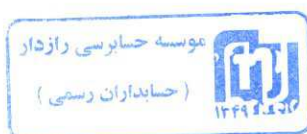


گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی 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- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری 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 حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 نصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۲/۲۰.
 - 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۵.
 - سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ و 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۷، ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۰.
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
 - 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 ۱۴۰۴/۰۱/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ و صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
 - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق نزد صندوق اهرمی موج از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۹/۰۳.
- ۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی و سهام پویا از مجموعه بازار نوآفرین، رعایت نشده است (تاریخ فروش به ترتیب ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۸).
- ۸-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد بند ۲۵ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.

۸-۵- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی و با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 ۲۱۳، اراد ۱۳۲، اراد ۱۳۹، اراد ۱۴۳، اراد ۱۴۷، اراد ۱۵۸، اراد ۱۵۹، اراد ۱۶۲، اراد ۱۷۱، اراد ۱۶۸، اراد ۱۷۳، اراد ۱۸۰، اراد ۱۸۴، اراد ۱۸۵، اراد ۱۹۸، اراد ۲۰۲، اراد ۲۰۶، اراد ۲۰۸).

۸-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تغییر تصدی سمت رکن مدیر صندوق به کلیه نهادهای دارای مجوز سیدگردانی معتبر، رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز کاری پس از تاریخ پایان دوره ماهانه توسط متولی صندوق برای سال مالی ۱۴۰۴ ارائه نشده (چک لیست های مربوطه سه ماهه ارائه شده، مضافاً برای دوره های سه ماهه شهریور و آذر تاخیر دارد) و ارسال نامه جوابیه چک لیست حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است (۴ روز تاخیر).

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.

۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)





تاریخ: شماره: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

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

شماره: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۴۱۹

تلفن: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۷۷۲

Website: nrfund.ir

E-mail: info@refahbroker.ir

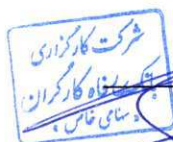
صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸	۱,۸۴۲,۳۹۹,۴۱۷,۸۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵,۲۳۵,۵۷۵,۲۳۹,۹۹۴	۳۶,۹۹۵,۱۲۱,۷۲۰,۰۸۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۲,۰۲۶,۶۹۶,۹۸۴,۶۸۱	۶۰,۱۷۵,۹۰۹,۰۳۲,۶۴۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۹۴,۰۳۲,۴۴۷,۲۳۱	۱۱,۱۵۷,۰۰۵,۹۶۲,۶۴۸	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۶۳,۷۱۷,۸۱۹,۱۸۲	۴۴۰,۷۷۶,۵۰۷,۵۸۵	۹	حسابهای دریافتی
۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸	۹۰۹,۵۵۴,۶۵۳	۱۰	موجودی نقد
۴۹۳	.	۱۱	سایر دارایی ها
.	۴,۲۱۱,۱۶۸,۳۵۹	۱۲	جاری کارگزاران
۴۳,۶۱۳,۴۳۹,۲۸۹,۲۵۷	۱۱۰,۶۱۶,۳۳۳,۳۶۳,۸۶۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۵	.	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰۲,۶۰۴,۸۹۰,۰۵۳	۲۷۲,۶۸۳,۸۲۵,۸۴۴	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۶,۱۳۵,۰۹۲,۸۱۱	۳۹۰,۲۳۵,۷۵۱,۴۶۲	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۲۳۱,۴۷۵,۴۴۱,۹۷۵	۲,۹۴۶,۰۵۸,۸۹۸,۹۴۱	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۹۲,۲۵۹,۰۸۹,۶۹۹	۲,۴۹۸,۹۳۷,۸۲۶,۸۵۰	۱۶	پیش دریافت ها
۲,۲۳۱,۸۰۷,۸۰۵,۳۰۳	۶,۱۰۷,۹۱۶,۳۰۳,۰۹۷		جمع بدهی ها
۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴	۱۰۴,۵۰۸,۴۱۷,۰۶۰,۷۶۹	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۲۰۳,۵۴۷	۱,۲۰۳,۷۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



امضاء
غلامرضا کمیجانی

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری
بانک رفاه کارگران

ارکان صندوق
مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه
گذاری ایرانیان تحلیل
فارابی

متولی صندوق

علیرضا باغانی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸ ۱,۴۸۰,۲۶۶,۷۷۱,۵۴۹	ریال ۱,۶۰۹,۰۳۹,۶۹۶,۵۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹ (۱,۶۸۲,۵۳۵,۲۲۲,۹۸۷)	ریال (۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۰۶,۱۶۸)
سود سهام	۲۰ ۱۲۶,۷۸۱,۶۸۷,۱۳۰	ریال ۳۴۷,۵۳۹,۴۲۲,۴۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱ ۲۰,۰۶۰,۷۲۱,۸۴۰,۲۴۵	ریال ۸,۶۹۵,۸۰۸,۹۰۴,۱۱۷
سایر درآمدها	۲۲ ۹,۹۷۳,۲۷۱,۱۸۹	ریال ۳,۱۵۳,۱۱۴,۹۰۹
جمع درآمدها	۱۹,۹۹۵,۲۰۸,۳۴۷,۱۲۶	۹,۴۷۵,۴۹۳,۳۳۱,۸۴۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳ (۳۵۹,۸۰۲,۵۶۶,۴۶۰)	ریال (۱۹۷,۹۵۳,۴۵۳,۳۷۶)
سایر هزینه ها	۲۴ (۴۹,۳۰۲,۰۰۰,۸۹۸)	ریال (۳۹,۴۷۹,۱۱۷,۹۳۹)
جمع هزینه ها	(۴۰۹,۱۰۴,۵۶۷,۳۵۸)	(۲۲۷,۴۳۲,۵۷۱,۳۱۵)
سود خالص	۱۹,۵۸۶,۱۰۳,۷۷۹,۷۶۸	۹,۲۴۸,۰۶۰,۷۶۰,۵۳۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۵.۷۰٪	۲۴.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۸.۸۵٪	۲۲.۴۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی های اول سال	۳۴,۳۸۳,۰۴۹	۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۳۴,۹۵۵,۷۹۲	۲۸,۹۷۰,۶۱۲
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۸۲,۵۲۰,۳۵۱)	(۲۸,۶۵۵,۷۱۱)
سود خالص سال	۰	۰
تعدیلات	۲۵ ۰	۰
سود تقسیمی	۲۶ ۰	۰
خالص دارایی های پایان سال	۸۶,۸۱۸,۴۹۰	۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :

سود خالص

میانگین موزون وجوه استغاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

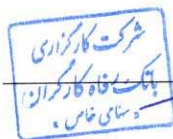
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

غلامرضا کمیجانی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 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 «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 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 ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۷۱۶۴ مورخه ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۶/۰۲/۳۱ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان شهرک غرب - بلوار دادمان غربی - خیابان فخار مقدم - نیش بوستان دوم غربی - پلاک ۲/۲ شرکت کارگزاری بانک رفاه طبقه اول واقع شده است.

۲-۱- 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.



پوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ 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 دامن غربی - خیابان فخر 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 ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر (بخارست) کوچه ۱۹ - پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 سرمایه‌گذاری 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 ونیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت مالکیت صندوق 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. بعلاوه ۵ درصد از درآمدهای حاصل از پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت.								
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 ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت.								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد ارزش خالص روز 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) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مبلغ ثابت سالانه (۲) ۱۴۴,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال (۳) ۲۴,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
	<table><tr><th>ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</th><th>ضریب</th></tr><tr><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۴</td></tr><tr><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td></tr><tr><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>	ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۴	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۲۴	بالای ۵۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب								
از صفر تا ۳۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۴								
از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۲۴								
بالای ۵۰.۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳								
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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 تأمین 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 $\frac{20}{365} (5.48\%)$ 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 $\frac{20}{365} (5.48\%)$ است. صندوق روزانه برای تک سهم موجود در پرتفوی صندوق مانده ذخیره تغییر ارزش سهم را محاسبه و با در نظر گرفتن سایر محدودیت ها 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.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی	۴۰,۳۹۶,۸۳۵,۹۱۵	۶۵۹,۱۰۹,۹۲۶,۷۲۹	۰.۶۰	۹۸۰,۲۷۰,۰۴۰,۲۲	۶۷۷,۸۸۱,۴۱۶,۹۸۵	۱.۵۵	۴۰,۳۹۶,۸۳۵,۹۱۵	۶۵۹,۱۰۹,۹۲۶,۷۲۹	۰.۶۰	محصولات شیمیایی	۴۰,۳۹۶,۸۳۵,۹۱۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴۹,۹۷۹,۶۲۹,۷۹۳	۵۴۱,۱۱۴,۵۹۹,۱۰۰	۰.۴۹	۶۷,۹۴۷,۱۹۹,۸۵۴	۱۶۴,۰۴۴,۴۷۶,۰۰۱	۰.۳۸	۳۴۹,۹۷۹,۶۲۹,۷۹۳	۵۴۱,۱۱۴,۵۹۹,۱۰۰	۰.۴۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴۹,۹۷۹,۶۲۹,۷۹۳
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۸۰,۵۱۸,۲۲۸,۰۶۸	۵۰۴,۸۳۳,۳۶۸,۴۰۴	۰.۴۶	۲۳۵,۷۲۹,۳۷۱,۷۴۰	۵۳۵,۹۲۰,۲۰۴,۳۵۲	۱.۲۳	۱۸۰,۵۱۸,۲۲۸,۰۶۸	۵۰۴,۸۳۳,۳۶۸,۴۰۴	۰.۴۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۸۰,۵۱۸,۲۲۸,۰۶۸
فلزات اساسی	۴۳,۳۳۰,۳۴۴,۶۸۷	۱۱۱,۲۷۳,۳۳۰,۵۸۶	۰.۱۰۱	۱۱۰,۷۰۶,۴۳۵,۳۷۵	۲۲۷,۸۵۵,۷۰۴,۳۱۳	۰.۷۵	۴۳,۳۳۰,۳۴۴,۶۸۷	۱۱۱,۲۷۳,۳۳۰,۵۸۶	۰.۱۰۱	فلزات اساسی	۴۳,۳۳۰,۳۴۴,۶۸۷
ساخت محصولات فلزی	۲۱,۴۳۲,۴۱۷,۸۷۸	۱۸,۳۰۹,۴۳۵,۴۹۹	۰.۰۱۷	.	.	.	۲۱,۴۳۲,۴۱۷,۸۷۸	۱۸,۳۰۹,۴۳۵,۴۹۹	۰.۰۱۷	ساخت محصولات فلزی	۲۱,۴۳۲,۴۱۷,۸۷۸
زراعت و خدمات وابسته	۷۶۰,۲۰۸۹۷,۱۶۸	۷۷۵,۸۷۵۷,۵۸۰	۰.۰۰۷	.	.	.	۷۶۰,۲۰۸۹۷,۱۶۸	۷۷۵,۸۷۵۷,۵۸۰	۰.۰۰۷	زراعت و خدمات وابسته	۷۶۰,۲۰۸۹۷,۱۶۸
بانکها و موسسات اعتباری	.	.	.	۸۵,۴۹۵,۵۰۹,۴۷۵	۷۸۰,۷۲۸,۹۵۱,۸۴۷	۰.۶۴	.	.	.	بانکها و موسسات اعتباری	.
جمع کل	۶۴۳,۱۵۰,۲۶۳,۵۰۹	۱,۸۴۴,۳۹۹,۴۱۷,۸۹۸	۱.۶۷	۵۹۷,۹۰۵,۴۶۰,۵۶۶	۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸	۴.۵۵	۶۴۳,۱۵۰,۲۶۳,۵۰۹	۱,۸۴۴,۳۹۹,۴۱۷,۸۹۸	۱.۶۷	جمع کل	۶۴۳,۱۵۰,۲۶۳,۵۰۹

۵- صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشاشده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل پادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد.

