,۵۳۹,۴۲۲,۴۱۴	۴۳۲,۵۰۱,۹۸۱,۲۶۸	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱ ۸,۶۹۵,۸۰۸,۹۰۴,۱۱۷	۸,۱۰۲,۸۶۲,۰۶۸,۸۱۶	
سایر درآمدها	۲۲ ۳,۱۵۳,۱۱۴,۹۰۹	۱,۳۲۹,۷۶۷,۷۸۸	
جمع درآمدها	۹,۴۷۵,۴۹۳,۳۳۱,۸۴۵	۹,۱۶۹,۷۹۸,۶۷۱,۵۶۰	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۱۹۷,۹۵۳,۴۵۳,۳۷۶)	(۲۲۴,۳۸۹,۱۶۵,۵۱۴)	
سایر هزینه ها	۲۴ (۲۹,۴۷۹,۱۱۷,۹۳۹)	(۲۵,۰۲۸,۲۲۱,۴۵۳)	
جمع هزینه ها	(۲۲۷,۴۳۲,۵۷۱,۳۱۵)	(۲۴۹,۴۱۷,۳۸۶,۹۶۷)	
سود خالص	۹,۲۴۸,۰۶۰,۷۶۰,۵۳۰	۸,۹۲۰,۳۸۱,۲۸۴,۵۹۳	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۴.۳۴٪	۲۱/۰۵٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۲۲.۴۲٪	۲۵/۷۱٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی های اول سال	۲۸,۹۷۰,۶۱۲	۳۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۳۲	۳۷,۴۷۹,۲۱۲	۴۵,۰۶۹,۴۳۰,۵۹۳,۳۳۴		
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۸,۶۵۵,۷۱۱	۲۸,۶۵۵,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۰۰,۰۰۷	۲۹,۲۰۰,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۳,۲۴۳,۲۷۴)	(۲۳,۲۴۳,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۷۰۸,۶۰۷)	(۳۷,۷۰۸,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص سال	۰	۹,۲۴۸,۰۶۰,۷۶۰,۵۳۰	۰	۸,۹۲۰,۳۸۱,۲۸۴,۵۹۳		
تعدیلات	۲۵ ۰	۱,۱۳۵,۳۷۰,۲۵۷,۶۶۷	۰	(۱,۷۶۰,۲۸۴,۷۵۵,۰۰۳)		
سود تقسیمی	۲۶ ۰	(۹,۲۵۷,۱۴۵,۴۱۰,۶۷۵)	۰	(۸,۸۷۸,۰۱۸,۲۴۶,۴۹۲)		
خالص دارایی های پایان سال	۳۴,۳۸۳,۰۴۹	۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴	۲۸,۹۷۰,۶۱۲	۳۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۳۲		

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

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 $\pm$ سود (زیان) خالص	
	خالص دارایی های پایان سال	
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	امیرحسین میرزائی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی

شرکت کارگزاری
 بانک رفاه کارگران
 «سای خاص»

امضا

ایرانیان تحلیل
 مشاوره و سرمایه گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 پذیرفته‌شده 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 «صندوق‌های 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.

- سرمایه‌گذاری 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 می‌کند 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 مواعد 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.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۰۱۰۴۷۷۵۳۵ 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

مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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

مورخ: ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های 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؛ باتوجه 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 هرکدام 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 می باشد:

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

ب) قیمت ورقه بهادار به روش محاسبه به شرح بندهای فوق یا ارزش فعلی قیمت اعمال اختیار خرید ضمنی، هرکدام 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 علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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 ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره تغییر ارزش سهام

رویه نحوه احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوقهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی سال مالی به استناد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال در سیستم نرم افزار صندوق محاسبه می‌شود. به منظور احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق های سرمایه‌گذاری 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 می‌شود. 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 می‌آید. به عنوان مثال در صورتی که نرخ سود پیش بینی صندوق ۲۰ درصد باشد حداقل درصد روزانه تغییر ارزش مورد انتظار سهم $\frac{20}{365} (18\%)$ است. حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم در یک روز که قابل شناسایی در صندوق می‌باشد از حاصل تقسیم حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم به تعداد روز کاری طی یک سال به دست می‌آید. به عنوان مثال در صورتی که نرخ سود پیش بینی صندوق ۲۰ درصد باشد حداکثر درصد روزانه تغییر ارزش مورد انتظار سهم $\frac{20}{365} (22\%)$ است. صندوق روزانه برای تک تک سهام موجود در پرتفوی صندوق مانده ذخیره تغییر ارزش سهم را محاسبه و با در نظر گرفتن سایر محدودیت‌ها اقدام به شناسایی ذخیره تغییر ارزش سهام در دفاتر صندوق می‌شود.

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 سرمایه‌گذارانی که در پایان دوره مالک واحدهای سرمایه‌گذاری محسوب می‌شوند، متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری زنگین رفاه

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

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		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال
۱/۹۵	۶۹۸,۹۰۷,۱۵۷,۷۶۲	۱/۵۵	۶۷۷,۸۸۴,۴۱۶,۹۸۵
			۹۸,۰۲۷,۰۰۴,۰۲۲
۱/۳۸	۴۵۶,۹۳۴,۴۱۴,۹۸۷	۱/۲۳	۵۳۵,۹۲۰,۲۰۳,۳۵۲
			۲۳۵,۷۲۹,۲۷۱,۷۴۰
۲/۳۶	۸۴۳,۳۲۵,۵۶۴,۹۲۰	۰/۷۵	۳۲۷,۸۵۵,۷۰۳,۳۱۳
			۱۱۰,۷۰۶,۴۷۵,۴۷۵
۰/۹۱	۳۳۴,۵۷۹,۲۰۴,۱۶۴	۰/۶۴	۲۸۰,۷۲۸,۹۵۱,۸۴۷
			۸۵,۴۹۵,۵۰۹,۴۷۵
۱/۰۷	۳۸۱,۰۷۸,۸۰۹,۱۸۵	۰/۳۸	۱۶۴,۰۴۴,۴۷۶,۰۰۱
			۶۷,۹۴۷,۱۹۹,۸۵۴
۰/۴۰	۱۴۱,۸۱۲,۵۸۵,۴۰۶		
			فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۳۸	۱۰۰,۷۲۸,۰۹۵,۲۲۲		
			مواد و محصولات دارویی
۰/۴۸	۱۷۲,۶۱۳,۳۶۷,۹۶۴		
			سیمان، آهک و گچ
۰/۱۸	۶۵,۸۲۳,۵۹۲,۵۹۶		
			استخراج کانه های فلزی
			مخابرات
۸/۹۱	۳,۱۸۵,۸۰۲,۰۹۲,۳۰۶	۴/۵۵	۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸
			۵۹۷,۹۰۵,۴۶۰,۵۶۶
			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	پای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸/۹۱	۳,۱۸۵,۸۰۲,۰۹۲,۲۰۶	۱,۴۷۵,۴۹۱,۲۵۰,۴۶۷	۴/۵۵	۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸	۵۹۷,۹۰۵,۴۶۰,۵۶۶	نقل از صفحه قبل	
۱	۱۹۴,۱۰۱,۵۵۹,۵۲۳	۲۰۷,۷۸۱,۹۱۲,۳۲۲	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات	
۰/۲۳	۸۳,۳۷۸,۷۷۴,۴۸۶	۷,۳۲۲,۴۹۱,۳۴۸	.	.	.	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	
۰/۲۰	۷۲,۷۰۲,۳۸۰,۰۹۰	۲۸,۸۸۵,۷۵۸,۱۷۶	.	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۰/۱۹	۶۹,۴۷۲,۴۸۴,۰۲۳	۴۶,۴۲۹,۱۶۸,۷۳۶	.	.	.	زراعت و خدمات وابسته	
۰/۱۷	۵۹,۱۲۸,۲۴۸,۳۹۹	۳۰,۶۵۱,۹۲۱,۳۸۹	.	.	.	کاشی و سرامیک	
۰/۱۳	۴۷,۴۴۷,۰۲۳,۳۸۹	۵۱,۰۴۵,۳۵۵,۲۰۰	.	.	.	محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر	
.	۳۵,۷۵۲,۵۴۴,۰۰۰	۳۱,۹۰۸,۳۴۷,۴۴۸	.	.	.	قند و شکر	
۱۰/۴۸	۲,۷۴۷,۷۸۶,۴۰۷,۰۱۶	۱,۸۷۹,۵۱۶,۴۰۹,۹۸۶	۴/۵۵	۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸	۵۹۷,۹۰۵,۴۶۰,۵۶۶	جمع کل	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۳.۵۴	۴,۸۴۲,۷۸۶,۶۶۸,۱۱۸	۱۳.۵۴	۵,۹۰۵,۶۹۵,۱۳۷,۸۵۶	بانک رفاه
.	۵,۰۶۴,۴۵۴,۰۹۹	۹.۴۰	۴,۰۹۸,۶۳۰,۴۸۹,۳۹۹	بانک پارسیان
.	.	۹.۱۷	۴,۰۰۰,۰۲۹,۹۳۶,۹۸۳	بانک توسعه تعاون
۱۱.۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۸.۲۵	۳,۶۰۰,۱۳۸,۶۹۴,۳۱۷	بانک پاسارگاد
۴.۲۰	۱,۵۰۲,۱۹۶,۶۲۳,۲۴۲	۷.۰۴	۳,۰۷۰,۴۶۱,۱۵۳,۶۰۳	بانک تجارت
.	۱,۳۱۴,۵۷۱	۵.۸۳	۲,۵۴۲,۴۰۸,۳۴۷,۱۵۵	بانک مسکن
.	.	۴.۶۲	۲,۰۱۵,۵۱۲,۹۵۸,۷۲۵	بانک ملی
.	۳۹,۴۱۵,۴۵۶,۶۴۴	.	۱,۷۰۰,۰۵۶,۴۱۰	بانک خاورمیانه
۱۰.۶۰	۳,۷۹۰,۳۱۳,۷۰۵,۰۷۱	.	۹۱۳,۱۸۹,۰۲۷	بانک دی
.	.	.	۸۱,۱۷۹,۹۱۶	بانک صادرات
.	۲,۲۸۶,۷۱۹	.	۱,۷۴۲,۶۷۷	بانک اقتصاد
.	۱,۲۲۰,۴۷۹	.	۱,۲۸۲,۶۵۷	بانک سامان
.	۱,۵۰۷,۸۴۶	.	۱,۰۷۱,۲۶۹	بانک کشاورزی
۳۹.۶۴	۱۴,۱۷۹,۷۸۴,۹۳۶,۷۸۹	۵۷.۸۶	۲۵,۲۳۵,۵۷۵,۲۳۹,۹۹۴	جمع