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۷.۰۴	۳,۰۷۰,۴۶۱,۱۵۳,۶۰۳	۴.۹۴	۵,۴۶۹,۷۳۱,۴۲۴,۴۹۱	بانک تجارت
۹.۱۷	۴,۰۰۰,۰۲۹,۹۳۶,۹۸۳	۳.۶۲	۴,۰۰۰,۶۶۱,۵۵۹,۹۳۹	بانک توسعه تعاون
.	۹۱۳,۱۸۹,۰۳۷	۳.۶۷	۴,۰۵۵,۸۹۳,۰۳۵,۹۵۹	بانک دی
۱۳.۵۴	۵,۹۰۵,۶۹۵,۱۳۷,۸۵۶	۹.۶۲	۱۰,۶۴۴,۸۱۴,۸۹۲,۳۶۱	بانک رفاه
۵.۸۳	۲,۵۴۲,۴۰۸,۳۴۷,۱۵۵	۵.۱۴	۵,۶۸۱,۸۷۵,۶۴۴,۱۵۰	بانک مسکن
.	.	۶.۴۶	۷,۱۴۱,۴۹۹,۴۰۶,۲۰۴	بانک ملت
۴.۶۲	۲,۰۱۵,۵۱۲,۹۵۸,۷۲۵	.	۱,۶۲۵,۰۰۰	بانک ملی
.	.	.	۱۵,۱۸۹,۷۵۰	موسسه اعتباری ملل
.	۱,۷۴۲,۶۷۷	.	۳۷۶,۶۰۸	بانک اقتصاد نوین
۹.۴۰	۴,۰۹۸,۶۳۰,۴۸۹,۳۹۹	.	۸,۰۱۷,۷۸۰	بانک پارسیان
۸.۲۵	۳,۶۰۰,۱۳۸,۶۹۴,۳۱۷	.	۶,۶۷۴,۵۷۶	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۱,۷۰۰,۰۵۶,۴۱۰	.	۵۲۰,۸۲۱,۲۳۷	بانک خاورمیانه
.	۱,۲۸۲,۶۵۷	.	۱,۳۴۸,۱۸۵	بانک سامان
.	۸۱,۱۷۹,۹۱۶	.	۹۲,۲۵۳,۶۱۳	بانک صادرات
.	۱,۰۷۱,۲۶۹	.	۴۵۰,۲۳۹	بانک کشاورزی
۵۷.۸۶	۲۵,۲۳۵,۵۷۵,۲۳۹,۹۹۴	۳۳.۴۴	۳۶,۹۹۵,۱۲۱,۷۲۰,۰۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری نئین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	ارزش روز یا قیمت تعدیل شده	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
-	-	۱۳۶	۱۵۰,۶۰۶,۹۲۳,۳۳۴	-	۱۵۰,۶۰۶,۹۲۳,۳۳۴	۴۷۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	-	سلف موازی آریا توسعه سیلان
-	-	۴۷۷	۵,۲۸۰,۹۷۷,۶۰۸,۵۳۳	-	۵,۲۸۰,۹۷۷,۶۰۸,۵۳۳	۱,۸۳۳,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۳۰	۳۰	سلف موازی کامپوت بهمن دیزل
۲۳۰	۹۶۱,۳۵۲,۵۴۰,۱۲۷	۰۸۴	۹۳۳,۷۲۹,۸۳۳,۵۱۹	۲۴,۲۱۹,۲۰۹,۵۱۹	۸۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۹	اجاره خزانة ۱۳ بودجه ۱۴۰۵-۰۵-۰۵
۰۵۳	۲۳۳,۰۹۲,۳۱۸,۷۵۸	۰۳۱	۳۳۹,۳۳۳,۶۳۳,۳۵۴	-	۳۳۹,۳۳۳,۶۳۳,۳۵۴	۴۲۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۱۴۰۵-۰۵-۰۵
-	-	۰۳۷	۴۰۴,۷۸۱,۰۱۳,۵۸۰	-	۴۰۴,۷۸۱,۰۱۳,۵۸۰	۴۹۴,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	-	اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۱۴۰۵-۰۵-۰۵
-	-	۲۱۳	۲,۳۵۲,۵۲۴,۱۶۵,۶۱۲	۳۲,۴۴۰,۳۹۷,۴۹۹	۲,۳۲۰,۰۸۳,۷۶۸,۱۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۳/۱۱	۲۳	صکوک اجاره آپادانا ۳-۸۳ ماه ۱۴۰۳
-	-	۱,۸۵	۲,۰۴۶,۴۴۳,۶۹۷,۴۰۰	۴۷,۵۳۱,۱۹۷,۴۰۰	۱,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۱۱/۲۰	۲۳	صکوک مزایه کلل ۸۱۱-۰۰-۰۰
-	-	۲,۸۱	۳,۱۱۰,۰۰۰,۴۵۲,۶۸۳	۶,۰۴۹,۴۱۹,۲۷۶	۳,۱۰۴,۰۱۰,۳۳۴,۰۰۷	۳,۳۹۰,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۶/۲۶	۲۳	صکوک مزایه گیمس ۸-۸۳ ماه ۱۴۰۳
-	-	۲	۲,۰۸۹,۹۵۰,۶۸۱,۸۰۰	۹۱,۰۳۸,۱۸۱,۸۰۰	۱,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	۲۳	مزایه تولیدی اشجع پتری ۱۶-۰۷-۰۷
-	-	۰,۶۸	۷۵۲,۷۱۵,۸۸۰,۴۸۵	۲۳,۱۱۲,۸۱۷,۹۸۵	۷۲۹,۶۰۳,۰۶۲,۵۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۸	مزایه س. و توسعه کیش ۲۲۴-۰۵-۰۵
-	-	۰,۸۸	۹۷۷,۸۱۳,۴۹۷,۹۵۶	۴۹,۰۱۵,۸۱۱,۹۰۰	۹۲۸,۸۰۷,۶۸۶,۰۵۶	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۲۱	مزایه عام دولت ۱۴۷ ش ۱۴۰۵-۰۵-۰۵
-	۴,۶۷۸,۹۱۸,۰۵۴	-	۴,۶۷۵,۴۰۸,۸۸۵	۴۲۳,۰۶۲,۳۵۶	۴,۲۵۲,۳۴۶,۵۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۲۳	مزایه عام دولت ۱۵۸ ش ۱۴۱۱-۰۵-۰۵
-	۴,۶۳۱,۳۲۶,۷۰۰	-	۴,۶۲۷,۷۲۴,۸۲۲	۴۲۳,۰۶۲,۳۵۶	۴,۲۰۴,۶۷۲,۴۶۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	-	مزایه عام دولت ۱۵۹ ش ۱۴۱۱-۰۵-۰۵
۲,۴۶	۱,۲۰۳,۸۲۷,۷۱۷,۵۵۹	۱۷,۸۹	۱۹,۹۹۳,۶۹۷,۷۰۱,۹۶۳	۳۷۴,۳۵۳,۱۶۰,۰۹۱	۱۹,۵۱۸,۴۴۴,۵۲۱,۸۷۳	۱۶,۴۸۴,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نگین و قله
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

عالت تعدیل	خالص ارزش بازار تعدیل شده	ریال	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیلات	ریال	قیمت بازار	تعداد	تاریخ سر رسید اوراق	تعداد اوراق	نام اوراق
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	تاسیس ۰۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	اجاره تاسیس اجتماعی ۱۴۰۵/۰۵/۰۹
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۹۲۹,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۸۳۰	(۱۰)	۹۳۸,۷۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۱۳۷۱ داد	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	مربحه علم دولت ۱۳۷۱ ش ۰۵/۰۵/۰۵
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۴,۲۵۴,۶۶۰,۰۰۰	۸۵۰,۱۹۳	(۱۰)	۹۴۵,۴۸۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۵۸۱ داد	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	مربحه علم دولت ۱۵۸۱ ش ۰۵/۰۴/۱۱
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۴,۳۰۶,۹۶۰,۰۰۰	۸۴۱,۳۹۲	(۱۰)	۹۳۳,۸۸۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	۱۵۹۱ داد	۱۴۰۵/۰۸/۱۱	مربحه علم دولت ۱۵۹۱ ش ۰۵/۰۸/۱۱
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۳,۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۳۳۷	(۱۰)	۹۶۵,۹۳۰	۳۶۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۶۲۱ داد	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	مربحه علم دولت ۱۶۲۱ ش ۰۵/۰۳/۲۹
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۳,۹۸۵,۶۹۵,۰۰۰	۷۹۷,۱۳۹	(۱۰)	۸۸۵,۷۱۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۱۷۱۱ داد	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	مربحه علم دولت ۱۷۱۱ ش ۰۵/۰۳/۱۶
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۴,۳۴۶,۴۱۵,۰۰۰	۸۶۹,۷۸۳	(۱۰)	۹۶۵,۸۷۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۱۸۵۱ داد	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	مربحه علم دولت ۱۸۵۱ ش ۰۵/۰۲/۲۴
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۷۲۱,۵۴۴,۳۸۰,۰۰۰	۷۸۸,۸۷۷	(۱۰)	۸۷۶,۵۳۰	۹۴۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۰۱۱ داد	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	مربحه علم دولت ۲۰۱۱ ش ۰۵/۰۴/۳۰
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰	(۱۰)	۸۷۵,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۲۰۲۱ داد	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	مربحه علم دولت ۲۰۲۱ ش ۰۵/۰۵/۳۰
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۶۳۱,۶۷۶,۲۴۰,۰۰۰	۸۰۷,۳۲۲	(۱۰)	۸۹۷,۰۸۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۰۶۱ داد	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	مربحه علم دولت ۲۰۶۱ ش ۰۵/۱۱/۱۴
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۴,۲۴۵,۱۶۵,۰۰۰	۸۴۹,۰۳۳	(۱۰)	۹۴۳,۳۷۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۴	۱۴۰۶/۰۷/۱۴	۲۰۸۱ داد	۱۴۰۶/۰۷/۱۴	مربحه علم دولت ۲۰۸۱ ش ۰۵/۰۷/۱۴
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۲,۰۷۲,۷۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۷۵۳	(۱۰)	۷۹۲,۱۷۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۲۴۱ داد	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	مربحه علم دولت ۲۲۴۱ ش ۰۵/۰۷/۳۱
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۳,۳۶۲,۷۶۳,۲۴۸,۲۹۸	۸۳۳,۲۴۷	(۱۰)	۹۳۵,۸۳۰	۴,۰۳۵,۳۳۴	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۲۲۵۱ داد	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مربحه علم دولت ۲۲۵۱ ش ۰۵/۰۸/۱۴
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۱,۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۱۵۰	(۱۰)	۸۳۳,۵۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۲۲۶۱ داد	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	مربحه علم دولت ۲۲۶۱ ش ۰۵/۰۷/۱۴
تشخیص مدیر صندوق و نگهداری تا سر رسید اوراق	۵,۴۰۱,۱۵۲,۶۳۶,۷۹۷	۷۲۴,۶۱۱	(۵۲۳)	۷۸۲,۷۱۰	۷,۳۲۳,۳۳۷	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۴۵۱ داد	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	مربحه علم دولت ۲۴۵۱ ش ۰۵/۰۸/۱۳
جمع										
۱۷,۲۳۱,۵۷۰,۳۰۵,۰۹۵										