رئیس گزارش حسابرسی

راژدار

درخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
 ملاقاتهای توضیحی صورتبهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز با قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۶۰۰۸	۲۶۴۹۸۱۳۰۳۰۳۲۳	۳۰۳۹۳۸۸۷۰۳۹۸	۲۳۳۵۸۷۳۳۳۱۲۵
۰	۰	۵	۱۰۷۵۴۸۵۹۱۴۷۹۲	۶۰۴۳۷۲۸۲۰۹۳	۱۰۹۱۵۰۵۸۶۳۶۹۹
۰	۰	۲۳۷	۱۰۳۳۷۶۹۴۹۳۰۲۹	۰	۱۰۳۴۷۶۹۴۹۳۰۲۹
۰	۰	۲۱۸	۹۵۰۲۱۵۹۶۳۲۰۲	۶۶۱۰۷۶۳۲۵	۹۹۹۵۵۴۸۶۹۷۷
۰	۰	۲۳۰	۱۰۰۲۳۸۴۶۵۸۳۸۳	۸۴۱۸۵۲۶۲۱۹۳	۹۱۸۱۹۹۳۹۱۹۰
۰	۰	۲۳۱	۱۰۰۷۲۱۷۷۸۹۲۶۹	۱۰۲۳۱۲۴۳۲۰۸۷	۹۰۴۰۹۰۵۱۹۶۱۸۲
۸۱۳۴	۲۰۹۴۸۳۳۷۱۱۴۸۶۳	۲۲۰	۹۶۱۳۲۵۲۵۴۱۴۷	۶۱۵۸۸۳۷۹۱۲۷	۸۹۹۸۳۶۸۷۵۰۰۰
۴۵۳	۹۰۰۳۶۹۲۷۹۸۸۲	۲۰۳	۸۸۰۹۶۴۳۹۶۲۰۸	۱۰۳۸۲۳۳۵۰۵۸	۸۷۰۶۸۲۱۶۰۲۵۰
۴۷۰	۹۶۴۷۵۳۳۷۳۵۴۴	۱۰۴	۸۴۵۷۸۹۸۹۲۰۸۹	۱۵۹۰۲۵۳۳۴۲۹	۸۱۹۸۸۶۳۶۸۶۵۰
۱۳۸	۲۹۴۱۶۹۱۳۵۶۵۷	۱۰۳	۲۴۸۶۵۱۷۶۷۶۸۵	۲۸۳۰۲۳۸۰۱۳۳	۴۱۰۴۴۹۱۲۸۷۵۶۲
۰	۰	۵۳	۲۳۳۰۹۲۳۱۸۷۵۸	۰	۲۳۳۰۹۲۳۱۸۷۵۸
۰	۰	۰۰۱	۴۷۸۲۵۰۴۳۷۹	۲۴۰۶۲۱۱۴	۴۷۳۷۵۴۱۱۶۵
۰۰۱	۴۸۰۷۴۴۰۳۹۷	۰۰۱	۴۳۳۴۳۸۳۳۳۹	۲۱۷۷۸۱۹۶	۴۴۱۲۷۵۵۰۴۳
۱۴۸۵	۵۲۱۲۳۹۱۳۴۳۳۳	۲۷۵۱	۱۱۰۹۹۱۰۲۸۰۳۸۵۰۳	۶۸۷۵۶۸۱۳۳۸۷۳	۱۱۰۱۱۲۵۹۸۴۴۶۳۰
					۱۳۲۵۸۷۷۶۰۰۰۰۰۰

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	ارزش روز با قیمت تعدیل شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴.۸۵	۵,۲۱۲,۳۲۹,۳۲۴,۳۲۳	۲۷.۵۱	۱۱,۹۹۹,۰۲۸,۰۳۸,۵۰۳	۶,۸۷۵,۵۶۸,۱۹۳,۸۷۳	۱۱,۳۱۱,۴۵۹,۸۴۴,۶۳۰	۱۳,۳۵۹,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
.	.	.	۴,۸۰۲,۵۹۰,۴۵۳	۴۲۵,۰۲۹,۳۱۱	۴,۳۷۸,۵۶۱,۳۴۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۴/۰۹
.	.	۰.۰۱	۴,۸۱۸,۳۳۳,۳۱۱	۴۸۲,۶۰۶,۰۹۹	۴,۳۴۵,۶۲۷,۲۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۳/۲۴
.	.	۰.۰۱	۴,۶۷۸,۹۱۸,۰۵۴	۴۲۵,۰۲۹,۳۱۱	۴,۳۵۳,۸۸۸,۸۴۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۴/۱۱
.	.	۰.۰۱	۴,۶۳۱,۳۲۶,۷۰۰	۴۲۵,۰۲۹,۳۱۱	۴,۳۰۶,۱۹۷,۴۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۵/۸/۱۱
.	.	۰.۰۱	۴,۶۱۵,۸۵۹,۹۱۸	۴۸۲,۶۰۶,۰۹۹	۴,۱۴۳,۲۵۳,۸۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱/۲۲۴
.	.	.	۴,۱۰۱,۱۷۶,۶۶۳	۱۳۶,۰۸۸,۳۶۷	۳,۹۷۵,۰۲۹,۳۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۳/۲/۱۶
۷.۶۸	۲,۷۴۷,۰۲۱,۰۹۱,۳۲۹	.	.	.	.	.	.
۷.۷۶	۲,۷۷۲,۱۹۴,۳۳۷,۰۳۵	.	.	.	.	.	.
۶.۸۴	۲,۳۴۵,۶۹۱,۷۳۶,۹۳۵	.	.	.	.	.	.
۲.۵۱	۸۹۷,۹۱۳,۹۵۹,۹۱۸	.	.	.	.	.	.
۲.۵۳	۹۰۱,۳۶۳,۰۱۷,۴۸۳	.	.	.	.	.	.
۱.۸۶	۶۶۶,۳۲۲,۵۶۱,۳۰۲	.	.	.	.	.	.
۰.۸۶	۳۰۸,۴۸۰,۴۵۶,۸۸۱	.	.	.	.	.	.
۰.۳۵	۱۲۵,۵۴۸,۱۶۵,۲۷۳	.	.	.	.	.	.
۰.۲۰	۷۲,۰۷۳,۵۵۷,۴۹۹	.	.	.	.	.	.
۰.۱۵	۵۴,۴۱۲,۴۱۶,۰۷۰	.	.	.	.	.	.
۰.۱۰	۲۶,۳۲۹,۹۴۹,۸۷۵	.	.	.	.	.	.
۲۵.۶۹	۱۶,۳۳۸,۸۰۵,۲۰۸,۵۵۲	۲۷.۵۸	۱۲,۰۳۶,۶۹۶,۹۸۴,۶۸۱	۶,۸۹۱,۹۳۳,۵۸۱,۹۷۱	۱۱,۳۳۶,۷۶۲,۶۰۲,۷۱۰	۱۳,۳۸۹,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع

جمع نقل از صفحه قبل

مربوطه علم دولت ۱۵۷ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۸۵ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۵۸ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۵۹ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۸۴ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۷۱ ش ۱۴۰۴/۱۱

صکوک اجاره شستا ۳۱۱ بدون ضامن

مربوطه علم دولت ۱۰۵ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۰۷ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۲۶ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۷۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۲۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۴۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۸۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۵۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۶۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۷۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۸۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۹۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

مربوطه علم دولت ۱۰۰۰ ش ۱۴۰۴/۱۱

صندوق سرمایه گذاری نکس رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷-۱- مدیر صندوق برای اوراق به شرح زیر اقدام به تعدیل قیمت و استفاده از قیمت های کارشناسی نموده است :

نام اوراق	نماد اوراق	تاریخ سر رسید اوراق	تعداد	قیمت بازار	درصد	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش بازار تعدیل شده
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۷۹۱۰۰	۱۴۰۶/۴/۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	(۱۰)	۷۸۲,۱۰۰	۲,۳۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۶۸۱۰۰	۱۴۰۴/۷/۰۹	۳,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۰۰	۹۱۲۰۹۸	۹۱۲,۰۹۸	۱,۹۱۵,۴۰۰,۵۸۰,۰۰۰
استاد حقوق ۱۳۸۰/۱/۱	۱۰۱۱	۱۴۰۴/۳/۲۶	۱,۳۳۷,۰۰۰	۹۲۹,۶۳۰	(۱۰۰)	۸۳۶,۶۶۷	۱,۰۳۴,۹۵۷,۰۷۹,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۳۹۱۰۰	۱۴۰۴/۸/۰۳	۱,۰۷۵,۰۰۰	۹۸۱,۶۳۰	(۱۰)	۸۸۲,۴۶۷	۹۴۹,۷۷۷,۰۲۵,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۴۱۱۰۰	۱۴۰۴/۳/۰۱	۱,۰۲۵,۰۰۰	۹۸۵,۹۰۰	(۱۰)	۸۸۷,۳۱۰	۹۱۸,۳۶۵,۸۵۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۸۰۱۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱,۰۶۰,۰۰۰	۹۳۸,۷۱۰	(۱۰)	۸۵۳,۸۳۹	۹۰۵,۰۶۹,۳۴۰,۰۰۰
انبار تضمین اجتماعی ۱۴۰۵/۵/۰۵	۰۵۱	۱۴۰۵/۵/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۱۳۱۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۶۰۰	(۱۰)	۸۷۰,۸۴۰	۸۷۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۳۳۱۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۵۰	(۱۰)	۸۲۰,۰۲۵	۸۲۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۴۳۱۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	۴۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۹۰	(۱۰)	۸۲۹,۳۴۱	۴۱۰,۵۲۳,۷۹۵,۰۰۰
استاد حقوق ۱۳۸۰/۱/۱	۲۱۳۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۴۴۷,۷۷۶	۵۷۸,۵۰۰	(۱۰)	۵۲۰,۶۵۰	۲۲۳,۱۳۴,۵۷۴,۴۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۵۱۱۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۷۹۰	(۱۰)	۸۸۲,۷۱۱	۴,۳۱۳,۵۵۵,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۵۷۱۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۱۹۰	(۱۰)	۸۷۵,۸۷۱	۴,۳۷۹,۳۵۵,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۷۵۱۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۸۷۰	(۱۰)	۸۶۹,۷۸۲	۴,۳۴۶,۴۱۵,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۵۸۱۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۴۸۰	(۱۰)	۸۵۰,۹۴۲	۴,۲۵۴,۶۶۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۵۹۱۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۸۸۰	(۱۰)	۸۲۱,۳۹۲	۴,۲۰۶,۹۶۰,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۸۴۱۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۸۹۰	(۱۰)	۸۳۸,۸۰۱	۴,۱۴۴,۰۰۵,۰۰۰
مربوطه علم دولت ۱۳۸۰/۴/۱۷	۱۷۱۱۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۵۰۰	(۱۰)	۷۹۵,۱۵۰	۳,۹۷۵,۷۵۰,۰۰۰
جمع							۱۱,۳۳۴,۰۷۹,۱۶۳,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام صندوق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	تعداد	ارزش دفتری	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
صندوق امری جهش ۳۰ واحدهای عالی	۶۶,۱۸۶,۰۰۷	۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۸۱۳	۱,۰۷۹,۵۷۶,۶۴۱,۸۱۹	۲,۴۸	.	.	.	.
صندوق گنجینه رفاه	۴۵۹,۴۷۰	۷۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷	۵۵۹,۸۷۰,۱۴۸,۱۱۰	۱,۳۸	۱,۳۴	۴۸۱,۰۷۵,۶۳۷,۸۱۰	۲۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷	۱,۳۴
صندوق مبتنی بر کالای فارابی	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۳۳۳,۴۸۵,۵۳۹	۴۹۵,۰۸۴,۰۱۷,۹۷۰	۱,۱۴	.	.	.	.
صندوق توسعه تعاون	۴۴۰,۳۳۵	۳۰,۲۶۹,۵۰۱,۲۷,۷۵۴	۴۲۸,۶۳۳,۶۵۵,۹۷۵	۰,۹۸	۲	۶۲۵,۱۴۶,۷۸۸,۵۰۰	۵۳۹,۶۵۴,۰۱۰,۹۸۶	۲
صندوق صبا	۷۶۴,۵۱۵	۲۵۹,۹۹۹,۴۳۶,۶۷۵	۳۳۳,۴۱۵,۲۸۹,۳۳۰	۰,۷۶	.	.	.	.
صندوق س صنایع مفید ۱- بخشی	۱۸,۲۱۲,۷۵۴	۲۵۹,۴۵۵,۰۹۰,۱۰۶	۲۴۱,۷۶۰,۰۶۹,۲۵۳	۰,۵۵	.	.	.	.
صندوق س بخشی دارپوش آب	۱۸,۱۳۴,۴۲۹	۷۶۰,۸۷۶,۲۶۲,۷۳۳	۲۳۴,۳۸۰,۸۵۳,۰۹۰	۰,۵۴	.	.	.	.
صندوق س بخشی بخشی آگادیس	۱,۳۲۹,۰۱۷	۲۱۸,۱۷۳,۹۴۶,۹۳۴	۲۱۲,۷۳۳,۲۶۶,۹۶۸	۰,۴۹	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری عقیدت سهام	۱۴,۷۸۴,۸۴۰	۱۵۹,۶۳۳,۲۱۹,۴۵۰	۲۰,۲۵۹,۴۴۹,۹۶۴	.	۰,۳۷	۱۶۶,۶۱۷,۱۴۴,۵۰۵	۱۵۹,۶۳۳,۲۱۸,۸۳۳	۰,۳۷
صندوق س شاتعی آرام مفید	۷۴۰,۶۴۰	۱۴۵,۶۵۱,۱۳۹,۸۸۵	۱۳۹,۶۷۶,۹۶۳,۶۰۲	.	.	.	.	.
صندوق س ثروت همپاس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۸۶,۸۱,۲۵۰	.	۰,۱۷	۶۱,۷۴۲,۵۹۳,۵۰۰	۴۰۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۷
صندوق س عرش جلال شهرس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۰۰,۹۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
صندوق س بخشی دارپوش آب	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
جمع		۳,۶۲۳,۹۱۰,۹۰۵,۴۷۵	۴۰,۹۴۰,۳۳۳,۴۴۷,۲۳۱	۹,۳۹	۱,۳۳۳,۵۸۲,۱۶۲,۳۱۵	۱,۳۳۳,۵۸۲,۱۶۲,۳۱۵	۲,۷۳	