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

نام صندوق	نوع صندوق	تعداد	ارزش دفتری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۱۲/۳۰		
				ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد	ریال	درصد به کل دارایی ها
۰.۴۹	۲۱۲,۷۲۳,۷۶۶,۹۶۸	۲۱۸,۲۷۳,۹۴۶,۹۳۴	۰.۱۳	۲۵۵,۱۴۶,۹۲۷,۴۷۰	۰.۱۳	۲۵۵,۱۴۶,۹۲۷,۴۷۰	۰.۱۳	۲۵۵,۱۴۶,۹۲۷,۴۷۰	۰.۱۳
۰.۹۰	۹۹۳,۳۴۱,۱۷۷,۸۷۸	۷۶۱,۳۷۰,۳۱۸,۳۲۴	۰.۱۴	۱۱۷,۹۴۸,۸۶۷,۵۸۵	۰.۱۴	۱۴۹,۵۸۳,۱۶۵,۶۰۰	۰.۱۴	۱۴۹,۵۸۳,۱۶۵,۶۰۰	۰.۱۴
۰.۳۳	۱۳۹,۶۷۶,۹۶۳,۶۰۲	۱۴۵,۶۵۱,۱۳۹,۱۸۵	۰.۶۳	۷۰۱,۵۹۰,۵۵۵,۷۹۲	۰.۶۳	۷۰۱,۵۹۰,۵۵۵,۷۹۲	۰.۶۳	۷۰۱,۵۹۰,۵۵۵,۷۹۲	۰.۶۳
۰.۴۶	۲۰۲,۴۵۹,۴۴۹,۹۶۴	۱۵۹,۶۳۳,۲۱۹,۴۵۰	۰.۱۴	۱۵۱,۱۴۵,۵۶۳,۸۰۰	۰.۱۴	۱۵۱,۱۴۵,۵۶۳,۸۰۰	۰.۱۴	۱۵۱,۱۴۵,۵۶۳,۸۰۰	۰.۱۴
۰.۳	۷۶,۸۰۸,۶۸۱,۲۵۰	۴۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۸	۷۵۶,۹۵۸,۰۵۹,۰۰۰	۰.۶۸	۷۵۶,۹۵۸,۰۵۹,۰۰۰	۰.۶۸	۷۵۶,۹۵۸,۰۵۹,۰۰۰	۰.۶۸
۰.۵۵	۲۴۱,۷۶۰,۰۶۹,۲۵۳	۲۵۹,۴۵۵,۰۹۰,۱۰۶	۰.۲۹	۲۳۶,۱۳۰,۶۷۹,۰۲۴	۰.۲۹	۲۳۶,۱۳۰,۶۷۹,۰۲۴	۰.۲۹	۲۳۶,۱۳۰,۶۷۹,۰۲۴	۰.۲۹
۰.۵۴	۲۳۴,۳۸۰,۸۵۳,۰۹۰	۲۶۰,۸۷۶,۲۶۲,۷۳۳	۰.۲۳	۲۴۴,۵۳۶,۲۷۰,۰۰۰	۰.۲۳	۲۴۴,۵۳۶,۲۷۰,۰۰۰	۰.۲۳	۲۴۴,۵۳۶,۲۷۰,۰۰۰	۰.۲۳
۰.۱۱	۴۹,۷۰۰,۹۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۷۲,۶۶۲,۴۹۱,۰۰۰	۰.۰۷	۷۲,۶۶۲,۴۹۱,۰۰۰	۰.۰۷	۷۲,۶۶۲,۴۹۱,۰۰۰	۰.۰۷
۰.۸۱	۸۹۵,۷۷۱,۹۸۳,۱۶۰	۶۸۳,۶۷۰,۸۵۳,۱۹۶	۰.۰۶	۵۱,۸۶۰,۰۸۷,۹۷۵	۰.۰۶	۵۱,۸۶۰,۰۸۷,۹۷۵	۰.۰۶	۵۱,۸۶۰,۰۸۷,۹۷۵	۰.۰۶
۰.۰۹	۹۸,۶۲۳,۶۴۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۴۸,۱۶۳,۹۶۷,۵۰۰	۰.۰۴	۴۸,۱۶۳,۹۶۷,۵۰۰	۰.۰۴	۴۸,۱۶۳,۹۶۷,۵۰۰	۰.۰۴
۰.۱۷	۱۹۲,۸۱۵,۵۰۴,۰۰۰	۲۰۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	۱۹۲,۸۱۵,۵۰۴,۰۰۰	۰.۱۷	۱۹۲,۸۱۵,۵۰۴,۰۰۰	۰.۱۷	۱۹۲,۸۱۵,۵۰۴,۰۰۰	۰.۱۷
۲۶۵	۱,۱۵۷,۵۳۰,۱۹۴,۱۲۷	۱,۱۳۳,۹۲۶,۰۵۸,۴۰۷	۵.۱۱	۵۶۵,۱۴۵,۲۲۸,۲۲۳	۴,۱۰۰,۲۵۸,۲۲۴,۸۸۲	جمع نقل به صفحه بعد	۲۶۵	۱,۱۵۷,۵۳۰,۱۹۴,۱۲۷	۱,۱۳۳,۹۲۶,۰۵۸,۴۰۷



پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵/۷/۳۰

راژدار

صندوق سرمایه گذاری نکلین رفاه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

نام صندوق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	نوع صندوق	تعداد	ارزش دفتری	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ارزش دفتری	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها		
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	۴۰,۱۰۰,۲۵۴,۳۴۴,۸۸۲	۴۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۱,۴۶۵,۲۲۸,۲۲۲	۵.۱۱	۱,۱۳۳,۹۲۶,۰۵۸,۴۰۷	۱,۱۵۷,۵۳۰,۱۹۴,۱۲۷	۱,۱۵۷,۵۳۰,۱۹۴,۱۲۷	۲۶۵		
صندوق من بخشی کبان آب	سهامی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۰	۰	۰	۰	۰		
صندوق من موج گستر ثروت من	سهامی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۲,۵۰۴,۰۶۰,۰۰۰	۰.۱۷	۰	۰	۰	۰	۰		
صندوق صبا	سهامی	۳۶۴,۵۱۵	۲۵۹,۹۹۹,۴۳۶,۶۲۵	۲۵۳,۴۸۱,۷۹۱,۵۳۵	۰.۴۱	۳۳۳,۴۱۵,۲۸۹,۲۳۰	۲۵۹,۹۹۹,۴۳۶,۶۲۵	۳۳۳,۴۱۵,۲۸۹,۲۳۰	۰.۷۶	۰.۷۶		
صندوق توسعه تملازن	سهامی	۴۴۰,۳۲۵	۳۰۲,۶۹۵,۰۱۲,۷۵۴	۶۳۶,۶۶۸,۹۷۹,۷۷۵	۰.۵۸	۴۲۸,۶۱۳,۶۵۵,۹۷۵	۳۰۲,۶۹۵,۰۱۲,۷۵۴	۴۲۸,۶۱۳,۶۵۵,۹۷۵	۰.۹۸	۰.۹۸		
صندوق گنجینه رفاه	سهامی	۳۵۹,۴۷۰	۲,۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۲۷	۷۷۰,۰۹۱,۹۱۶,۶۸۰	۰.۷۰	۵۵۹,۸۷۰,۱۴۸,۱۱۰	۲,۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۲۷	۵۵۹,۸۷۰,۱۴۸,۱۱۰	۱.۲۸	۱.۲۸		
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی	سهامی	۱۶۸,۸۷۲,۴۹۶	۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۳,۶۹۴	۳,۴۱۶,۹۵۷,۶۴۰,۴۳۶	۳۰.۹	۰	۰	۰	۰	۰		
صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۹,۵۷۶,۶۴۱,۸۱۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۸۱۳	۱,۰۷۹,۵۷۶,۶۴۱,۸۱۹	۲.۵	۲.۵		
من من مبتنی بر کلای فارابی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۵,۰۸۴,۰۱۷,۹۷۰	۴۹۹,۳۳۳,۴۸۵,۵۳۹	۴۹۵,۰۸۴,۰۱۷,۹۷۰	۱.۱	۱.۱		
صندوق من بخشی داروش آب	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۰.۱		
جمع			۸,۳۰۰,۳۰۸,۴۶۱,۲۹۲	۱۱,۱۵۷,۰۰۵,۹۶۲,۶۴۸	۱۰.۰۹	۲,۶۲۲,۹۱۰,۹۰۵,۶۷۵	۲,۶۲۲,۹۱۰,۹۰۵,۶۷۵	۲,۶۲۲,۹۱۰,۹۰۵,۶۷۵	۹.۳۹	۹.۳۹		

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سپرده بانکی
۲۵۷,۶۵۱,۶۲۲,۴۰۹	۴۴۰,۷۷۶,۵۰۷,۵۸۵	(۳,۹۲۱,۸۸۷,۴۵۸)	متغیر	۴۴۴,۶۹۸,۳۹۵,۰۴۳	
۶,۰۶۶,۱۹۶,۷۷۳	۰	۰	۲۵	۰	سود سهام
۲۶۳,۷۱۷,۸۱۹,۱۸۲	۴۴۰,۷۷۶,۵۰۷,۵۸۵	(۳,۹۲۱,۸۸۷,۴۵۸)		۴۴۴,۶۹۸,۳۹۵,۰۴۳	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸	۹۰۹,۵۵۴,۶۵۳	رفاه - جاری - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲
۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸	۹۰۹,۵۵۴,۶۵۳	

۱۱- 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 استهلاك مخارج نرم افزار و عضویت در کانون ها و ثبت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار یکسال می باشد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج نرم افزار
۴۹۳	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۰۰,۰۰۰,۴۹۳)	۰	
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴۹۳	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۴۹۳)	۰	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	بد (بس) - ریال	
(۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۶)	۱۱,۶۲۹,۳۳۱,۶۸۵,۸۹۵	(۱۱,۱۲۹,۹۹۸,۳۹۵,۱۲۹)	۰	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۰	۱۵,۹۰۳,۵۶۷,۹۳۰,۲۵۲	(۱۵,۹۰۳,۵۹۰,۶۱۲,۰۶۸)	۵۷۷,۳۱۸,۱۸۴	شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه
۱	۴۱۵,۸۸۵,۵۳۲,۰۰۹	(۴۱۵,۸۷۳,۹۳۸,۷۴۱)	۱۱,۵۹۳,۲۶۹	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۰	۴۴,۰۱۷,۹۲۹,۷۱۴,۳۸۶	(۴۴,۰۱۴,۳۰۷,۴۵۷,۴۸۰)	۳,۶۲۲,۲۵۶,۹۰۶	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
(۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۵)	۷۱,۹۶۶,۷۱۴,۸۶۲,۵۴۲	(۷۱,۴۶۳,۱۷۰,۴۰۳,۴۱۸)	۴,۳۱۱,۱۶۸,۳۵۹	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۲,۵۴۲,۴۶۶,۶۸۲	۲۵۱,۳۲۱,۶۳۵,۵۳۰
۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰	۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰
۱,۲۴۴,۹۹۹,۹۱۸	۱,۲۴۵,۸۶۲,۹۵۴
۱,۱۴۳,۷۴۸,۹۷۳	۲,۴۴۲,۶۵۲,۸۸۰
۱۰۲,۶۰۴,۸۹۰,۰۵۳	۳۷۲,۶۸۳,۸۲۵,۸۴۴

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۴۲۲,۶۳۵,۹۱۱	۸۰,۸۶۱,۷۹۲,۷۷۶	۱۴-۱
۴۸,۹۲۰,۸۸۲,۶۴۹	۸۶,۳۷۸,۹۶۲,۰۶۱	۱۴-۲
۱۰,۷۷۵,۰۸۲,۳۴۱	۵۸,۲۱۱,۷۷۹,۷۱۷	۱۴-۲
۳۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳
.	۹,۸۹۷,۴۵۳	
۴۹,۶۷۵,۸۵۵,۸۹۶	۱۶۵,۰۷۶,۰۱۷,۶۳۳	
۱۳۰,۶۳۵,۰۱۴	۵۷,۳۰۱,۸۲۲	
۲۰۶,۱۳۵,۰۹۲,۸۱۱	۳۹۰,۲۳۵,۷۵۱,۴۶۲	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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۵,۳۶۵,۴۲۳,۶۵۹	۲,۹۲۴,۱۳۹,۶۱۹,۳۸۵	۱۵-۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۷۹۳,۹۰۸,۳۱۶	۱۰,۶۶۵,۵۴۹,۵۵۶	
۱,۱۱۰,۰۰۰	۳,۷۳۰,۰۰۰	
۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۳۳۱,۴۷۵,۴۴۱,۹۷۵	۲,۹۴۶,۰۵۸,۸۹۸,۹۴۱	

۱۵-۱- مطابق ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۴۸ سازمان بورس مورخه ۱۳۹۸/۰۱/۲۲ 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.

مانده پایان دوره	مبلغ پرداختی طی دوره	مبلغ اضافه شده طی دوره	مبلغ اول دوره	ذخیره تغییر ارزش سهام
۲,۹۲۴,۱۳۹,۶۱۹,۳۸۵	۱,۵۱۷,۶۳۱,۲۸۸,۶۲۳	۳,۲۲۴,۳۹۵,۴۸۴,۳۴۹	۱,۳۱۵,۳۶۵,۴۲۳,۶۵۹	

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۲,۲۵۰,۷۴۸,۸۶۳
.	۴۳,۰۷۲,۰۲۵,۶۲۰
.	۵۱,۴۵۸,۹۲۳,۵۰۱
.	۲۸۵,۷۴۳,۱۱۸,۲۴۸
.	۸۰۸,۷۵۴,۹۱۳,۲۳۴
۱۸۸,۹۴۶,۸۱۲,۸۱۵	۱۰۷,۷۱۳,۱۴۷,۶۳۵
.	۶۱۶,۵۹۸,۷۴۶,۵۴۳
.	۱۹۱,۵۵۱,۵۸۱,۸۵۰
.	۱۱۸,۴۱۳,۵۶۴,۹۹۶
.	۲۷۳,۲۸۱,۰۵۶,۷۶۰
۳,۳۱۲,۲۷۶,۸۸۴	.
۱۹۲,۲۵۹,۰۸۹,۶۹۹	۲,۴۹۸,۹۳۷,۸۲۶,۸۵۰

پیش دریافت سود سپرده بانکی

پیش دریافت سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵۰۹

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه س. و توسعه کیش ۱۴۰۵۰۷۲۴

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه تولیدی اشجع باتری ۰۷۰۴۱۶

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه کارون-تمدن ۰۷۰۵۲۰

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش ۰۶۰۴۱۷

پیش دریافت سود اوراق سلف موازی کامیونت بهمن دیزل

پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه کگل ۳۰۰۸۱۱

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۲۵ (اراد ۲۲۵)

پیش دریافت سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۲۶ (اراد ۲۲۶)

پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۳۹

جمع

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۳۵۷,۵۶۰,۵۳۴,۶۴۲	۳۴,۳۶۳,۰۴۹	۱۰۴,۴۸۴,۳۴۱,۹۰۸,۷۹۱	۸۶,۷۹۸,۴۹۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴,۰۷۰,۹۴۹,۳۱۲	۲۰,۰۰۰	۲۴,۰۷۵,۱۵۱,۹۷۸	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴	۳۴,۳۸۳,۰۴۹	۱۰۴,۵۰۸,۴۹۷,۰۶۰,۷۶۹	۸۶,۸۱۸,۴۹۰	

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۱۶,۹۷۴,۸۸۱,۸۸۲)	۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۴۷	۱۸-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴,۴۵۸,۸۷۶,۰۹۳	.	۱۸-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱,۸۴۰,۱۶۶,۹۱۰,۵۳۰	۱,۱۷۵,۵۴۷,۰۸۴,۲۵۰	۱۸-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۱۸,۶۱۱,۲۰۸,۱۶۸)	۲۹۳,۲۹۴,۰۹۵,۶۵۲	۱۸-۴	سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۱,۶۰۹,۰۳۹,۶۹۶,۵۷۳	۱,۴۸۰,۲۶۶,۷۷۱,۵۴۹		

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۱۲۱)	۱۳,۶۰۵,۹۴۹,۶۲۱	(۱,۶۳۳,۹۴۴,۹۵۱)	(۳۱۰,۴۴۷,۰۴۰)	(۳۱۱,۳۳۸,۶۳۸,۱۱۳)	۳۳۶,۷۸۸,۹۸۹,۷۷۵	۱۳۴,۴۱۶,۶۰۵		بانک ملت
۰	۹۴۶,۶۴۸,۶۶۹	(۳۶۵,۹۹۱,۸۰۶)	(۶۹,۵۳۷,۸۰۷)	(۷۱,۸۲۰,۱۸۵,۶۹۸)	۷۳,۱۹۸,۳۶۳,۹۸۰	۴۲۱,۱۱۰		پتروشیمی جم پیلن
۰	۷۹۲,۲۵۳,۷۵۰	(۱۳۳,۹۵۹,۹۹۷)	(۳۵,۳۵۲,۱۸۱)	(۳۵,۸۴۰,۳۳۴,۰۷۲)	۲۶,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۵۴۹)	۷۲۵,۷۱۶,۵۷۱	(۵۵۱,۱۵۴,۰۳۲)	(۱۶۱,۷۱۷,۹۷۸)	(۱۶۸,۴۹۲,۳۱۵,۴۷۷)	۱۷۰,۳۳۰,۸۰۴,۰۴۸	۵۱,۹۲۹,۱۰۱		فولاد مبارکه اصفهان
۰	۵۷۰,۳۹۹,۱۳۳	(۳۱۲,۷۳۱,۷۰۷)	(۵۹,۴۱۸,۸۳۶)	(۶۱,۶۰۳,۷۹۱,۸۵۴)	۶۲,۵۴۶,۳۳۱,۵۳۰	۲۳۵,۰۵۱		پتروشیمی پردیس
۰	۴۳۳,۰۰۴,۴۰۰	(۲۹۱,۹۰۹,۰۰۵)	(۵۵,۲۶۱,۷۵۰)	(۵۷,۶۰۱,۴۲۶,۱۳۲)	۵۸,۳۸۱,۸۰۱,۳۷۷	۴۲,۸۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۷۸۹,۳۹۶,۱۰۵	(۱۳۹,۶۹۳,۳۳۸)	(۳۶,۵۴۱,۶۰۲)	(۳۷,۴۸۳,۱۳۵,۰۱۵)	۲۷,۹۳۸,۶۶۶,۰۵۰	۲,۸۶۶,۱۹۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۱,۳۷۴,۰۵۲	(۲۹,۰۲۸,۴۰۰)	(۵,۵۱۵,۳۸۳)	(۵,۷۶۹,۷۶۳,۱۶۵)	۵,۸۰۵,۶۸۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵۸	۸۵	۰	(۱۷,۱۳۴,۷۸۲)	(۳۸,۵۴۱,۰۹۹,۶۲۱)	۲۸,۵۵۸,۳۳۴,۴۸۸	۲۸,۸۷۵		امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳
۰	۲۲	۰	(۳۸۸,۸۳۱,۰۵۴)	(۳۸۷,۳۰۴,۳۴۷,۸۱۷)	۳۸۷,۶۹۳,۱۶۸,۸۹۳	۳۳۲,۸۴۰		امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴
۰	(۴۵۸,۶۸۵,۱۰۳)	(۳۳,۳۸۴,۳۸۸)	(۶,۳۳۳,۹۳۴)	(۷,۰۷۵,۹۳۴,۳۴۰)	۶,۶۵۶,۸۵۷,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰		پویا
(۳,۴۴۱,۳۰۱,۹۵۴)	(۸۸۴,۵۱۱,۴۵۵)	(۶۹۴,۷۲۴,۶۶۵)	(۱۳۱,۹۹۶,۴۹۳)	(۱۳۹,۰۰۲,۷۳۳,۱۶۷)	۱۳۸,۹۴۴,۹۳۳,۸۷۰	۲,۴۰۰,۰۰۰		گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	(۴,۵۹۱,۸۵۴,۳۰۴)	(۹۷۳,۸۶۰,۰۴۸)	(۱۸۵,۳۳۲,۱۷۱)	(۱۹۸,۴۰۳,۷۸۱,۸۳۸)	۱۹۴,۹۷۲,۰۰۹,۸۵۳	۴۸,۰۱۴,۶۵۹		پالایش نفت اصفهان
۱,۳۹۸,۸۳۵,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰		صنعتی بهپاک
۵۰۸۸۸۰,۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		پارس فولاد سبزوهار
(۶۳۳,۵۰۰,۴۵۹)	۱۱,۴۳۵,۵۹۱,۶۴۷	(۵,۴۶۱,۲۸۲,۲۱۷)	(۱,۲۴۳,۵۹۱,۰۰۱)	(۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۲۹۹)	۱۵۰,۸۰۵,۷۰۸,۵۰۱,۱۶۴			جمع نقل به مقصد بعد

پوست کزین حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۰۸۵۰۷۸۵۰۱۶۴	(۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۲۹۹)	(۱,۴۴۳,۵۹۱,۰۰۱)	(۵,۴۶۱,۳۸۲,۳۱۷)	۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۴۷	(۶۲۳,۵۰۰,۴۵۹)
جمع نقل از صفحه قبل						
۱۴۰۳						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۵۷۹,۶۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۲,۵۵۴,۳۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲,۶۶۲,۵۸۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۴۴,۱۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۷۶۹,۳۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۴۲۲,۵۵۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷,۳۱۴,۶۳۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۱,۰۰۴,۹۱۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۵۱۸,۵۶,۱۵۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۵۷,۳۴۲,۵۲۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۶۴,۱۷۱,۴۹۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۳۹,۱۳۷,۶۰۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۸۸,۸۳۴,۱۳۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۰۳,۶۰۴,۹۹۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۷۷,۱۷۲,۳۰۳)

فولاد خوزستان

مخابرات ایران

بانک تجارت

سرمایه گذاری دارویی تامین

بانک صادرات ایران

ایران خودرو

سپید ماکان

قندهکستان

داروسازی اکسیر

ایرکا پارت صنعت

کارخانجات قند قزوین

مدیریت صنعت شوینده تانص بهمنشهر

توسعه‌مندان و قلات

مس شهیدبهاهر

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳



پایست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

نوع عملیات	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	(۳۸,۵۷۸,۶۳۴,۸۶۸)	۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۴۷	(۵,۴۶۱,۲۸۲,۲۱۷)	(۱,۴۴۳,۵۹۱,۰۰۱)	(۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۳۹۹)	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	(۵۸۰,۱۳۵۲,۵۴۶)	-	-	-	-	-
گاشی الوند	(۸,۲۵۹,۲۵۵,۰۶۲)	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	(۸,۳۳۴,۶۳۶,۷۵۳)	-	-	-	-	-
مدیریت صنعتی چادرملو	(۸,۸۹۶,۹۷۲,۷۳۴)	-	-	-	-	-
بخش هجرت	(۱۱,۱۲۳,۶۶۳,۶۵۱)	-	-	-	-	-
سایه	(۱۱,۳۶۶,۸۵۳,۶۴۶)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق تامین	(۱۱,۶۳۶,۹۳۱,۵۳۷)	-	-	-	-	-
کالسمین	(۱۲,۲۲۳,۱۴۷,۴۹۶)	-	-	-	-	-
سیمان خورستان	(۱۳,۸۸۰,۵۳۹,۶۱۳)	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائمیه	(۱۴,۵۲۱,۶۴۶,۸۱۹)	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگوین	(۱۹,۳۵۵,۷۹۴,۳۱۰)	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	(۲۵,۱۲۲,۲۱۷,۸۳۹)	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	(۳۷,۹۶۳,۲۳۵,۰۰۸)	-	-	-	-	-
جمع	(۳۱۶,۹۷۴,۸۸۱,۸۸۳)	۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۴۷	(۵,۴۶۱,۲۸۲,۲۱۷)	(۱,۴۴۳,۵۹۱,۰۰۱)	(۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۳۹۹)	۱۵۰۸,۵۰۷,۸۵۰,۱۶۴
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ج- زمین انرژی خلیج فارس	۶,۹۷۹,۱۴۲,۹۵۷	-	-	-	-	-
ح- معدنی و صنعتی چادرملو	(۳,۵۲۰,۲۶۶,۸۶۴)	-	-	-	-	-
جمع	۳,۴۵۸,۸۷۶,۰۹۳	-	-	-	-	-