رازیست گزارش حسابرسی
 رازدار
 تاریخ: ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۶,۱۶۴,۳۷۴,۵۰۱	۶,۰۶۶,۱۹۶,۷۷۳	(۱۲۶,۶۴۰,۱۵۹)	۲۵	۶,۱۹۲,۸۳۶,۹۳۲
۱۰۴,۰۵۱,۲۲۳,۹۶۲	۳۵۷,۶۵۱,۶۲۲,۴۰۹	(۳,۹۵۶,۴۶۰,۳۷۵)	متغیر	۲۶۱,۶۰۸,۰۸۲,۷۸۴
۱۳۰,۲۱۵,۴۹۸,۴۶۳	۲۶۳,۷۱۷,۸۱۹,۱۸۲	(۴,۰۸۳,۱۰۰,۵۳۴)		۲۶۷,۸۰۰,۹۱۹,۷۱۶

سود سهام

سود سیرده بانکی

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام شرکت کارگزاری	
مابده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	بد (بس) - ریال
۳۲,۰۲۰,۶۲۴,۱۹۳	۱۶,۳۷۶,۶۷۶,۰۸۷,۹۹۱	(۱۶,۸۰۸,۰۳۰,۰۰۲,۹۵۰)	(۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۶)
۰	۳۹,۱۵۰,۷۷۸,۴۹۲	(۳۹,۱۵۰,۷۷۸,۴۹۱)	۱
۳۲,۰۲۰,۶۲۴,۱۹۳	۱۶,۳۱۵,۸۲۶,۸۶۶,۴۸۳	(۱۶,۸۴۷,۱۸۰,۷۸۱,۴۴۱)	(۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۵)

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

شرکت کارگزاری بانک مسکن

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۲۴,۴۲۵,۹۲۴	۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸	رفاه - جاری - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
۳,۱۲۴,۴۲۵,۹۲۴	۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸	

۱۲- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مخارج نرم افزار	
مابده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۹,۹۹۹,۵۰۷)	۴۹۳
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۱۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۶۴,۹۹۹,۵۰۷)	۴۹۳

مخارج نرم افزار

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج رتبه بندی

مخارج عضویت در کانون ها



گزارش حسابرسی

رازوار

درج ۲۰ / ۲ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۴,۳۳۸,۰۲۵,۴۱۶	۸۲,۵۴۲,۴۶۶,۶۸۲	مدیر
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	ضامن
۸۱۶,۲۰۰,۰۰۱	۱,۲۴۴,۹۹۹,۹۱۸	متولی
۷۷۹,۴۹۹,۳۲۵	۱,۱۴۳,۷۴۸,۹۷۳	حسابرس
۱۲۳,۶۰۷,۳۹۹,۲۲۲	۱۰۳,۶۰۴,۸۹۰,۰۵۳	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸,۸۱۹,۲۰۸,۳۴۰	۷۶,۴۲۲,۶۳۵,۹۱۱	۱۴-۱	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۳۹۸,۱۶۱,۲۵۵	۴۸,۹۲۰,۸۸۲,۶۴۹	۱۴-۲	بابت سود واحدهای صندوق
.	۱۰,۷۷۵,۰۸۳,۳۴۱	۱۴-۲	بابت حساب مسدود ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳	سایر واریزی های نامشخص
۲۸,۷۳۲,۳۸۰,۲۳۵	۴۹,۶۷۵,۸۵۵,۸۹۶		بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۲۶,۶۲۲,۵۹۶	۱۳۰,۶۳۵,۰۱۴		بابت تنمیه واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۶,۸۹۱,۳۷۲,۴۲۶	۲۰۶,۱۳۵,۰۹۲,۸۱۱		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 دارایی ها مراحل صدور واحدهای سرمایه گذاری برای ایشان صورت نگرفته است.

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۳,۷۰۲,۸۷۸,۷۰۶	۴,۷۹۳,۹۰۸,۳۱۶		ذخیره هزینه نرم افزار
.	۱,۱۱۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۶,۷۵۵,۲۳۴,۷۰۵	۱,۲۱۵,۳۶۵,۴۲۳,۶۵۹	۱۵-۱	ذخیره تغییر ارزش سهم
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه رتبه بندی
۴۸۱,۰۵۸,۱۱۳,۴۱۱	۱,۲۳۱,۴۷۵,۴۴۱,۹۷۵		

۱۵-۱- مطابق ابلاغیه ۱۴۸/۱۲/۰۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۷ 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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۴,۸۵۶,۹۰۹,۰۶۱	۱۸۸,۹۴۶,۸۱۲,۸۱۵	اوراق مشارکت مرباحه عام دولت ۱۷۹
.	۳,۳۱۲,۲۷۶,۸۸۴	سود اوراق اراد ۱۳۹
۲۱۴,۸۵۶,۹۰۹,۰۶۱	۱۹۲,۲۵۹,۰۸۹,۶۹۹	جمع پیش دریافت سود اوراق بهادار



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴,۸۱۸,۸۵۴,۹۰۸,۳۱۰	۲۸,۹۵۰,۶۱۲	۴۱,۳۵۷,۵۶۰,۵۳۴,۶۴۲	۳۴,۳۶۳,۰۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۰۵۳,۹۶۸,۱۲۲	۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۷۰,۹۴۹,۳۱۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۳۲	۲۸,۹۷۰,۶۱۲	۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴	۳۴,۳۸۳,۰۴۹	

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۱۶,۹۷۴,۸۸۱,۸۸۲)	(۱۷۴,۴۰۳,۴۵۲,۷۹۷)	۱۸-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴,۴۵۸,۸۷۶,۰۹۳	۴۸,۷۹۴,۹۰۴,۸۳۲	۱۸-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱,۸۴۰,۱۶۶,۹۱۰,۵۳۰	۵۹۳,۹۳۴,۶۰۹,۰۴۱	۱۸-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۱۸,۶۱۱,۲۰۸,۱۶۸)	۶,۷۱۶,۲۳۵,۶۶۳	۱۸-۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۶۰۹,۰۳۹,۶۹۶,۵۷۳	۴۷۵,۰۴۲,۲۹۶,۷۳۹		



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۰,۹۵۶,۷۹۰	۱,۳۹۸,۸۳۵۰,۰۷۷	(۲۶۸,۶۷۰,۷۴۴)	(۵۱۰,۴۶۳۰,۰۰۹)	(۵۲,۱۱۵,۵۵۵,۵۹۱)	۵۳,۷۳۴,۱۴۷,۶۷۱
۰	۵۰۸,۸۸۰,۰۰۸۰	(۱۵۲,۳۳۸,۵۱۹)	(۴۷,۹۱۴,۴۸۶)	(۴۹,۶۳۸,۶۶۰,۴۸۵)	۵۰,۳۴۷,۷۰۳,۵۷۰
۰	۱۳۱,۵۷۹,۶۷۲	(۶۶۱,۸۳۷)	(۱۲۵,۷۴۸)	(۱۰۳)	۱۳۲,۳۶۷,۳۶۰
۲,۱۷۰,۶۳۱,۰۳۱	۱۴۳,۵۵۴,۳۹۸	(۴۰۶,۳۶۷,۳۰۲)	(۳۰,۸۰۸,۱۶۸)	(۸۰,۶۹۲,۷۳۱,۴۵۲)	۸۱,۱۷۳,۴۶۱,۴۴۴
(۳۶۳,۷۵۰,۵۵۴)	۹۳,۶۶۳,۵۸۹	(۹۵,۸۳۹,۸۷۷)	(۱,۸۳۰,۸۸۳)	(۱,۸۰۹,۶۴۴,۳۸۷)	۱۹,۱۶۷,۹۷۵,۵۷۶
(۲۳۱,۶۴۷,۸۶۳)	۱۷,۷۴۴,۱۸۴	(۶۰,۹۷۵۰,۸۳)	(۱۱,۵۵۵۰,۱۳)	(۱۳,۱۰۴,۷۱۲۰,۱۰۰)	۱۲,۱۹۵۰,۱۶۳۹۰
۰	۵۸	۰	(۳۳,۴۳۴,۵۹۴)	(۳۹۰,۱۷۸۰۲,۵۹۶)	۳۹۰,۴۱۱,۳۲۷,۲۴۸
۱۸۳۰۰۰۵۰۸۴۵۱	(۴,۵۴۹)	۰	۰	(۴,۵۵۰)	۱
۰	(۹,۱۲۱)	۰	۰	(۹,۱۲۵)	۴
(۱,۹۰۱,۱۳۲۰,۵۹)	(۲۵,۷۶۹,۳۳۳)	(۸۹,۴۸۳,۳۳۸)	(۱۷,۰۰۱,۴۴۳)	(۱۷,۸۱۵,۹۳۱,۷۳۲)	۱۷,۸۹۶,۶۴۷,۱۶۰
۸۵۵,۸۸۷,۵۷۰	(۳۳,۴۳۲,۵۵۸)	(۵۶,۹۴۷,۳۳۱)	(۱۰,۸۱۹,۴۱۲)	(۱۱,۳۶۵,۱۰۳,۳۲۸)	۱۱,۳۸۹,۴۴۷,۵۱۳
(۱,۱۵۲,۳۳۶,۱۱۰)	(۱۳۷,۳۱۴,۶۳۶)	(۸۹,۵۱۳,۳۸۵)	(۱۷,۰۰۵,۹۹۹)	(۱۷,۹۳۳,۴۵۲,۳۳۹)	۱۷,۹۰۲,۵۵۶,۹۸۰
(۵۴۵۰۰۶۳۹۶)	(۱۴۱,۰۴۹,۶۱۰)	(۸۳,۶۶۴,۶۷۵)	(۱۵,۸۹۵,۴۱۰)	(۱۶,۷۷۴۰۳۶,۴۷۵)	۱۶,۷۳۳,۵۳۴,۹۵۰
۰	(۳,۰۵۱,۸۵۶,۱۵۱)	(۳۱۸,۱۳۸,۶۹۳)	(۶۰,۴۴۶,۶۷۳)	(۶۵,۳۰۲,۹۹۹,۶۸۵)	۶۳,۶۲۹,۷۳۸,۹۰۰
(۲۳۴,۴۳۲,۴۲۵,۲۹۹)	(۲,۴۴۱,۳۰۱,۹۵۴)	(۸۹,۴۰۳,۶۰۳)	(۱۶,۹۱۵,۵۰۴)	(۳۰,۳۱۵,۵۳۲,۳۴۷)	۱۷,۸۸۰,۷۳۰,۴۰۰
(۲۱۶,۳۹۸,۳۰۴,۳۳۹)	(۲,۶۴۸,۳۷۱,۹۰۴)	(۱,۸۱۱,۹۱۳,۰۹۰)	(۳۳۱,۱۷۸,۷۷۶)	(۴۰۱,۹۳۸,۸۴۰,۸۵)	۴۰۱,۴۲۳,۶۴۵۰۰۵۷