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

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کل سود فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰,۲۳۰,۵۰۶,۹۷۱	۰	۰	(۱,۰۳۴,۷۶۹,۴۳۰,۳۹)	۱,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۸۴,۸۹۵,۴۶۹,۳۰۹	۰	(۸۹۸,۰۹۳)	(۱,۹۱۵,۰۵۸,۶۳۲,۶۹۸)	۲,۰۹۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۸,۰۱۱۳,۶۳۱,۳۴۴	۰	۰	(۸۱۹,۸۸۶,۳۶۸,۶۵۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۵,۰۹۴,۷۰۳,۸۱۸	۰	۰	(۹۰۴,۹۰۵,۲۹۶,۱۸۲)	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۹,۳۱۷,۸۳۹,۷۵۰	۰	۰	(۸۷۰,۶۸۲,۱۶۰,۲۵۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۵,۲۴۹,۳۴۲,۱۱۹	۰	(۸۷۰,۹۰۵)	(۹۴۹,۵۵۴,۸۸۶,۹۷۶)	۱,۰۷۴,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۱۶,۸۰۰,۶۰۳,۸۱۱	۰	۰	(۹۱۸,۱۹۹,۳۹۶,۱۸۹)	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۹۸,۸۷۷	۷۲,۶۵۰,۶۱۳,۴۳۸	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۴۴۹,۳۸۷,۵۶۲)	۴۸۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶,۶۹۲,۱۵۱,۸۷۵	۰	۰	(۳۳۳,۰۷۸,۴۸۱,۱۲۵)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸۵۶,۷۴۶,۱۰۱	۰	۰	(۴,۱۴۲,۲۵۳,۸۹۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶۲۱,۴۳۸,۷۵۹	۰	۰	(۴,۳۷۸,۵۶۱,۳۴۱)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۹۸,۸۷۷	۱,۱۷۴,۵۲۲,۹۴۶,۱۹۵	۰	(۳۱,۷۶۸,۹۹۸)	(۷,۸۷۵,۳۳۵,۲۸۴,۸۰۷)	۹,۰۴۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰

جمع نقل به صفحه بعد



گنجینه گواهی حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه

14.5

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

[illegible]

1.84.158.91.53

21541

$$15. \Delta / \gamma / \mu \cdot \dot{\omega}$$

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۱۸- سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال
۰	۲۷۱,۶۷۷,۷۷۴,۰۳۳	۰	۰	(۱,۱۵۰,۴۴۵,۴۸۱,۴۴۴)	۱,۴۲۲,۱۳۳,۲۵۵,۴۷۷
۰	۴۱,۱۱۷,۸۴۹,۸۸۷	۰	(۹۵۸,۷۵۷,۱۴۲)	(۶۴۳,۳۹۴,۳۵۹,۱۹۲)	۶۸۵,۴۷۰,۴۶۶,۲۲۱
۰	۲,۱۶۴,۸۲۹,۶۱۴	۰	(۸۹۴,۳۲۶,۱۵۰)	(۷۴۲,۲۱۲,۷۶۰,۰۹۴)	۷۴۵,۲۷۱,۹۱۵,۸۵۸
۰	۹۴۳,۷۳۹,۶۵۵	۰	(۹۰۷,۴۸۱,۵۷۷)	(۷۵۴,۳۸۵,۲۰۵,۸۷۵)	۷۵۶,۲۳۶,۴۲۷,۱۰۷
۰	۷۲۲,۳۸۰,۵۳۵	۰	(۹۹,۹۱۵,۹۳۸)	(۸۲,۴۴۱,۶۰۰,۷۴۴)	۸۳,۲۶۳,۸۹۷,۲۱۷
۰	۶۵۹,۵۸۵,۳۲۴	۰	(۸۱,۶۴۶,۶۵۶)	(۶۷,۳۹۸,۰۴۹,۷۴۰)	۶۸۰,۳۹,۳۶۱,۷۲۰
۰	۲۴۹,۴۸۵,۳۴۵	۰	(۴۸,۲۱۳,۳۱۹)	(۴۰,۳۰۳,۰۰۹,۱۳۶)	۴۰,۶۰۰,۷۰۷,۸۰۰
۰	۶۴,۳۴۶,۱۷۸	۰	(۱۹,۳۴۶,۶۷۷)	(۱۶,۰۳۸,۵۹۱,۷۴۹)	۱۶,۱۲۲,۳۸۴,۵۵۰
۰	۵۹,۷۱۳,۱۷۹	۰	(۵۰,۶۲۱,۰۳۵)	(۴۲,۵۱۷,۹۲۱,۸۱۱)	۴۲,۶۲۸,۲۵۶,۰۲۵
۰	۵۲,۶۶۵,۷۱۸	۰	(۳۳,۷۹۷,۵۳۸)	(۱۰,۳۷۰,۳۰۷,۷۳۴)	۱۰,۳۴۶,۷۷۰,۹۸۰
۰	(۴۰,۳۸۱,۳۰۱,۱۱۱)	۰	(۵۳,۳۱۵,۰۹۶)	(۴۵,۲۳۷,۴۶۸,۳۸۶)	۴۴,۸۱۶,۹۷۰,۳۷۱
۰	(۵۳۷,۵۹۶,۹۱۲)	۰	(۳۹,۸۶۲,۴۰۹)	(۳۵,۶۶۵,۰۴۰,۱۶۳)	۲۵,۱۴۷,۳۰۵,۶۶۰
۰	(۳۳,۴۶۶,۸۶۳,۷۴۳)	۰	(۶۵۸,۳۳۶,۹۰۲)	(۵۷۱,۵۰۷,۵۸۲,۶۵۹)	۵۴۸,۶۹۹,۱۵۵,۸۱۹
(۱۸,۶۱۱,۳۰۸,۱۶۸)					۱۵,۱۰۰,۰۰۰
(۱۸,۶۱۱,۳۰۸,۱۶۸)	۲۴۳,۲۹۴,۰۹۵,۶۵۲	۰	(۳,۸۲۵,۳۲۰,۴۲۶)	(۴,۱۹۱,۷۲۷,۳۵۸,۷۲۷)	۴,۳۸۸,۸۴۶,۶۷۴,۸۰۵
				جمع	
				صندوق توسعه تعاون	

پایست گزارش حسابرسی

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰ مورخ

صندوق سرمایه گذاری تکسیر رفاه
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۸۱,۵۳۸,۷۰۹,۹۳۳)	(۷۲,۳۷۹,۰۴۲,۵۱۳)	۱۹-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی با فرآوری
(۹,۰۶۲,۳۳۸,۸۷۰,۹۵۷)	(۳,۵۷۰,۱۱۶,۴۶۲,۴۳۳)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷۷۲۴۷۷۴۷۲۲	۹۵۹,۹۶۰,۳۸۱,۹۵۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۸۰,۴۷۸,۸۰۶,۱۶۸	۱,۶۸۲,۵۳۵,۲۲۲,۹۸۷	

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۸۳۱,۴۸۴,۹۰۲	(۳,۱۱۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۴,۰۵۲,۹۰۰)	(۴۱۷,۶۳۰,۸۱۲,۱۹۸)	۴۲۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	بالایش نفت بندرعباس
(۳۹,۷۶۴,۷۷۲,۰۴۴)	۹,۰۶۴,۴۸۴,۴۲۹	(۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۴,۶۹۸,۰۰۰)	(۱۳۰,۷۴۵,۸۱۷,۵۷۱)	۱۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بالایش نفت اصفهان
(۲۵,۶۰۷,۹۹۳,۶۶۶)	۶۴,۳۳۷,۹۰۸	(۵,۹۳۰,۵۲,۶۵۲)	(۳۲۳,۸۰۰,۶۷۸)	(۱۱۷,۶۳۹,۳۳۳,۳۳)	۱۱۸,۶۱۰,۵۳۰,۳۴۰	۷,۰۰۰,۵۹۳۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰	(۶,۰۵۵,۲۶۶)	(۳۹,۰۹۶,۰۰۰)	(۳,۱۳۶,۴۱۶)	(۷,۷۶۴,۸۱۳,۸۵۰)	۷,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	گشت صنعت و دامپوری یگانه فارس
۰	(۳,۱۴۹,۹۰۰,۷۵۶)	(۹۲,۲۶۰,۳۵۰)	(۵۰,۳۷۴,۱۵۱)	(۱۸,۵۳۴,۳۳۶,۳۵۵)	۱۸,۴۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	هامون کازره
(۵۱,۴۷۷,۷۳۵,۲۶۹)	(۳,۵۶۸,۳۰۶,۲۶۰)	(۵۶۰,۷۰۰,۸۷۱)	(۳۰۶,۱۴۲,۶۷۵)	(۱۱۴,۸۴۱,۵۳۶,۸۴۶)	۱۱۲,۱۴۰,۱۷۴,۱۳۲	۴۳,۰۶۴,۵۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۱,۶۴۶,۵۴۴,۸۶۴)	(۶,۱۰۲,۷۵۲,۴۳۸)	(۱,۵۴۱,۷۸۷,۴۳۳)	(۸۴۱,۸۱۵,۹۳۸)	(۳۱۲,۰۷۶,۶۳۵,۶۴۷)	۳۰۸,۳۵۷,۴۸۶,۵۸۰	۲۹,۵۹۲,۸۴۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۹,۸۹۶,۷۴۶,۰۹۲)	(۱۷,۴۹۱,۷۸۵,۴۵۸)	(۹۲۶,۹۲۶,۴۶۵)	(۵۰۶,۱۰۱,۸۵۰)	(۲۰۱,۴۴۹,۵۵۰,۱۳۳)	۱۸۵,۳۸۵,۳۹۲,۹۹۰	۱۳,۶۶۱,۴۰۷	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
(۳۶,۴۰۰,۳۹۰,۹۲۶)	(۱۹,۹۴۳,۶۶۶,۱۲۶)	(۱,۰۲۳,۸۵۱,۵۳۶)	(۵۵۹,۰۲۲,۹۳۹)	(۲۲۳,۱۳۱,۰۹۸,۹۱۸)	۲۰۴,۷۷۰,۳۰۷,۲۶۴	۱۲۵,۴۷۲,۰۰۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۲,۷۱۱,۷۳۰,۹۲۴)	(۳۷,۸۴۸,۴۷۲,۴۴۵)	(۱,۷۷۹,۴۳۵,۵۲۲)	(۹۷۱,۵۷۱,۶۴۸)	(۳۸۰,۹۸۴,۵۱۵,۹۶۵)	۳۵۵,۸۸۷,۰۵۰,۴۴۰	۲۷,۲۵۰,۱۵۷	پتروشیمی پردیس
(۹,۶۵۱,۳۷۳,۳۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی جم بیلان
(۱۸,۲۹۰,۴۴۳,۶۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
(۱۹,۰۰۹,۸۸۹,۳۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۸۱,۵۳۸,۷۰۹,۹۳۳)	(۷۲,۳۷۹,۰۴۲,۵۱۳)	(۹,۱۸۲,۷۶۰,۵۵۹)	(۵,۰۶۸,۹۱۳,۲۶۵)	(۱,۹۱۴,۷۷۸,۶۶۰,۴۱۵)	۱,۸۵۶,۷۵۲,۱۱۱,۷۲۶	جمع	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳		
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
سلف مواری کامیونیت بهمن دیزل	۱۸۳۳,۶۵۶	۵,۲۸۴,۸۰۹,۰۹۵,۱۲۷	(۳,۸۳۱,۴۸۶,۵۹۴)	۲۷۷,۲۶۹,۶۸۸,۷۶۵
مراجعه عام دولت ۱۷۹ شخ ۱۷۴۱۷۰۴۰۶۰	۲,۹۹۵,۰۰۰	۲,۵۸۷,۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۴,۷۷۹,۳۶۹,۶۰۹)	۲۴۴,۶۰۷,۲۳۴,۲۴۴
سلف مواری آرا جوجه سیلان	۴۷۸,۳۰۰	۱,۵۰۷,۱۵۶,۷۸۱,۰۰۰	(۱,۳۰۳,۲۳۸,۷۱۲,۸۶۳)	۲۰۵,۰۱۰,۷۵۶,۸۰۳
سند خزانه ۱۳ اودجه ۲-۱۰۲-۲۱۰۵۱۰۲۱	۴۴۷,۷۷۶	۳۳۹,۵۰۸,۲۴۰,۹۶۰	(۲۳۳,۴۶۱,۵۳۳,۹۷۱)	۱۰۶,۳۳۱,۳۱۴,۵۹۵
مراجعه عام دولت ۱۷۳ شخ ۰۶۲-۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۶,۹۱۷,۴۹۹,۰۱۴)	۵۱,۵۴۳,۱۹۵,۸۶۱
مراجعه عام دولت ۱۹۸ شخ ۰۶۲-۰۶۰	۱,۳۸۵,۰۰۰	۱,۵۲۰,۷۸۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۲۰۲,۵۷۵,۳۳۰,۳۵۹)	۵۱,۱۸۴,۷۸۱,۳۱۱
مراجعه عام دولت ۲۴۶ شخ ۰۸۲-۰۷۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۹۵۴,۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۹۳۱,۵۸۶,۳۸۹,۳۰۳)	۲۳,۰۴۵,۰۰۰,۹۵۲۳
صکوک اجاره آبادان ۸۳-۲۳ ماهه ۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۹,۵۸۴,۴۶۲,۷۷۵)	۲۳,۰۲۳,۷۶۸,۱۱۲
سند خزانه ۳ اودجه ۲-۵۰۸۱۸۰۰	۴۹۴,۵۰۷	۴۰۵,۰۰۱,۲۳۳,۰۰۰	(۳۸۶,۰۰۲,۹۸۹,۰۰۸)	۱۹,۳۱۸,۴۶۲,۴۱۲
مراجعه عام دولت ۲۰۹ شخ ۰۸۳۱۰۵۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۳۴۰,۰۰۰,۷۸۸۶)	۴,۸۵۳,۳۶۱,۷۱۴
مراجعه عام دولت ۱۷۱ شخ ۰۴۰۳۱۶	۵۰,۰۰۰	۳,۹۸۵,۶۹۵,۰۰۰	(۳,۹۷۹,۳۶۳,۸۳۹)	۸۴۹,۸۳۸۳
مراجعه عام دولت ۱۵۹ شخ ۰۵۰۸۱۱	۵۰,۰۰۰	۴,۲۰۶,۹۶۰,۰۰۰	(۴,۲۱۰,۷۷۲,۵۵۷)	(۱,۵۲۵,۰۲۳)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۶,۸۴۲,۴۵۲,۸۵۵,۰۸۷	(۵۵,۸۴۶,۷۴۷,۳۲۵,۰۴۰)	(۹۰,۳۸۹,۱۲۷,۵۵۳)	۱,۰۰۶,۰۹۴,۶۵۷,۶۰۰



شرکت سرمایه گذاری نکین رفاه

رازدار

مورخ: ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ملاحظات	ریال	ارزش دفتری	ریال
(۳۴۹,۷۲۷,۲۸۵,۰۲۰)		۱,۰۰۶,۰۹۴,۶۵۷,۶۰۰		•	(۱۰,۳۸۹,۱۲۷,۵۵۳)	(۱۵,۸۴۶,۷۲۷,۲۳۵,۴۰۰)	۱۶,۸۴۲,۴۵۲,۸۵۵,۰۸۷
(۴۷۴,۳۶۷,۹۹۸)		(۱,۵۴۲,۳۱۴)		•	(۲,۳۱۲,۴۷۱)	(۴,۲۵۸,۵۱۵,۷۸۵)	۴,۲۵۴,۶۶۰,۰۰۰
(۴۸۴,۵۹۸,۱۰۶)		(۱,۵۵۵,۵۷۶)		•	(۲,۳۶۳,۳۶۳)	(۴,۲۵۰,۰۳۵,۹۲۹)	۴,۲۴۶,۴۱۵,۰۰۰
•		(۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰)		•	(۴۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۹۰۰,۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•		(۴۱۶,۹۳۷,۵۰۰)		•	(۳۹۶,۹۳۷,۵۰۰)	(۷۳۰,۸۱۳,۸۷۵,۰۰۰)	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۱۷,۶۷۰)		(۴۹۴,۶۸۴,۶۷۲)		•	(۲,۳۰۸,۳۰۸)	(۴,۷۴۲,۱۵۷,۷۸۳)	۴,۲۴۵,۱۶۵,۰۰۰
•		(۱۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)		•	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•		(۱,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰)		•	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•		(۲,۶۶۱,۹۳۰,۶۵۶)		•	(۲,۴۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۴,۵۰۵,۱۰۸,۸۰۵,۶۵۲)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•		(۳,۲۵۴,۷۶۲,۶۹۳)		•	(۱,۶۸۸,۷۲۴,۲۴۳)	(۳,۱۱۰,۶۴۲,۲۴۴,۵۸۶)	۳,۱۰۵,۶۹۹,۷۵۷,۶۵۰
•		(۲,۰۶۸,۴۱۷,۴۴۵)		•	(۱,۷۲,۵۳۶,۲۷۸)	(۳۳۸,۱۶۵,۱۵۸,۶۶۳)	۳۱۷,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
•		(۵۹,۳۰۲,۶۲۰,۹۷۴)		•	(۵۰۵,۳۱۳,۹۴۴)	(۹۸۹,۱۲۰,۹۳۴,۹۱۸)	۹۲۹,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰
•		(۶۶,۸۶۵,۰۰۴,۹۱۷)		•	(۳۳۸,۰۳۶,۵۶۴)	(۶۸۸,۸۷۹,۴۸۱,۲۸۱)	۶۲۱,۶۷۹,۴۴۰,۰۰۰
•		(۷۷,۹۲۹,۱۵۰,۶۲۵)		•	(۴۰۲,۲۱۴,۷۵۷)	(۸۱۹,۸۷۶,۷۴۵,۳۹۲)	۷۴۱,۵۴۴,۳۸۰,۰۰۰
•		(۸۹,۳۳۱,۵۳۵,۸۷۵)		•	(۴۹۶,۷۱۵,۶۲۵)	(۱,۰۰۳,۳۲۸,۲۵۱,۵۰۰)	۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵۰,۶۸۷,۹۶۸,۷۹۴)		۶۸۲,۵۹۱,۶۴۷,۵۵		•	(۱۹,۵۰۸,۸۴۱,۵۵۶)	(۳۲,۹۵۱,۲۴۰,۴۷۴,۵۲۸)	۳۲,۹۴۱,۳۴۰,۶۷۷,۷۲۷
جمع نقل به صفحه بعد							

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته تکبداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته تکبداری اوراق بهادار	مبایات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۵۰,۶۸۷,۹۶۸,۷۹۴)	۶۸۵,۵۲۹,۴۴۷,۵۵۵	.	.	(۱۹,۵۰۸,۸۴۱,۵۵۶)	(۳۲,۹۵۱,۳۲۰,۴۷۴,۵۳۸)	۳۳,۶۱۴,۳۴۰,۶۷۷,۷۲۷	۴۰,۳۵۷,۳۴۴	جمع نقل از صفحه قبل
.	(۲۰,۴۵۹,۴۳۱,۷۶۴)	.	.	(۱,۸۲۸,۵۰۲,۵۱۶)	(۳,۵۶۹,۱۸۳,۱۸۲,۵۷۸)	۲,۳۶۲,۷۶۳,۲۴۸,۳۹۸	.	مراجعه عام دولت ۲۷۵-ش ۶۰۸۱۴
.	(۷۷۲,۴۷۳,۳۷۶,۱۳۷)	.	.	(۱,۱۳۷,۰۷۶,۱۳۷)	(۲,۳۴۶,۳۸۴,۱۵۲,۱۷۴)	۲۰,۷۲۷,۸۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۴-ش ۷۰۵۳۱
.	(۳۵۸,۰۹۰,۳۶۷,۰۹۷)	.	.	(۲,۹۳۶,۹۳۱,۱۲۱)	(۵,۸۳۹,۹۹۸,۸۳۵,۰۱۵)	۵,۴۰۱,۲۵۲,۶۳۶,۷۹۷	۷,۲۷۲,۳۲۷	مراجعه عام دولت ۲۴۵-ش ۷۰۸۱۳
.	(۴۵۶,۲۱۶,۵۳۴,۵۶۳)	.	.	(۱,۰۶۰,۵۲۴,۵۶۲)	(۲,۳۰۷,۶۶۷,۰۴۹,۱۲۵)	۱,۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳۲۶-ش ۷۰۴۱۴
.	(۱,۸۹۳,۵۵۴,۹۰۷,۶۲۶)	.	.	(۶,۱۴۳,۰۹۳,۸۷۶)	(۱۳,۱۹۷,۳۴۱,۹۱۰,۰۰۲)	۱۱,۳۹۷,۶۴۳,۹۰۹,۵۰۰	۱۳,۵۵۷,۷۱۵	مراجعه عام دولت ۲۵۷-ش ۶۰۸۲۵
۳۴,۶۳۴,۹۹۳,۰۳۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسم ابوجه ۱-۳۲۶-۰۴۰
(۳۷۶,۹۷۶,۶۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش ۴۰۲۲۳
(۴۸۸,۳۷۰,۷۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۵۷-ش ۴۰۴۱۱
(۷۲۲,۱۷۷,۸۱۷)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش ۴۱۱۲۲۴
(۳۰,۱۵۶,۳۴۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش ۴۰۴۰۸
(۴۰,۷۴۵,۴۶۸,۵۴۴)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش ۴۰۸۰۴
(۵۰,۴۹۵,۵۰۸,۶۰۷)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش ۴۱۰۰۹
(۸۲,۷۹۵,۹۳۸,۹۷۸)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۴۱-ش ۴۰۳۰۴
(۸۴,۶۱۶,۸۴۲,۹۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۶۸-ش ۴۰۷۱۰
(۹۰,۳۵۸,۹۱۴,۳۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش ۴۱۰۲۴
(۱۱۹,۴۳۳,۳۵۰,۵۹۴)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش ۴۱۱۱۱
(۹۰,۶۲۳,۸۷۰,۹۵۷)	(۲,۵۷۰,۱۱۶,۴۶۲,۴۳۲)	.	.	(۳۲,۶۰۴,۹۶۹,۷۶۸)	(۶۰,۳۰۱,۸۹۵,۶۰۴,۵۳۲)	۵۷,۶۹۹,۱۷۴,۱۷۲,۲۳۲	جمع	