جمع نقل به صفحه بعد



پرویت گزانش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۴/۲/۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین وفاق
داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نوع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۰,۴۲۳,۶۴۵,۵۷	(۴۰,۹۳۸,۸۲۶,۰۹۵)	(۳۳۱,۱۷۸,۷۷۶)	(۱,۸۱۱,۹۱۲,۰۰۰)	(۳,۶۴۸,۳۷۸,۹۰۴)	(۳,۳۹۸,۳۰۴,۳۳۹)	جمع نقل از صفحه قبل
۲۵,۷۴۲,۰۱۰	۵۸,۱۹۰,۰۰۸۳,۱۹۴	(۶۱,۴۰۰,۱۹۵,۶۳۰)	(۵۵,۱۷۹,۶۷۴)	(۳۹,۰۵۰,۴۱۵)	(۳,۵۵۷,۳۴۲,۵۱۵)	•	بانک صادرات ایران
۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۷۹,۹۴۱,۱۷۳	(۷۸,۸۹۴,۴۱۲,۹۵۵)	(۷۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۹۹,۷۱۲)	(۳,۷۶۴,۱۷۱,۴۹۹)	•	ایران خودرو
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۴۱۵)	(۲۶,۱۲۰,۱۸۰)	(۱۳۷,۲۷۴,۹۹۹)	(۳,۸۳۹,۱۳۷,۶۰۴)	•	سرمایه گذاری خارجی تامین
۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۵۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۷۹۰,۰۷۴)	(۵۵,۷۹۳,۹۹۹)	(۴,۴۸۸,۸۳۴,۱۳۸)	•	بانک تجارت
۶,۳۹۱,۶۵۹	۶۰,۶۲۲,۳۳۲,۴۵۰	(۶۴,۷۶۵,۱۳۵,۴۶۸)	(۵۷,۵۹۰,۸۱۵)	(۳۰,۳۱۱,۱۶۳)	(۴,۵۰۳,۶۰۴,۹۹۶)	•	مخابرات ایران
۱۹,۴۵۱,۳۵۱	۶۳,۸۱۹,۳۳۲,۹۸۲	(۶۹,۳۳۶,۶۶۲,۶۸۷)	(۶۰,۶۴۶,۸۱۵)	(۳۱,۹۱۹,۶۷۲)	(۵,۷۷۷,۱۷۲,۳۰۲)	•	فولاد خوزستان
۲,۰۸۳,۶۸۸	۱۰۱,۰۸۹,۴۹۱,۸۰۰	(۱۰۶,۳۸۹,۳۶۲,۸۰۶)	(۹۶,۰۳۴,۰۷۶)	(۵۰,۴۴۷,۴۶۴)	(۵,۸۰۰,۱۳۵,۵۴۶)	•	توسعه خدمات درمانی وندری سینا
۱۲,۳۰۶,۴۷۸	۵۸,۳۷۹,۳۸۵,۵۷۷	(۶۶,۲۹۰,۹۳۸,۸۶۱)	(۵۵,۴۵۹,۵۸۶)	(۳۹,۱۸۹,۵۱۹۱۲)	(۸,۲۵۹,۲۵۵,۰۶۲)	•	کاشی الوند
۱۸,۴۳۴,۳۷۷	۵۴,۹۱۸,۶۵۹,۶۱۵	(۶۲,۹۳۶,۵۳۰,۶۸۸)	(۵۲,۱۷۲,۳۸۱)	(۳۷۴,۵۹۳,۳۹۹)	(۸,۳۳۴,۶۳۶,۷۵۳)	(۳۴۳,۵۵۷,۳۷۶)	پالایش نفت تهران
۱۵,۷۶۲,۸۸۹	۶۱,۹۸۲,۷۸۵,۳۹۷	(۷۰,۵۱۰,۹۶۰,۹۱۸)	(۵۸,۸۸۳,۷۸۵)	(۳۰,۹۱۳,۹۲۸)	(۸,۸۹۶,۹۷۲,۷۳۴)	•	معنی و صنعتی چادرملو
۳,۱۳۱,۸۵۵	۹۵,۵۴۶,۶۱,۱۵۰	(۱۰۶,۱۰۰,۱۳۶,۰۰۰)	(۹,۷۶۸,۴۹۲)	(۳۷۷,۷۳۰,۳۰۴)	(۱۱,۱۳۳,۶۶۲,۶۵۱)	•	پخش هجرت
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۱۸,۳۸۴,۳۶۸	(۱۰۳,۱۴۵,۳۸۹,۹۶۹)	(۸۷,۸۰۶,۱۲۹)	(۴۶۲,۱۴۱,۹۱۶)	(۱۱,۳۶۶,۸۵۳,۶۴۶)	•	سایا
۱۰,۱۱۲,۹۰۳	۱۱۶,۵۰۰,۲۱۰,۳۵۰	(۱۲۷,۴۵۲,۹۱۲,۶۰۹)	(۱۱۰,۶۸۳,۲۳۳)	(۵۸۲,۵۴۶,۰۵۵)	(۱۱,۶۳۶,۹۳۱,۵۳۷)	•	سرمایه گذاری صدراستین
۱۷,۳۱۹,۰۹۸	۶۷,۶۰۶,۵۷۸,۶۱۳	(۷۹,۴۳۷,۶۶۷,۳۰۲)	(۶۴,۳۲۵,۹۱۳)	(۳۳۸,۰۳۲,۸۹۴)	(۱۲,۳۳۲,۱۴۷,۴۹۶)	•	گلستین
۲,۰۰۰,۱۷۹۸	۱۰۰,۸۵۲,۷۳۸,۷۰۰	(۱۱۴,۱۳۳,۳۰۶,۳۷۷)	(۹۵,۸۰۷,۸۹۴)	(۵۰,۴۱۶,۶۹۲)	(۱۳,۸۸۰,۵۳۹,۶۱۳)	•	سیمان خوزستان
۵,۰۰۰,۱,۲۸۳	۸۷,۲۵۴,۸۵۵,۴۴۰	(۱۰۰,۳۵۷,۳۳۶,۰۹۴)	(۸۳,۸۹۱,۸۸۹)	(۳۳۶,۲۷۴,۳۷۶)	(۱۴,۵۲۱,۶۴۶,۸۱۹)	•	تولیدات نیروگاهی قلندر بصر
۶,۱۴۲,۸۸۸	۶۱,۴۵۵,۳۰۰,۰۷۰	(۸۰,۴۴۵,۴۳۶,۳۳۷)	(۵۸,۳۸۱,۶۵۰)	(۳۰,۷۳۷,۴۹۳)	(۱۹,۳۵۵,۷۹۴,۳۱۰)	•	نیروگاهی تندگووان
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۶۹۶,۵۳۲,۱۳۹,۹۳۶	(۱,۸۴۰,۵۷۲,۴۹۳,۵۴۱)	(۱,۵۵۱,۶۲۰,۸۶۷)	(۸,۲۸۷,۴۵۴,۵۶۳)	(۱۵,۳۸۷,۴۲۹,۰۳۵)	•	

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	۵۶,۷۰۰,۰۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱۶,۶۴۰,۸۶۱,۶۱۵)	(۱۵۳,۸۷۹,۲۴۹,۰۳۵)	(۸,۲۸۷,۴۵۴,۵۶۳)	(۱,۵۵۱,۶۲۰,۸۶۷)	(۱,۸۴۰,۵۷۲,۶۹۳,۵۴۱)	۱,۶۹۶,۵۳۲,۱۳۹,۹۱۶	*
۱۰,۶۹۰,۶۹۴,۳۳۸	(۲۵,۱۳۲,۲۱۷,۸۳۹)	(۵۴۹,۲۲۴,۹۴۵)	(۱۰۴,۳۹۰,۰۰۹۲)	(۱۳۴,۳۶۳,۳۹۲,۵۲۳)	۱۰۹,۸۸۴,۹۸۹,۷۲۰	۱۱,۹۱۲,۹۱۳
۱۱,۵۹۶,۳۳۹,۳۴۴	(۳۷,۹۶۳,۳۳۵,۰۰۸)	(۱,۳۲۶,۴۳۱,۵۳۵)	(۲۵۲,۰۱۹,۴۱۶)	(۳۰۱,۶۷۱,۰۹۰,۱۴۷)	۲۶۵,۲۸۶,۳۰۶,۱۵۰	۲۸,۹۶۱,۱۵۳
۳۲,۹۱۳,۶۰۹,۶۹۱	*	*	*	*	*	
۱۷,۲۳۱,۶۲۰,۶۲۹	*	*	*	*	*	
۱۲,۶۲۹,۲۸۰,۲۵۷	*	*	*	*	*	
۸۷۹,۶۸۶,۱۳۹	*	*	*	*	*	
(۱,۹۱۱,۰۴۲,۴۳۶)	*	*	*	*	*	
(۱,۹۲۸,۲۴۹,۸۲۹)	*	*	*	*	*	
(۲۳۰,۶۲۵,۵۱۹)	*	*	*	*	*	
(۳,۹۴۳,۳۳۵,۴۶۸)	*	*	*	*	*	
(۴,۳۵۱,۰۷۶,۶۷۴)	*	*	*	*	*	
(۸,۵۴۴,۲۴۶,۳۱۴)	*	*	*	*	*	
(۲۰,۷۱۹,۶۴۵,۴۴۰)	*	*	*	*	*	
(۱۷۴,۴۰۳,۴۵۲,۷۹۷)	(۲۱۶,۹۷۴,۸۸۱,۸۸۲)	(۱۰,۱۶۳,۳۱۱,۰۴۳)	(۱,۹۰۸,۰۳۰,۴۳۵)	(۳,۳۷۶,۶۰۶,۹۷۶,۳۱۰)	۲۰,۷۱۷,۰۳۰,۴۳۵,۸۰۶	
جمع						

جمع نقل از صفحه قبل

پلاش نفت بندر عباس

ملی صنایع مس ایران

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی پردیس

فروسیسمه خمین

پتروشیمی غدیر

مبین انرژی خلیج فارس

داروسازی ایوریلان

زغال سنگ پرونده طبس

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

داروپخش (هلدینگ)

سیمان فارس و خوزستان



بوست وزارت اقتصاد

رازدار

۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰ درج

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

[illegible]

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

[illegible]

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تکس، رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۷,۹۰۷,۳۳۷,۸۶۸	(۳۸۱,۵۳۸,۷۰۹,۹۳۳)	۱۹-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بافارس
(۳۸۰,۰۲۵,۲۵۳,۳۰۳)	(۹۰۶,۲۳۳,۸۷۰,۹۵۷)	۱۹-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۲۸۰,۰۹۶,۹۹۹,۹۷۶	۷,۷۳۴,۷۷۴,۷۲۳	۱۹-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۹۲,۱۷۰,۸۷۲,۴۰۸	-	۱۹-۴ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۱۵۸,۰۶۲,۵۵۶,۹۴۹	(۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۰۶,۱۶۸)	