پایست گزارش حسابدارسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری تکس رفاه
بازارهای تخصصی، امور مالی، مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات		کارمزد فروش		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
تغیلاتی اوراق بهادار	ریال	تغیلاتی اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۰,۱۳۱,۳۲۹)	*	۴۱۶,۹۵۷,۶۶۶,۷۴۵	*	*	*	(۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۹۴)	۲,۴۱۶,۹۵۷,۶۶۶,۳۲۹	۱۶۸,۸۷۲,۴۹۶	صندوق امری موج واحدهای عالی				
(۱۶,۳۷۰,۳۲۱,۵۶۸)	*	۱۹۱,۸۱۸,۷۱۲,۳۸۹	*	(۳۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۸۵۰,۲۶۷,۳۸۶)	۶۲۶,۶۶۸,۹۹۹,۷۷۵	۴۴۰,۳۲۵	صندوق توسعه تعاون					
۷,۲۹۲,۱۵۴,۸۴۶	*	۱۸۷,۱۹۲,۵۷۴,۹۸۷	*	(۳۰,۰۰۰)	(۵۸۳,۸۹۹,۳۴۱,۷۸۳)	۷۷۰,۰۹۱,۹۳۶,۶۸۰	۴۵۹,۴۷۰	صندوق گنجینه رفاه					
*	*	۱۲۰,۶۶۸,۵۹۶,۷۱۶	*	(۳۰,۰۰۰)	(۳۳۲,۸۱۳,۱۹۴,۸۱۹)	۴۵۳,۳۸۱,۸۱۱,۵۳۵	۲۶۴,۵۱۵	صندوق صبا					
(۹,۲۲۶,۸۱۳,۵۵۶)	*	۱۱۴,۶۱۹,۷۴۵,۸۶۵	*	(۱,۳۵۵,۵۵۲,۱۲۲)	(۸۷۸,۶۳۱,۴۳۲,۰۱۳)	۹۹۴,۴۹۶,۷۳۰,۰۰۰	۲۷,۷۸۷,۰۰۰	صندوق س زنتون نماد پایا- مختلط					
۱۶۱,۱۵۳,۹۲۴	*	۱۳,۹۵۹,۳۹۵,۱۶۳	*	(۱,۶۱۷,۳۷۸,۳۴۸)	(۶۸۷,۶۳۱,۲۶۰,۶۲۹)	۷۰۳,۳۰۷,۹۳۴,۰۴۰	۳۸,۷۸۴,۸۴۰	صندوق سرمایه گذاری تحقیقی سهام					
(۳۷۰,۷۳۷,۵۸۵)	*	۸۰,۶۱۰,۹۳۵,۹۴۴	*	(۵۸۸,۱۹۰,۸۱۸)	(۳۴۷,۸۵۰,۱۱۰,۵۳۶)	۲۵۵,۷۳۵,۱۳۸,۲۸۸	۹۸۸,۳۵۶	صندوق س همستی بخش آگاه س					
۱,۰۱۰,۱۰۳,۷۱۷	*	۷,۹۱۸,۹۰۱,۵۵۵	*	(۷۵۱,۸۳۹,۷۷۰)	(۳۱۸,۳۱۱,۷۷۷,۴۵۷)	۳۲۶,۸۸۲,۵۰۸,۷۹۲	۱۸,۳۱۲,۷۵۴	صندوق س صنایع معدنی- بخشی					
*	*	۷,۱۵۶,۸۰۸,۰۰۱	*	(۵۶۲,۷۳۰,۰۰۰)	(۳۳۷,۲۷۹,۴۶۱,۹۹۹)	۲۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی دارپوش آب					
۵۰۹,۲۹۷,۷۸۵	*	۴۳۰,۹۲۳,۹۹۶	*	(۱,۶۰۲,۶۲۴,۵۰۰)	(۶۹۰,۹۰۲,۸۹۸,۵۰۴)	۶۶۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی فلز قارایی ب					
۶۲۰,۶۵۸,۶۹۱	*	۳,۳۹۲,۸۳۶,۶۷۵	*	(۳۴۴,۸۳۳,۴۰۰)	(۱۴۶,۱۹۰,۳۳۸,۹۲۵)	۱۴۹,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س شاخصی آرام مفید					
(۵۹,۳۲۴,۷۲۲)	*	۳,۷۸۵,۹۴۵,۱۴۸	*	(۳۳۸,۳۳۶,۲۰۰)	(۱۴۷,۸۵۹,۶۱۸,۶۵۲)	۱۵۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س ثروت هیواس					
*	*	۲۰,۷۸۱,۰۲۰,۲۶۶	*	(۱,۶۷,۵۰۹,۰۰۰)	(۷۰,۵۸۴,۳۸۸,۷۳۴)	۷۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س عرض میلاد شهرس					
*	*	۱,۵۵۹,۴۹۶,۶۲۲	*	(۱,۶۱,۱۰۳,۵۰۰)	(۶۸,۳۲۴,۴۵۶,۸۵۸)	۷۰,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س رویش همراه سرمایه سهام					
*	*	۱۵۰,۷۵۷,۸۷۸	*	(۳۲۷,۳۵۵,۰۰۰)	(۹۷,۱۱۵,۰۶۷,۱۷۲)	۹۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س صنایع لندیشه صبا- بخشی					
*	*	(۳۱,۱۹۹,۱۲۲)	*	(۱۱۱,۰۳۲,۵۰۰)	(۳۸,۱۸۵,۱۶۶,۶۴۴)	۴۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س صنایع ویستا- بخشی					
*	*	(۸۳,۳۵۰,۳۹۹)	*	*	(۴۲,۰۷۳,۲۵۰,۳۹۹)	۴۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س بخشی کبان آب					
*	*	(۱۳۵,۷۰۲,۳۷۱)	*	(۳۴۴,۳۹۸,۰۰۰)	(۱۹۲,۵۶۱,۳۰۵,۷۷۱)	۱۹۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س شاخصی هم وزن همسنگ س					
*	*	(۷۵۱,۴۳۵,۴۵۸)	*	(۳۲۹,۵۹۴,۰۰۰)	(۱۸۷,۱۰۱,۸۴۱,۴۵۸)	۱۸۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س موج گستر ثروت س					
*	*	(۳۷۰,۳۲۰,۹۵۰,۴۰)	*	(۱,۰۷۶,۳۱۷,۸۴۰)	(۹۴۲,۸۰۴,۱۶۸,۳۰۰)	۸۹۹,۸۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س پیشخوانه طاروزان ویستا					
*	*	(۷۶,۴۹۲,۷۰۹,۰۷۲)	*	(۹۰,۹۴۱,۰۰۰)	(۸۳۳,۴۵۰,۷۶۸,۰۷۲)	۷۵۷,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س پیشخوانه طلایی صبا					
۴۳,۱۱۷,۸۲۷,۳۴۷	*	*	*	*	*	*	*	صندوق امری جهش واحدهای عالی					
۲۹,۱۶۸,۰۹۵	*	*	*	*	*	*	*	صندوق س بخشی دارپوش آب					
(۳,۲۳۵,۶۵۷,۸۳۳)	*	*	*	*	*	*	*	صندوق س بخشی بر کلاهی قارایی					
۷,۷۲۴,۷۷۴,۷۲۲	۹۵۹,۶۰۳,۸۱,۹۵۸	*	*	(۱,۵۹۹,۳۳۶,۸۹۸)	(۱۰,۱۹۷,۶۰۳,۵۶۸,۰۶۹۲)	۱۱,۶۲۷,۶۰۳,۵۳۹,۵۴۹	جمع						

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		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
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۷,۰۰۵,۹۳۸	۲,۳۹۰	۱۶,۷۴۴,۱۹۱,۸۲۰	۰	۱۶,۷۴۴,۱۹۱,۸۲۰	۲۱,۱۸۴,۴۱۸,۹۶۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۳,۶۶۱,۴۰۷	۱,۵۰۰	۲۰,۴۹۲,۱۱۰,۵۰۰	۰	۲۰,۴۹۲,۱۱۰,۵۰۰	۱۹,۳۳۷,۲۸۸,۴۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۶,۵۸۳,۳۹۸	۲۸۰	۱۵,۸۴۳,۳۵۱,۴۴۰	۰	۱۵,۸۴۳,۳۵۱,۴۴۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۹۶,۸۸۷,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۷۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۲۹,۵۹۳,۸۴۹	۵۱۰	۱۵,۰۹۲,۳۵۲,۹۹۰	۰	۱۵,۰۹۲,۳۵۲,۹۹۰	۱۳,۳۶۲,۱۰۳,۹۸۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۲۵,۴۷۲,۰۰۲	۱۹۰	۲۳,۸۳۹,۶۸۰,۳۸۰	۰	۲۳,۸۳۹,۶۸۰,۳۸۰	۲۵,۲۴۰,۸۰۰,۳۰۰
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)								۱۶,۵۲۷,۵۹۷,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان								۲۰,۶۲۶,۰۱۵,۴۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان								۱۹,۵۱۹,۷۷۱,۲۴۰
پالایش نفت بندرعباس								۱۶,۳۲۰,۲۸۶,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران								۱۴,۴۱۵,۶۲۶,۶۱۰
سیمان خوزستان								۱۳,۴۱۲,۰۴۶,۶۰۰
پتروشیمی تندگویان								۱۱,۶۷۱,۴۸۷,۲۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر								۱۰,۵۵۲,۷۰۵,۰۲۰
پتروشیمی جم پیلن								۱۰,۳۳۲,۹۷۳,۰۰۰
معدنی وصنعتی چادرملو								۹,۷۷۲,۹۹۰,۵۶۰
پخش هجرت								۹,۷۰۸,۷۵۰,۵۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین								۹,۶۰۷,۲۵۷,۸۵۰
کالسیمین								۶,۵۴۳,۳۳۸,۲۴۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا								۶,۵۱۰,۵۱۵,۸۵۰
بانک ملت								۶,۴۶۷,۵۴۹,۴۲۸
کاشی الوند								۶,۳۷۸,۸۱۷,۳۱۴
فولاد خوزستان								۴,۹۶۰,۰۹۴,۵۰۵
پالایش نفت تهران								۴,۷۹۲,۹۱۳,۰۲۰
سرمایه گذاری دارویی تامین								۳,۷۷۳,۳۵۹,۸۴۱
بانک تجارت								۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران								۲,۰۵۰,۲۴۷,۲۸۶
سپید ماکیان								۱,۴۲۳,۸۶۸,۰۵۰
بانک صادرات ایران								۴۳۷,۶۱۴,۱۷۰
جمع					۱۲۶,۷۸۱,۶۸۷,۱۳۰	۰	۱۲۶,۷۸۱,۶۸۷,۱۳۰	۳۴۷,۵۳۹,۴۲۲,۴۱۴

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۰۱۶,۶۱,۳۱۴,۰۲۶	۷,۶۷۸,۳۷۱,۳۶۶,۸۰۵	۲۱-۱
۵,۶۷۹,۷۴۷,۵۹۰,۰۹۱	۱۲,۳۸۲,۴۵۰,۴۷۳,۴۴۰	۲۱-۲
۸,۶۹۵,۸۰۸,۹۰۴,۱۱۷	۲۰,۰۶۰,۷۲۱,۸۴۰,۲۴۵	سود اوراق مشارکت سود سپرده های بانکی