۱۹-۱ سود(زیان) : تحقق نیافته نگهداری سهام بافارس

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کارتز فروش	مبالغ	سود (زیان) : تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) : تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) : تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۳۱,۱۱۰	۶۹,۲۴۳,۱۱۷,۳۰۰		۶۹,۲۴۳,۱۱۷,۳۰۰	(۷۸,۸۲۸,۴۹۳,۹۷۱)	(۵۵,۷۸۰,۹۶۱)	(۲۶۸,۲۸۸,۸۱۳)	(۱,۴۱۲,۰۴۶,۲۳۶)	(۹,۵۹۱,۲۰۳,۵۱۶)	(۹,۵۹۱,۲۰۳,۵۱۶)	(۹,۵۹۱,۲۰۳,۵۱۶)	(۹,۵۹۱,۲۰۳,۵۱۶)	(۹,۵۹۱,۲۰۳,۵۱۶)
۱۳۴,۴۱۶,۶۰۵	۲۸۲,۴۰۹,۷۸۷,۱۰۵		۲۸۲,۴۰۹,۷۸۷,۱۰۵	(۳۹۹,۰۱۹,۳۹۵,۵۳۴)	(۱۵۶,۹۸۵,۵۰۵,۲۶۱)	(۱۴۳,۹۸۰,۱۶۱)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۱۸,۲۱۲,۰۴۶,۲۳۶)	(۱۸,۲۱۲,۰۴۶,۲۳۶)	(۱۸,۲۱۲,۰۴۶,۲۳۶)	(۱۸,۲۱۲,۰۴۶,۲۳۶)	(۱۸,۲۱۲,۰۴۶,۲۳۶)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۹۸۵,۵۰۵,۲۶۱)	(۱۷۰,۵۵۳,۰۴۰,۰۹۹)	(۱۴۳,۹۸۰,۱۶۱)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۱۹,۰۹۰,۸۸۹,۲۶۱)	(۱۹,۰۹۰,۸۸۹,۲۶۱)	(۱۹,۰۹۰,۸۸۹,۲۶۱)	(۱۹,۰۹۰,۸۸۹,۲۶۱)	(۱۹,۰۹۰,۸۸۹,۲۶۱)
۱۶,۵۳۷,۵۹۷	۱۵۱,۵۵۸,۰۶۴,۴۹۰		۱۵۱,۵۵۸,۰۶۴,۴۹۰	(۳۵۷,۲۸۹,۸۰۵,۵۹۰)	(۳۲۵,۳۰۰,۹۳۹)	(۱۴۳,۹۸۰,۱۶۱)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۲۶,۸۸۶,۴۲۱,۲۴۲)	(۲۶,۸۸۶,۴۲۱,۲۴۲)	(۲۶,۸۸۶,۴۲۱,۲۴۲)	(۲۶,۸۸۶,۴۲۱,۲۴۲)	(۲۶,۸۸۶,۴۲۱,۲۴۲)
۳۲,۹۹۳,۸۴۹	۳۳۷,۰۵۳,۶۲۰,۰۶۵		۳۳۷,۰۵۳,۶۲۰,۰۶۵	(۱۹۲,۴۱۶,۲۵۹,۶۲۶)	(۲۵۴,۸۵۶,۰۳۴,۲۹۲)	(۱۴۳,۹۸۰,۱۶۱)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)
۷,۲۵۴,۹۳۸	۱۶۷,۸۰۶,۷۱۵,۹۴۰		۱۶۷,۸۰۶,۷۱۵,۹۴۰	(۱۹۲,۴۱۶,۲۵۹,۶۲۶)	(۲۵۴,۸۵۶,۰۳۴,۲۹۲)	(۱۴۳,۹۸۰,۱۶۱)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)
۱۶۸,۲۷۲,۰۰۲	۲۱۹,۷۶۳,۲۳۴,۶۱۲		۲۱۹,۷۶۳,۲۳۴,۶۱۲	(۱۴۰,۹۰۶,۰۲۵,۳۴,۶۷۲)	(۱۴۰,۹۰۶,۰۲۵,۳۴,۶۷۲)	(۱۴۰,۹۰۶,۰۲۵,۳۴,۶۷۲)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)
۰	۱۲۶۶,۵۵۴,۰۳۹,۵۱۲		۱۲۶۶,۵۵۴,۰۳۹,۵۱۲	(۱۴۰,۹۰۶,۰۲۵,۳۴,۶۷۲)	(۱۴۰,۹۰۶,۰۲۵,۳۴,۶۷۲)	(۱۴۰,۹۰۶,۰۲۵,۳۴,۶۷۲)	(۱,۱۸۵,۲۶۸,۱۰۰)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)	(۲۱,۹۹۸,۳۲۳,۷۵۱)

جمع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مبالغ	کاربرد فروش	ارزش خفزی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۰۰۱۸۳۶۹۸۴	(۱۵۰۰۵۸۴۰۴۹۱۰۶۹۶)	(۶۰۳۳۲۰۷۷۰۱۹۸)	(۱۰۳۰۳۲۶۰۳۲۷)	(۱۰۴۰۹۰۶۰۲۰۵۳۴۰۶۷۳)	۱۰۲۶۰۵۵۴۰۳۹۰۵۱۲	۰	جمع نقل از صفحه قبل
۹۴۷۴۹۱۵۷۵۷۳	(۳۶۰۷۶۴۰۷۷۲۰۰۴۴)	(۸۲۵۰۱۳۱۰۹۱۵)	(۱۵۶۰۷۷۵۰۰۶۴)	(۲۰۰۸۰۹۰۳۴۸۰۰۴۸)	۱۶۵۰۰۲۶۰۳۸۲۰۹۸۳	۴۸۰۰۱۴۶۵۹	پالایش نفت اصفهان
۲۶۰۱۴۷۶۹۰۹۷۴	(۴۲۰۷۱۱۰۷۳۰۰۹۳۴)	(۱۰۱۸۴۶۱۶۰۱۱۲)	(۲۲۵۰۰۷۷۰۰۶۱)	(۲۷۸۰۳۲۵۰۲۵۰۰۱۳۱)	۲۳۶۰۹۲۳۰۲۲۲۰۳۸۰	۹۳۵۰۰۵۱	پتروشیمی بوئیس
۹۳۰۰۳۷۸۲۴۳۷۱	(۵۱۰۴۷۷۷۲۵۰۲۶۹)	(۱۰۶۴۹۰۰۹۰۶۰۶)	(۳۱۳۰۳۲۷۰۲۱۵)	(۳۷۹۰۳۳۳۰۴۲۸۰۵۸۲)	۳۲۹۸۱۸۰۱۲۱۰۱۳۴	۸۵۰۳۱۲۰۴۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷۹۵۱۲۹۳۳۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۱۰۰۸۳۶۸۳۳۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران
۷۳۵۴۱۸۷۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۲۶۰۲۰۳۳۸۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۵۷۹۹۸۹۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
۷۸۳۰۱۸۳۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا
۶۳۴۰۷۷۶۰۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شهید باهنر
۵۵۴۹۹۶۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
(۷۸۶۷۰۹۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایرکا پارت صنعت
(۳۷۵۰۰۰۲۰۵۵۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه‌مکان و قنات
(۱۰۱۵۱۰۹۶۶۰۹۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپید ماکان
(۱۰۳۶۵۰۳۱۵۰۳۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارخانجات قند قزوین
۵۸۵۸۰۱۸۵۱۶۰۵	(۳۸۱۰۵۳۸۰۷۰۹۰۹۳۳)	(۹۰۹۹۱۶۰۸۰۸۳۱)	(۱۸۸۸۰۴۰۵۰۶۷۷)	(۲۰۳۶۷۰۹۷۰۴۶۱۰۴۳۴)	۱۰۹۹۸۰۳۲۱۰۷۶۶۰۰۹	۰	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری نگین وفاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کمزود فروش	حالیات	سود (زیان) تحقق یافته اوراق بیدار	سود (زیان) تحقق یافته	تغییری اوراق بیدار	تعداد	ارزش بازار
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۹۹۸,۳۲۱,۷۶۶,۰۰۹	(۲,۳۶۷,۹۷۰,۶۶۱,۴۴۴)	(۱,۸۹۸,۴۰۵,۶۷۷)	(۹,۹۹۱,۶۰۸,۸۳۱)	(۳۸۱,۵۳۸,۷۰۹,۹۳۳)	۵۸۵۸,۱۸۵۱۶۰۵	ریال	جمع	۱,۹۹۸,۳۲۱,۷۶۶,۰۰۹
مدیریت صنعت شونده تسهیل‌شده	*	*	*	*	*	(۱,۴۶۴,۱۲۲,۹۶۸)	ریال	مدیریت صنعت شونده تسهیل‌شده	*
فدده‌گستان	*	*	*	*	*	(۱,۵۳۴,۷۷۵,۰۶۵)	ریال	فدده‌گستان	*
داروسازی اکسیر	*	*	*	*	*	(۱,۸۷۸,۸۹۸,۳۱۹)	ریال	داروسازی اکسیر	*
توسعه خدمات دریایی و بندری سیما	*	*	*	*	*	(۲,۷۰۱,۹۴۷,۱۹۷)	ریال	توسعه خدمات دریایی و بندری سیما	*
پالایش نفت بندر عباس	*	*	*	*	*	(۳,۴۹۱,۰۷۶,۳۳۱)	ریال	پالایش نفت بندر عباس	*
صنعتی بهیلاک	*	*	*	*	*	(۵,۱۱۱,۳۹۸,۴۳۹)	ریال	صنعتی بهیلاک	*
کاشی الوند	*	*	*	*	*	(۵,۴۴۵,۰۰۵,۳۳۳)	ریال	کاشی الوند	*
تولیدات پتروشیمی قائد بهیر	*	*	*	*	*	(۶,۳۲۲,۹۱۴,۲۸۶)	ریال	تولیدات پتروشیمی قائد بهیر	*
پتروشیمی تندگوین	*	*	*	*	*	(۶,۷۹۱,۵۳۰,۰۷۴)	ریال	پتروشیمی تندگوین	*
پارس فولاد سبزوادر	*	*	*	*	*	(۱۰,۶۹۷,۲۸۶,۸۷۳)	ریال	پارس فولاد سبزوادر	*
پیش‌هیرت	*	*	*	*	*	(۱۱,۱۹۴,۰۱۲,۳۳۸)	ریال	پیش‌هیرت	*
سیمان خوزستان	*	*	*	*	*	(۱۱,۵۰۷,۰۳۲,۵۳۶)	ریال	سیمان خوزستان	*
معدنی و صنعتی چادرملو	*	*	*	*	*	(۱۵,۰۲۹,۸۵۶,۶۳۱)	ریال	معدنی و صنعتی چادرملو	*
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	(۱۵,۱۳۰,۵۱۴,۱۴۹)	ریال	فولاد خوزستان	*
کالسیمین	*	*	*	*	*	(۱۷,۳۹۸,۸۸۰,۳۵۹)	ریال	کالسیمین	*
ایران خودرو	*	*	*	*	*	(۳۰,۷۱۸,۶۰۷,۱۸۳)	ریال	ایران خودرو	*
سرمایه گذاری صدرتامن	*	*	*	*	*	(۳۰,۵۸۶,۷۵۷,۸۶۷)	ریال	سرمایه گذاری صدرتامن	*



پایه است گزارش حسابرسی

رااااااا

۱۴۰۳/۲/۲۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	ریال	مبایات	ریال	کل برود فروش	ریال
۳۰۰,۵۴۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۵۴۹,۳۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۶۳,۱۲۵,۰۰۰)
۰	۰	۳۴,۶۳۴,۹۹۲,۰۲۹	۳۴,۶۳۴,۹۹۲,۰۲۹	۰	۰	(۱۸۷,۵۸۵,۹۷۱)	(۱۸۷,۵۸۵,۹۷۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۰,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۹۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)
۰	۰	(۱,۷۱۷,۶۷۰)	(۱,۷۱۷,۶۷۰)	۰	۰	(۴,۷۳۹,۱۵۸,۸۳۵)	(۴,۷۳۹,۱۵۸,۸۳۵)
۰	۰	(۳۷۶,۹۷۶,۶۶۰)	(۳۷۶,۹۷۶,۶۶۰)	۰	۰	(۷۹۹,۹۵۷)	(۷۹۹,۹۵۷)
۰	۰	(۴۶۹,۰۴۹,۳۴۷)	(۴۶۹,۰۴۹,۳۴۷)	۰	۰	(۷۶۲,۵۱۲)	(۷۶۲,۵۱۲)
۰	۰	(۴۷۴,۳۶۷,۹۹۸)	(۴۷۴,۳۶۷,۹۹۸)	۰	۰	(۷۷۱,۱۵۷)	(۷۷۱,۱۵۷)
۰	۰	(۴۸۴,۵۹۸,۱۰۶)	(۴۸۴,۵۹۸,۱۰۶)	۰	۰	(۷۸۷,۷۸۸)	(۷۸۷,۷۸۸)
۰	۰	(۴۸۸,۳۷۰,۷۱۰)	(۴۸۸,۳۷۰,۷۱۰)	۰	۰	(۷۹۳,۷۵۵)	(۷۹۳,۷۵۵)
۰	۰	(۶۸۶,۱۶۵,۲۹۱)	(۶۸۶,۱۶۵,۲۹۱)	۰	۰	(۷۲۰,۶۰۵)	(۷۲۰,۶۰۵)
۰	۰	(۷۳۲,۳۷۷,۸۱۷)	(۷۳۲,۳۷۷,۸۱۷)	۰	۰	(۷۵۱,۱۰۱)	(۷۵۱,۱۰۱)
۰	۰	(۵۵۵,۶۸۰,۳۱۰,۷)	(۵۵۵,۶۸۰,۳۱۰,۷)	۰	۰	(۴۲,۳۵۵,۶۴۲)	(۴۲,۳۵۵,۶۴۲)
(۵۶,۹۴۱,۵۶۵,۱۷۰)	(۵۶,۹۴۱,۵۶۵,۱۷۰)	(۳۰,۱۵۶,۳۴۶,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۶,۳۴۶,۰۰۰)	۰	۰	(۱۵۷,۸۳۹,۷۵۰)	(۱۵۷,۸۳۹,۷۵۰)
(۳۵۷,۴۹۱,۸۰۸,۴۶۷)	(۳۵۷,۴۹۱,۸۰۸,۴۶۷)	۵,۱۸۸,۴۱۹,۹۳۳	۵,۱۸۸,۴۱۹,۹۳۳	۰	۰	(۵۵۷,۰۵۲,۰۷۶)	(۵۵۷,۰۵۲,۰۷۶)
						(۳,۰۶۷,۶۴۵,۲۸۱,۴۰۱)	(۳,۰۶۷,۶۴۵,۲۸۱,۴۰۱)
						۲,۰۷۲,۳۹۰,۷۵۳,۴۰۰	۲,۰۷۲,۳۹۰,۷۵۳,۴۰۰
						۸۷۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
						۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
						۰۴۰,۴۰۸	۰۴۰,۴۰۸

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تکسین و فاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار		سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی ا	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------------------	--



پایست وزارتش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۰

صندوق، سرمایه گذاری، نگین و فلاد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
 ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کریتر فروش	مبایات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	تعداد
•	۱۱,۳۳۸,۸۱۷,۵۶۲,۴۰۰	۱۲,۲۴۲,۹۹۶,۲۷۲,۶۷۳	۲,۵۵۵,۱۶۰,۶۸۵	•	۹,۰۶,۲۳۳,۸۷۰,۹۵۷	۱۲۴,۵۵۹,۳۶۷,۸۷۵	•
•	•	•	•	•	•	۷,۰۶۳,۵۷۷,۳۹۴	•
•	•	•	•	•	•	(۴۶,۹۲۳,۸۳۸,۲۸۹)	•
•	•	•	•	•	•	(۱۸۳,۸۸۳,۵۳۶,۵۵)	•
•	•	•	•	•	•	(۳۰۳,۸۴۱,۹۰۶,۵۳۸)	•
•	•	•	•	•	•	(۳۸۰,۰۰۲,۵۳۲,۳۰۳)	•
جمع نقل از صفحه قبل							جمع
اسناد خزانه موجود	۳۰,۶۲۶,۰۰۰						
مراجعة عام دولت ۱۶ خرداد ۱۳۹۴							
مراجعة عام دولت ۱۰۷ خرداد ۱۳۹۴							
مراجعة عام دولت ۱۰۵ خرداد ۱۳۹۴							



بهرت گزاری حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
مالیات	ریال	مالیات	ریال
کاربرد فروش	ریال	کاربرد فروش	ریال
ارزش دفتری	ریال	ارزش دفتری	ریال
بهای بازار	ریال	بهای بازار	ریال
تعداد		تعداد	
صندوق امری جهش واحدهای عادی	۶۶,۱۸۶,۶۰۷	۱۰,۷۹,۵۷۶,۶۴۱,۸۱۹	(۱,۰۳۶,۴۵۸,۸۱۴,۵۷۳)
صندوق صبا	۲۶۴,۵۱۵	۳۳۳,۴۱۵,۳۰۹,۱۳۰	(۳۷۶,۱۳۳,۱۳۴,۲۸۴)
صندوق س. هستی بخش آگاه س	۱,۳۲۹,۰۱۷	۲۱۲,۹۸۶,۱۸۸,۰۶۶	(۳۱۱,۱۳۱,۷۳۶,۰۴۴)
صندوق س. بخش داریوش آب	۱۸,۱۳۴,۴۲۹	۳۳۴,۶۵۹,۵۱۱,۲۶۰	(۳۳۳,۳۷۰,۷۴۹,۳۷۳)
صندوق س. ثروت هیواس	۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۱۸,۷۵۰)
صندوق س. شائقی آرام مفید	۷,۴۰۶,۹۴۰	۱۳۹,۸۴۳,۰۳۷,۳۰۰	(۱۳۹,۱۶۷,۶۶۵,۸۲۰)
صندوق س. بخش داریوش آب	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۱۳,۳۳۱,۹۰۵)
صندوق س. بخش میلاد شهرس	۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۶۰,۰۰۰	(۴۹,۷۶۰,۳۳۴,۷۳۲)
صندوق س. صنایع مفید ۱- بخشی	۱۸,۳۱۲,۷۵۴	۲۴۲,۰۴۷,۵۰۰,۶۶۰	(۳۴۳,۳۳۰,۷۹۶,۸۳۸)
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹۸,۳۰۹,۶۷۵,۷۹۳)
صندوق سرمایه گذاری عقوق سهام	۱۴,۷۸۴,۸۴۰	۲۰۳,۷۰۰,۱۵۶,۴۰۰	(۲۴۰,۷۰۶,۴۳۶)
صندوق گنجینه رفاه	۴۵۹,۴۷۰	۵۵۹,۸۷۰,۱۶۸,۱۱۰	(۵۷۶,۳۴۰,۳۶۹,۶۷۸)
صندوق توسعه تعاون	۴۴۰,۳۳۵	۲۲۸,۶۱۳,۶۷۵,۹۱۵	(۴۴۵,۶۳۶,۷۷۷,۰۰۴)
جمع		۴۰,۹۸۴,۱۹,۵۷۸,۷۲۰	(۴۰,۸۶۰,۳۰۷,۶۷۲,۵۱۲)

۱۹-۴- سود (زیان) تحقق حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
مالیات	ریال	مالیات	ریال
کاربرد فروش	ریال	کاربرد فروش	ریال
ارزش دفتری	ریال	ارزش دفتری	ریال
بهای بازار	ریال	بهای بازار	ریال
تعداد		تعداد	
صندوق امری جهش واحدهای عادی	۶۶,۱۸۶,۶۰۷	۱۰,۷۹,۵۷۶,۶۴۱,۸۱۹	(۱,۰۳۶,۴۵۸,۸۱۴,۵۷۳)
صندوق صبا	۲۶۴,۵۱۵	۳۳۳,۴۱۵,۳۰۹,۱۳۰	(۳۷۶,۱۳۳,۱۳۴,۲۸۴)
صندوق س. هستی بخش آگاه س	۱,۳۲۹,۰۱۷	۲۱۲,۹۸۶,۱۸۸,۰۶۶	(۳۱۱,۱۳۱,۷۳۶,۰۴۴)
صندوق س. بخش داریوش آب	۱۸,۱۳۴,۴۲۹	۳۳۴,۶۵۹,۵۱۱,۲۶۰	(۳۳۳,۳۷۰,۷۴۹,۳۷۳)
صندوق س. ثروت هیواس	۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۱۸,۷۵۰)
صندوق س. شائقی آرام مفید	۷,۴۰۶,۹۴۰	۱۳۹,۸۴۳,۰۳۷,۳۰۰	(۱۳۹,۱۶۷,۶۶۵,۸۲۰)
صندوق س. بخش داریوش آب	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۱۳,۳۳۱,۹۰۵)
صندوق س. بخش میلاد شهرس	۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۶۰,۰۰۰	(۴۹,۷۶۰,۳۳۴,۷۳۲)
صندوق س. صنایع مفید ۱- بخشی	۱۸,۳۱۲,۷۵۴	۲۴۲,۰۴۷,۵۰۰,۶۶۰	(۳۴۳,۳۳۰,۷۹۶,۸۳۸)
ص.س. مبتنی بر کالای فارابی	۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۴۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹۸,۳۰۹,۶۷۵,۷۹۳)
صندوق سرمایه گذاری عقوق سهام	۱۴,۷۸۴,۸۴۰	۲۰۳,۷۰۰,۱۵۶,۴۰۰	(۲۴۰,۷۰۶,۴۳۶)
صندوق گنجینه رفاه	۴۵۹,۴۷۰	۵۵۹,۸۷۰,۱۶۸,۱۱۰	(۵۷۶,۳۴۰,۳۶۹,۶۷۸)
صندوق توسعه تعاون	۴۴۰,۳۳۵	۲۲۸,۶۱۳,۶۷۵,۹۱۵	(۴۴۵,۶۳۶,۷۷۷,۰۰۴)
جمع		۴۰,۹۸۴,۱۹,۵۷۸,۷۲۰	(۴۰,۸۶۰,۳۰۷,۶۷۲,۵۱۲)

ح. متین البرزی خلیج فارس

جمع



پویست گزارش حسابرسی

راژوار

دوره ۱۴۰۳/۲/۲۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۹۳۵,۰۵۱	۳۷,۰۰۰	۳۴,۵۹۶,۸۸۷,۰۰۰	۰	۳۴,۵۹۶,۸۸۷,۰۰۰	۲۵,۷۱۳,۹۰۲,۵۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۶۸,۲۷۲,۰۰۲	۱۵۰	۲۵,۲۴۰,۸۰۰,۳۰۰	۰	۲۵,۲۴۰,۸۰۰,۳۰۰	۳۱,۶۳۵,۱۳۶,۳۷۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶۱,۴۲۵,۰۰۰	۴۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۶,۴۹۶,۵۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷,۲۵۴,۹۳۸	۲,۹۲۰	۲۱,۱۸۴,۴۱۸,۹۶۰	۰	۲۱,۱۸۴,۴۱۸,۹۶۰	۱۷,۰۴۹,۱۰۴,۳۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۳۳,۸۱۳,۱۴۰	۶۱۰	۲۰,۶۳۶,۰۱۵,۴۰۰	۰	۲۰,۶۳۶,۰۱۵,۴۰۰	۱۸,۶۲۰,۰۱۲,۷۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۲,۶۹۶,۱۰۱	۷,۳۴۰	۱۹,۵۱۹,۷۷۱,۲۴۰	۰	۱۹,۵۱۹,۷۷۱,۲۴۰	۱۸,۳۳۳,۴۸۶,۸۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۶,۵۲۷,۵۹۷	۱,۱۷۰	۱۹,۳۳۷,۲۸۸,۴۹۰	۰	۱۹,۳۳۷,۲۸۸,۴۹۰	۱۲,۹۴۶,۱۷۶,۵۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۵,۵۰۹,۱۹۹	۳,۰۰۰	۱۶,۵۲۷,۵۹۷,۰۰۰	۰	۱۶,۵۲۷,۵۹۷,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰,۸۱۳,۵۲۴	۱,۵۰۰	۱۶,۲۲۰,۲۸۶,۰۰۰	۰	۱۶,۲۲۰,۲۸۶,۰۰۰	۲۳,۸۲۵,۸۲۴,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳۸,۹۶۱,۱۵۳	۳۷۰	۱۴,۴۱۵,۶۳۶,۶۱۰	۰	۱۴,۴۱۵,۶۳۶,۶۱۰	۱۴,۳۸۵,۶۵۶,۶۴۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۲,۰۰۱,۷۹۸	۶,۷۰۰	۱۳,۴۱۲,۰۴۶,۶۰۰	۰	۱۳,۴۱۲,۰۴۶,۶۰۰	۱۳,۶۷۲,۲۸۰,۳۴۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲۴,۷۴۴,۶۳۷	۵۴۰	۱۳,۳۶۲,۱۰۳,۹۸۰	۰	۱۳,۳۶۲,۱۰۳,۹۸۰	۱۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۶,۱۴۲,۸۸۸	۱,۹۰۰	۱۱,۶۷۱,۴۸۷,۲۰۰	۰	۱۱,۶۷۱,۴۸۷,۲۰۰	۷,۹۸۵,۷۵۴,۴۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵,۰۰۱,۲۸۲	۲,۱۱۰	۱۰,۵۵۲,۷۰۵,۰۲۰	۰	۱۰,۵۵۲,۷۰۵,۰۲۰	۷,۷۷۹,۷۷۲,۰۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۴۲۱,۱۱۰	۲۴,۳۰۰	۱۰,۳۳۲,۹۷۳,۰۰۰	۰	۱۰,۳۳۲,۹۷۳,۰۰۰	۸,۸۴۳,۳۱۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۵,۷۶۲,۸۸۸	۶۲۰	۹,۷۷۲,۹۹۰,۵۶۰	۰	۹,۷۷۲,۹۹۰,۵۶۰	۱۱,۷۵۵,۷۵۸,۱۳۰
پخش هجرت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۳,۱۳۱,۸۵۵	۳,۱۰۰	۹,۷۰۸,۷۵۰,۵۰۰	۰	۹,۷۰۸,۷۵۰,۵۰۰	۱۲,۱۳۵,۹۳۸,۱۲۵
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۰,۱۱۲,۹۰۳	۹۵۰	۹,۶۰۷,۲۵۷,۸۵۰	۰	۹,۶۰۷,۲۵۷,۸۵۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۷,۲۱۹,۰۴۸	۳۸۰	۶,۵۴۳,۲۳۸,۲۴۰	۰	۶,۵۴۳,۲۳۸,۲۴۰	۱۷,۲۱۹,۰۴۸,۰۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۵۶۸,۷۹۹	۴,۱۵۰	۶,۵۱۰,۵۱۵,۸۵۰	۰	۶,۵۱۰,۵۱۵,۸۵۰	۳,۵۶۳,۱۰۶,۴۸۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۷۸,۸۷۲,۵۵۴	۸۲	۶,۴۶۷,۵۴۹,۴۲۸	۰	۶,۴۶۷,۵۴۹,۴۲۸	۵,۰۹۷,۸۳۳,۱۳۰
کاشی الوند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۹,۲۰۶,۴۷۷	۶۸۲	۶,۲۷۸,۸۱۷,۳۱۴	۰	۶,۲۷۸,۸۱۷,۳۱۴	۶,۰۷۷,۴۰۳,۵۱۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۹,۴۵۱,۳۵۱	۲۵۵	۴,۹۶۰,۰۹۴,۵۰۵	۰	۴,۹۶۰,۰۹۴,۵۰۵	۴,۸۶۲,۸۳۷,۷۵۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۸,۴۳۴,۲۷۷	۲۶۰	۴,۷۹۲,۹۱۲,۰۲۰	۰	۴,۷۹۲,۹۱۲,۰۲۰	۷,۷۹۹,۱۱۷,۴۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۷۷۳,۳۵۹,۸۴۱ (۱۲۶,۶۴۰,۱۵۹)	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۶۶	۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۷۹۱,۶۵۹	۳۵۴	۲,۰۵۰,۳۴۷,۲۸۶	۰	۲,۰۵۰,۳۴۷,۲۸۶	۷۰,۳۰۸,۲۴۹
جمع نقل به صفحه بعد					۳۴۵,۸۰۴,۵۸۰,۳۵۳	(۱۲۶,۶۴۰,۱۵۹)	۳۴۵,۶۷۷,۹۴۰,۱۹۴	۳۲۸,۳۸۴,۱۰۴,۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲
		مجمع		ریال	ریال	ریال	ریال		
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۳۴۵,۸۰۴,۵۸۰,۳۵۳	(۱۲۶,۶۴۰,۱۵۹)	۳۴۵,۶۷۷,۹۴۰,۱۹۴	ریال	۳۲۸,۳۸۴,۱۰۴,۹۸۰
سپید ماکیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲,۵۸۸,۸۵۱	۵۵۰	۱,۴۲۳,۸۶۸,۰۵۰	۰	۱,۴۲۳,۸۶۸,۰۵۰	ریال	۲,۸۸۳,۲۲۳,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۵,۷۴۲,۰۱۰	۱۷	۴۳۷,۶۱۴,۱۷۰	۰	۴۳۷,۶۱۴,۱۷۰	ریال	۶۹,۹۰۰,۰۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۴,۰۵۳,۲۰۶,۳۲۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲۱,۹۷۶,۷۸۹,۸۰۰
صنعتی بهپاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پارس فولاد سبزواری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۱,۳۶۸,۸۷۷,۹۹۲
مس شهیدباهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۹,۲۱۷,۷۶۷,۰۸۰
زغال سنگ پروده طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴,۰۹۳,۸۲۷,۲۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳,۹۶۳,۸۲۵,۰۰۰
کارخانجات قند قزوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳,۵۹۴,۳۰۸,۹۰۰
داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳,۳۷۵,۹۲۲,۰۰۰
صنعتی بهپاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۷۱۴,۱۶۱,۶۰۹
پتروشیمی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۳۰۳,۰۶۱,۳۰۰
داروسازی ابوریحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲,۲۹۳,۸۲۶,۹۳۲
قندهکمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۹۶۲,۴۲۶,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت‌ص بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱,۳۲۵,۶۲۶,۸۳۵
ایرکا بارت صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴۴۷,۱۱۶,۳۲۰
جمع					۳۴۷,۶۶۶,۰۶۲,۵۷۳	(۱۲۶,۶۴۰,۱۵۹)	۳۴۷,۵۳۹,۴۲۲,۴۱۴	۴۳۲,۵۰۱,۹۸۱,۲۶۸	



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰
راژوار

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۰,۹۱۵,۳۶۱,۳۰۷	۳۰,۱۶۰,۶۱۳,۱۴۰,۲۶	۲۱-۱
۵۰,۱۱۳,۲۵۸,۵۷۵,۰۹	۵۶,۷۹۱,۷۴۷,۵۹۰,۰۹۱	۲۱-۲
۸,۱۰۲,۸۶۲,۰۶۸,۸۱۶	۸,۶۹۵,۸۰۸,۹۰۴,۱۱۷	سود اوراق مشارکت
		سود سپرده های بانکی

۳۱-۱ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	سود خالص	قیمت اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	درصد			
۷۸۱,۰۷۵,۸۱۵,۹۹۷	۷۶۵,۰۸۳,۴۳۸,۷۳۸	۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱/۱۳۵	۱۳۹۹/۱/۱۳۵	صکوک اجاره ششماهه ۳۱۱ بدون ضامن
۵۹۳,۵۸۸,۵۸۶,۸۰۶	۶۴۵,۳۷۴,۹۰۹,۷۳۶	۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹
۰	۳۴۰,۳۹۲۰,۵۷,۶۸۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	مربحه عام دولت ۱۹ ششماهه ۴۱۷
۵۹۱,۵۳۷,۴۸۸,۴۵۸	۶۷۳,۱۴۲,۴۶۵,۶۲۵	۲,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۳/۲۴	مربحه عام دولت ۱۰۷ ششماهه ۷۲۴
۵۲,۶۷۸,۴۵۷,۳۷۶	۲۰۵,۱۸۰,۵۸۱,۷۷۲	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰۴/۳/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	مربحه عام دولت ۱۲ ششماهه ۴۱۱
۳۰,۸۹۷,۶۷۴,۷۵۱	۱۸۳,۰۵۱,۷۰۰,۹۵۵	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱/۲۳	۱۴۰۱/۱/۲۳	مربحه عام دولت ۱۶ ششماهه ۳۱۲۳
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۴۹	۱۸۰,۵۱۲,۳۸۱,۷۹۵	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	مربحه عام دولت ۱۳ ششماهه ۴۰۴
۲,۳۳۹,۷۶۸,۰۳۳,۵۱۷	۲,۵۹۱,۵۳۷,۵۳۶,۱۱۴	۱۲,۹۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تکس رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳					
خالص درآمد سود سهام	ریال	سود خالص	ریال	قیمت اسمی	ریال	نرخ سود	درصد
۲,۳۹,۷۶۸,۰۳۳,۵۱۷	۲,۵۹۱,۵۳۷,۵۳۶,۱۱۴	۱۳,۹۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵۴۱,۷۰۲,۸۶۰,۷۴۶	۱۰۲,۰۶۰,۴۳۴,۳۶۴	۳,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۳/۰۵/۰۳	۱۴۰/۱/۳/۰۳	۳۰,۵۰۴ ش.خ	مربحه عام دولت
۳,۶۴۳,۵۳۸,۲۰۷	۱۰۲,۰۱۶,۰۸۳,۵۳۳	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰/۴/۰۱/۲۴	۱۴۰/۲/۰۸/۰۹	۴۱۰,۰۰۰ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۱۰,۰۹۹۳,۵۶۵,۹۴۳	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۴/۰۷/۰۹	۱۴۰/۳/۰۵/۱۰	۴۰۰,۰۷۱ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۴۷,۶۶۷,۱۴۳,۷۸۳	۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰/۴/۰۸/۰۳	۱۴۰/۲/۰۷/۰۴	۴۰۰,۰۸۴ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۴۳,۳۳۱,۱۸۸,۱۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰/۶/۰۳/۱۷	۱۴۰/۷/۰۸/۰۲	۴۰۰,۳۰۴ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۲۳,۳۸۰,۰۹۴,۰۱۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۴/۰۷/۰۹	۱۴۰/۳/۰۷/۲۴	۴۱۰,۱۲۴ ش.خ	مربحه عام دولت
۷۶,۸۰۳,۳۱۸	۱,۰۲۹,۰۱۹,۴۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۱۴۰/۴/۰۱/۱۰	۱۴۰/۲/۰۲/۲۲	۴۰۰,۲۲۲ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۸۸۳,۱۹۵,۰۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۴/۰۴/۰۹	۱۴۰/۲/۰۲/۱۱	۴۰۰,۴۱۱ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۸۸۳,۱۹۵,۰۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۵/۰۴/۱۱	۱۴۰/۳/۰۲/۱۱	۵۰۰,۴۱۱ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۸۸۳,۱۹۵,۰۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۵/۰۸/۱۱	۱۴۰/۳/۰۲/۱۱	۵۰۰,۸۱۱ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۵۳۳,۷۱۸,۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۶/۰۳/۱۶	۱۴۰/۳/۰۵/۱۶	۵۰۰,۳۱۶ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۴۳۰,۴۹۷,۲۵۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۵/۰۲/۲۴	۱۴۰/۳/۰۷/۲۴	۵۰۰,۲۲۴ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۴۳۰,۴۹۷,۲۵۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۴/۰۱/۲۴	۱۴۰/۳/۰۷/۲۴	۴۱۲,۲۲۴ ش.خ	مربحه عام دولت
.	۲۳۶,۰۷,۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۴/۰۴/۰۷	۱۴۰/۳/۰۲/۱۴	۶۰,۷۱۴ ش.خ	مربحه عام دولت
۱۴۵,۷۰۳,۹۱۰,۹۵۸	.	.	.	.	.	.	مربحه عام دولت
۱۰۹,۱۶۵,۴۷۳,۳۲۸	.	.	.	.	.	.	مربحه عام دولت
۲۸,۵۴۵,۷۹۶,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	مربحه عام دولت
۲,۰۹۱,۵۳۶,۳۱۱,۳۰۷	۲,۰۱۶,۰۶۱,۳۱۴,۰۲۶	۲۷,۳۴۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع				

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۲۱- سود سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳				
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود سپرده	سود	مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳۹,۰۹۱,۸۷۰,۳۸۰	۱,۹۸۴,۴۱۷,۹۱۹,۵۳۵	(۸۸۸,۷۸۷,۸۴۵)	۱,۹۸۵,۳۰۶,۷۰۷,۳۸۰	۵,۹۰۵,۶۹۵,۱۳۷,۸۵۶	بانک رفاه
۵۷۲,۴۴۶,۸۷۰,۱۰۰	۱,۰۷۲,۶۸۶,۳۲۱,۵۲۰	۰	۱,۰۷۲,۶۸۶,۳۲۱,۵۲۰	۹۱۳,۱۸۹,۰۲۷	بانک دی
۳۶۱,۶۲۵,۰۳۴,۳۲۶	۸۴۱,۲۸۶,۲۸۲,۵۰۲	(۴۳۳,۲۲۱,۹۰۱)	۸۴۱,۷۱۹,۵۰۴,۴۰۳	۳,۰۷۰,۴۶۱,۱۵۳,۶۰۳	بانک تجارت
۱,۵۸۴,۴۸۹,۱۸۷,۶۸۲	۷۳۸,۳۱۲,۳۵۴,۴۷۶	(۳۹,۳۲۷,۳۶۶)	۷۳۸,۳۵۱,۶۸۱,۸۴۲	۳,۶۰۰,۱۳۸,۶۹۴,۳۱۷	بانک پاسارگاد
۰	۲۷۴,۲۷۸,۳۰۰,۰۳۲	۰	۲۷۴,۲۷۸,۳۰۰,۰۳۲	۸۱,۱۷۹,۹۱۶	بانک صادرات
۱۴۲,۶۸۳,۰۷۷,۵۶۹	۲۷۱,۹۹۸,۹۰۱,۳۶۳	(۱,۷۲۴,۶۰۸,۱۰۴)	۲۷۳,۷۲۳,۵۰۹,۴۶۷	۲,۵۴۲,۴۰۸,۳۴۷,۱۵۵	بانک مسکن
۰	۱۸۶,۸۰۳,۵۲۰,۹۴۱	(۳۵۱,۲۰۶,۱۹۰)	۱۸۷,۱۵۴,۷۲۷,۱۳۱	۴,۰۰۰,۰۲۹,۹۳۶,۹۸۳	بانک توسعه تعاون
۰	۱۷۶,۴۸۹,۳۹۸,۹۰۰	(۱۵۰,۳۰۰,۴۵۵)	۱۷۶,۶۳۹,۶۹۹,۳۵۵	۲,۰۱۵,۵۱۲,۹۵۸,۷۲۵	بانک ملی
۲۲۸,۳۲۳,۳۲۰,۳۰۷	۱۲۹,۴۳۰,۲۰۲,۵۶۴	(۳۶۹,۰۰۸,۵۱۴)	۱۲۹,۷۹۹,۲۱۱,۰۷۸	۴,۰۹۸,۶۳۰,۴۸۹,۳۹۹	بانک پارسیان
۱,۲۸۲,۴۳۲,۱۷۰,۲۸۴	۳,۶۲۲,۳۱۹,۴۵۵	۰	۳,۶۲۲,۳۱۹,۴۵۵	۱,۷۴۲,۶۷۷	بانک اقتصاد
۲۳۴,۱۷۲,۹۲۴	۴۲۱,۹۳۹,۲۰۲	۰	۴۲۱,۹۳۹,۲۰۲	۱,۷۰۰,۰۵۶,۴۱۰	بانک خاورمیانه
۹۰,۶۵۴	۶۷,۴۲۳	۰	۶۷,۴۲۳	۱,۰۷۱,۲۶۹	بانک کشاورزی
۶۳,۲۸۳	۶۲,۱۷۸	۰	۶۲,۱۷۸	۱,۲۸۲,۶۵۷	بانک سامان
۵,۰۱۱,۳۲۵,۸۵۷,۵۰۹	۵,۶۷۹,۷۴۷,۵۹۰,۰۹۱	(۳,۹۵۶,۴۶۰,۳۷۵)	۵,۶۸۳,۷۰۴,۰۵۰,۴۶۶	۲۵,۲۳۵,۵۷۵,۲۳۹,۹۹۴	جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژوار

تاریخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها
سایر درآمدها به شرح زیر است :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
درآمد تزییل سود سپرده بانکی	۲۱۲۱,۱۱۸,۱۱۸ ریال	۱,۳۳۸,۷۳۰,۵۸۹ ریال
تبدیل کارمزد کارگزاری	۷۱۴,۰۶۰,۸۳۶	۱,۰۳۶,۸۳۰
درآمد تزییل سود سهام	۳۱۷,۹۳۵,۹۵۵	۳۷۹
جمع	۲,۱۵۳,۱۱۴,۹۰۹	۱,۳۳۹,۷۶۷,۷۸۸

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

۲۱-۲ قرار دادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق (عدد)	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی (درصد)	میانگین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای متفقده
شرکت تامین سرمایه انین	ندارد	اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۲۷۴,۹۰۹,۷۲۶	۱۹	۳۳
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	ندارد	مراجعه عام دولت ۱۷۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۹۲,۰۵۷,۴۸۳	۲۳	۳۳/۵۰

پيوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰ مورخ
رازلوار

مدیر	۲۱۹,۹۱۷,۶۶۶,۱۸۹ ریال	۱۹۱,۹۳۴,۶۰۱,۵۱۴ ریال
متولی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۸۵۲,۲۱۴
حسابرس	۱,۴۷۱,۴۹۹,۳۲۵	۲,۱۹۹,۹۹۹,۶۴۸
جمع	۲۳۴,۳۸۹,۱۶۵,۵۱۴	۱۹۷,۹۵۳,۴۵۳,۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۶۶۷,۲۷۳,۶۰۷
هزینه نرم افزار	۱۸,۶۸۴,۲۶۷,۶۶۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۳,۱۶۲,۵۷۶,۶۶۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه رتبه بندی	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۹,۴۷۹,۱۱۷,۹۳۹
	۲۵,۰۲۸,۲۲۱,۴۵۳

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۶,۰۰۱,۳۳۹,۰۳۸,۴۹۰
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۷,۸۷۲,۵۰۲,۲۲۶,۸۶۷)
	(۱,۷۶۰,۲۸۴,۷۵۵,۰۰۳)
۱,۱۳۵,۳۷۰,۲۵۷,۶۶۷	



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

موزخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۶- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۳۱,۷۵۱,۸۹۶,۲۰۰	۹۴۳,۸۶۶,۸۹۰,۵۸۹	سود فروردین ماه
۶۶۸,۱۸۰,۳۲۳,۶۵۰	۸۴۶,۶۴۱,۰۲۳,۲۸۰	سود اردیبهشت ماه
۶۹۳,۸۴۰,۳۱۶,۹۶۹	۸۴۶,۹۸۶,۱۰۹,۸۷۲	سود خرداد ماه
۶۸۱,۴۸۸,۷۹۳,۹۷۲	۷۷۸,۶۴۴,۷۶۰,۳۲۰	سود تیر ماه
۷۶۳,۵۷۱,۴۶۴,۷۵۴	۷۵۸,۰۸۷,۰۰۱,۳۶۰	سود مرداد ماه
۷۸۴,۲۱۵,۶۸۵,۹۱۱	۷۳۳,۰۱۲,۱۴۴,۸۲۵	سود شهریور ماه
۷۷۵,۷۵۸,۵۶۴,۰۷۰	۷۲۰,۳۴۴,۷۱۲,۲۷۳	سود مهر ماه
۸۳۳,۷۹۱,۱۳۰,۲۱۷	۷۱۹,۳۹۵,۶۸۲,۰۱۰	سود آبان ماه
۸۴۴,۵۳۷,۴۵۲,۵۰۷	۶۹۴,۳۹۰,۲۶۰,۵۳۶	سود آذر ماه
۸۷۷,۴۹۲,۴۳۱,۵۶۷	۶۸۴,۳۵۷,۴۱۰,۵۷۶	سود دی ماه
۸۷۵,۵۱۹,۷۰۱,۵۹۰	۶۳۵,۴۶۶,۶۶۴,۷۸۰	سود بهمن ماه
۷۲۶,۹۹۷,۶۴۹,۲۶۸	۵۱۶,۸۲۵,۵۸۶,۰۷۱	سود اسفند ماه
۹,۲۵۷,۱۴۵,۴۱۰,۶۷۵	۸,۸۷۸,۰۱۸,۲۴۶,۴۹۲	جمع

۲۷- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۸- سرمایه‌گذاری اوراق و اشیای وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	نام	انحصاری وابسته
درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالک			
۰	۲۰,۰۰۰	مستأجر	۰	۲۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق و انحصاری وابسته به آن
۰/۰۵	۱۸,۰۰۰	مستأجر	۰/۰۵	۱۸,۰۰۰	سهامدار عمده	
۰	۰	۰	۰	۲۰	سهامدار عمده	مدیر سرمایه‌گذاری و انحصاری وابسته
۰	۲۳	عادی	۰	۰	نوبین نظری (ملی)	
۰	۲۱	عادی	۰	۲۱	غیرضا کاووسی	
۰	۲۰	عادی	۰	۲۰	فاطمه طالبی پوتی	
۰/۸۹	۲۰۷,۰۴۱	عادی	۲/۰۴	۷۰,۸۸۰	سهامدار وابسته به	انحصاری وابسته به مدیر صندوق
۰/۰۱	۳,۱۰۱	عادی	۰	۰	رفاه فرازان هدف	
۰/۸۵	۲۳۰,۲۰۶	-	۲/۱۰۰	۷۲,۱۴۱	شرکت خدمات گستر رفاه پردیس	
جمع						

۳۹- معاملات با اوراق و اشیای وابسته به آنها

ملفده طلب (ندهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۴۹۹,۳۳۲,۲۹۰,۷۶۶)	طی سال مالی	۱,۵۱۰,۳۰۸,۴۲۷	کارمزد خرید اوراق بیتانر	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۲۸۰)	طی سال مالی	۱,۶۳۰,۰۰۹,۸۷۴	کارمزد فروش اوراق بیتانر	کارگزار صندوق	بانک رفاه کارگران
(۸۲,۵۴۲,۴۶۶,۶۸۲)	طی سال مالی	۱۹۱,۹۲۴,۶۰۱,۵۱۴	خامس صندوق	موسس صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۱,۳۴۴,۹۹۹,۹۱۸)	طی سال مالی	۳,۸۱۸,۸۵۲,۳۱۴	کارمزد اوراق	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرینان تحلیل فارابی
(۱,۱۴۳,۷۲۸,۹۷۳)	طی سال مالی	۲,۱۹۹,۹۹۹,۴۶۸	کارمزد اوراق	حسابرس	موسسه حسابرسی آزادار
.	طی سال مالی	۵۵۹,۸۷۰,۱۴۸,۱۱۰	خرید و فروش واحدهای صندوق	صندوق تحت مدیریت مشترک با مدیر	صندوق گنجینه رفاه
.	طی سال مالی	۴۲۸,۶۱۲,۶۵۵,۱۷۵	خرید و فروش واحدهای صندوق	صندوق تحت مدیریت مشترک با مدیر	صندوق توسعه اعتماد رفاه

۳۰- رونمایی بعد از تاریخ صورت‌های مالی ها

روندآمدهای که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی داراییها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا انقضاء در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.