(۲۱-۱) سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	سود خالص	قیمت اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	درصد			
۰	۱,۴۹۳,۸۴۸,۰۵۵,۲۹۹	۱۳,۵۵۷,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۵	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۷۵۲ ش.خ ۸۳۵-۶۰
۳۴۰,۲۹۲,۰۵۷,۴۸۳	۷,۶۹۱,۱۸۵,۳۲۴,۷۶۳	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۵	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۱۷۹ ش.خ ۴۱۷-۶۰
۰	۵۵۰,۴۶۲,۹۸۳,۰۷۵	۷,۲۷۳,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۲۴۵ ش.خ ۸۱۳-۷۰
۰	۴۱۹,۶۹۷,۰۴۵,۰۶۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۴/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۲۲۶ ش.خ ۴۱۴-۷۰
۰	۷۸۸,۵۴۸,۹۲۴,۸۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۳/۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	اوراق مشارکت صکوک اجاره اپاندانا ۸۳۵ ش.خ ۸۳۵-۷۰
۰	۲۸۷,۸۴۱,۳۷۲,۷۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۱۷۳ ش.خ ۶۲۰-۵۰
۰	۳۷۰,۱۲۱,۱۴۳,۵۶۴	۴,۰۳۵,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۲۲۵ ش.خ ۸۱۴-۶۰
۰	۳۳۴,۳۰۹,۶۵۶,۴۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۹	اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰ ش.خ ۵۰۵-۱۴
۱۰۰,۹۹۳,۵۶۵,۹۴۳	۲۶۴,۲۸۹,۸۳۶,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۱۶۸ ش.خ ۷۱۰-۴۰
۰	۲۵۳,۱۸۰,۷۱۸,۷۰۹	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	اوراق مشارکت مرابحه علم دولت ۲۴۳ ش.خ ۵۳۱-۷۰
۰	۲۲۲,۱۰۰,۳۴۲,۲۴۴	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	اوراق مشارکت مرابحه کارون تمدن ۵۲۰-۷۰
۴۲۱,۲۸۵,۶۲۳,۴۲۶	۵,۴۴۳,۵۸۵,۴۰۵,۶۵۴	۴۳,۸۶۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰				جمع نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				شرح
خالص درآمد سهام	سود خالص	قیمت اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۴۴۱,۲۸۵,۶۲۳,۴۲۶	۵,۴۴۳,۵۵۵,۴۰۵,۶۵۴	۴۳,۸۶۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
.	۲۰۹,۴۷۸,۱۶۴,۵۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۶/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۱/۳۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۷ شخ ۰۶۰۵۳۰
۲۳,۳۸۰,۰۹۴,۰۱۲	۲۰۱,۶۰۲,۵۷۵,۴۰۵	.	.	.	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۸۰ شخ ۰۴۱۰۲۴
.	۲۰۱,۳۸۹,۸۶۰,۹۴۱	۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۶/۰۵/۲۴	۱۴۰۳/۱/۲۴	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۹۸ شخ ۰۶۰۵۳۴
.	۱۸۱,۸۴۲,۱۰۶,۱۴۹	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۴۷ شخ ۰۵۰۵۰۵
۲۰۵,۱۸۰,۵۸۱,۷۷۲	۱۷۹,۳۷۵,۷۶۲,۹۳۲	.	.	.	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲۲ شخ ۰۴۱۱۱۰
.	۱۵۷,۵۴۳,۷۶۹,۵۲۷	۲,۳۹۰,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۸/۰۶/۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اوراق مشارکت صکوک مرابحه گهمدا ۸۶-۳ ماهه ۱۲٪
.	۱۳۹,۷۳۶,۵۹۲,۹۵۹	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۶ شخ ۰۵۱۱۱۴
.	۱۳۷,۲۳۲,۹۴۳,۵۹۹	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۱ شخ ۰۶۰۴۳۰
.	۱۳۶,۴۸۷,۲۹۷,۰۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	اوراق مشارکت مرابحه تولیدی اشجع باتری ۱۶۰۴۰۴
۴۷,۶۶۷,۱۳۲,۷۸۳	۱۳۲,۱۵۷,۹۴۸,۶۸۵	.	.	.	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۳۹ شخ ۰۴۰۸۰۴
.	۸۶,۴۰۴,۲۶۷,۵۹۱	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	اوراق مشارکت مرابحه سن و توسعه کیش ۷۲۴-۱۴۰۵
.	۸۱,۷۵۲,۲۵۱,۰۸۷	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۶۲ شخ ۰۵۰۳۲۹
.	۷۴,۷۷۲,۰۷۹,۹۷۷	۴,۶۷۳,۵۸۹,۱۴۴,۰۰۰	.	۱۴۰۶/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	اوراق سلف موزای کامیونیت بهمن دیزل
.	۶۰,۰۳۰,۴۰۵,۹۸۲	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۵/۰۸/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۱	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۹ شخ ۰۵۰۸۲۱
۱۰۲,۰۱۶,۰۸۳,۵۳۳	۵۴,۲۳۶,۸۱۰,۸۸۵	.	.	.	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۴۲ شخ ۰۴۱۰۰۹
.	۵۲,۱۶۶,۲۱۰,۵۴۷	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۷/۰۸/۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۴۶ شخ ۰۷۰۸۲۰

جمع نقل به صفحه بعد



پایه حساب رسمی
۸۱۹,۵۲۹,۵۲۶,۵۲۵

روزگار
۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰ مورخ

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴					شرح		
خالص درآمد سود سهام	ریال	سود خالص	ریال	قیمت اسمی	ریال	درصد		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۸۱۹,۵۲۶,۵۲۵	۷,۵۲۹,۹۹۶,۴۵۴,۵۰۶	۶۱,۸۸۶,۴۵۲,۱۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
-	۵۱,۹۷۹,۶۱۵,۵۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۱۱/۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	-	اوراق مشارکت صکوک مرابحه ککل ۸۱۱-۳۳ ماهه ۷/۲۳		
۱۸۰,۵۱۲,۳۸۱,۷۹۵	۵۰,۲۰۹,۵۴۷,۳۲۰	*	*	*	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۱۲-شخ ۴۰۸-۴۰۴		
۴۳,۳۳۱,۱۸۸,۱۶۶	۲۸,۷۱۳,۹۱۸,۱۳۴	*	*	*	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۴۱-شخ ۳۰۲-۴۰۳		
۸۸۳,۱۹۵,۰۲۴	۱,۱۴۹,۶۲۵,۷۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۲/۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۸-شخ ۴۱۱-۵۰۴		
۵۳۳,۰۷۱,۸۰۰	۱,۱۴۸,۹۷۳,۱۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۷۱-شخ ۲۱۶-۶۰۳		
۴۲۰,۴۹۷,۷۵۲	۱,۱۴۸,۱۷۷,۸۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۸۵-شخ ۲۲۴-۵۰۳		
۲۲۶,۰۷,۲۴۰	۱,۱۴۷,۳۷۸,۰۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۸-شخ ۷۱۴-۶۰۷		
۴۲۰,۴۹۷,۷۵۲	۱,۱۳۹,۹۹۶,۶۳۹	*	*	*	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۸۴-شخ ۲۲۴-۴۱۱		
۸۸۳,۱۹۵,۰۲۴	۳۳۹,۰۲۹,۱۰۰	*	*	*	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۷-شخ ۴۱۱-۴۰۴		
۱۰,۲۹۰,۱۹,۴۹۵	۱۴۹,۱۰۵,۱۳۷	*	*	*	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۱-شخ ۲۲۲-۴۰۳		
۷۶۵,۰۸۳,۴۳۸,۷۳۸	*	*	*	*	-	-	صکوک اجاره مستأجر ۳۱۱-بدون ضامن		
۶۴۵,۳۷۴,۹۰۹,۷۳۶	*	*	*	*	-	-	اوراق مشارکت اجاره تأمین اجتماعی ۹-۴۰۵۰۵۰۰		
۲۷۳,۱۴۲,۴۶۵,۶۳۵	*	*	*	*	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۷۲۴-۳۰۲		
۱۸۲,۰۵۱,۷۰۰,۹۵۵	*	*	*	*	-	-	مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۲۲۲-۳۱۱		
۱۰۲,۰۶۰,۴۲۴,۳۶۴	*	*	*	*	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۵۰۳-۳۰۵		
۳۰,۱۶۱,۳۱۴,۰۲۶	۷,۶۷۸,۳۷۱,۳۶۶,۸۰۵	۶۳,۹۱۱,۴۵۲,۱۴۴,۰۰۰	جمع						



گزارش حسابرسی

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰ مورخ

صندوق سرمایه گذاری ننگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲-۲۱- سود سپرده های بانکی:

مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی	سود	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود سپرده	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
			ریال	سود خالص	سود خالص
بانک رفاه	۱۰,۶۴۴,۸۱۴,۸۹۲,۳۶۱	۲,۶۴۰,۹۸۸,۲۷۸,۰۶۵	(۸۹۷,۷۲۲,۷۲۳)	۲,۶۴۰,۰۹۰,۵۵۵,۳۴۲	۱,۹۸۴,۴۱۷,۹۱۹,۵۳۵
بانک مسکن	۵,۶۸۱,۸۷۵,۶۴۴,۱۵۰	۱,۴۵۹,۱۳۷,۰۴۴,۷۶۵	(۱,۲۶۸,۷۸۶,۲۰۱)	۱,۴۵۷,۸۶۸,۲۵۸,۵۶۴	۲۷۱,۹۹۸,۹۰۱,۳۶۳
بانک پاسارگاد	۶,۶۷۴,۵۷۶	۱,۴۰۵,۳۰۲,۶۳۷,۵۰۴	.	۱,۴۰۵,۳۰۲,۶۳۷,۵۰۴	۷۳۸,۳۱۲,۳۵۴,۴۷۶
بانک دی	۴,۰۵۵,۸۹۲,۰۳۵,۹۵۹	۱,۳۲۷,۳۸۷,۶۶۳,۸۳۳	(۱,۰۷۶,۸۲۰,۶۶۸)	۱,۳۲۶,۳۱۰,۸۴۳,۱۶۵	۱,۰۷۲,۶۸۶,۳۲۱,۵۲۰
بانک تجارت	۵,۴۶۹,۷۳۱,۴۲۴,۴۹۱	۱,۳۱۲,۶۷۲,۳۲۷,۷۳۹	(۳۰,۲۵۱,۲۸۷)	۱,۳۱۲,۶۴۲,۰۷۶,۴۵۲	۸۴۱,۲۸۶,۲۸۲,۵۰۲
بانک توسعه تعاون	۴,۰۰۰,۶۶۱,۵۵۹,۹۲۹	۱,۲۰۰,۳۴۲,۵۴۱,۵۲۴	(۲۲۷,۷۱۶,۴۷۴)	۱,۲۰۰,۰۱۴,۸۲۵,۰۵۰	۱۸۶,۸۰۳,۵۲۰,۹۴۱
بانک صادرات	۹۲,۲۵۳,۶۱۳	۹۱۷,۳۸۷,۹۳۰,۴۴۰	.	۹۱۷,۳۸۷,۹۳۰,۴۴۰	۲۷۴,۲۷۸,۳۰۰,۰۳۲
بانک ملت	۷,۱۴۱,۴۹۹,۴۰۶,۲۰۴	۹۰۹,۵۹۶,۲۷۶,۲۸۹	(۴۲۰,۵۹۰,۱۰۵)	۹۰۹,۱۷۵,۶۸۶,۱۸۴	.
بانک ملی	۱,۶۲۵,۰۰۰	۶۹۱,۷۲۰,۷۳۹,۳۶۰	.	۶۹۱,۷۲۰,۷۳۹,۳۶۰	۱۷۶,۴۸۹,۳۹۸,۹۰۰
بانک پارسیان	۸,۰۱۷,۷۸۰	۴۰۴,۱۴۱,۷۶۲,۴۰۴	.	۴۰۴,۱۴۱,۷۶۲,۴۰۴	۱۲۹,۴۳۰,۲۰۲,۵۶۴
بانک ملل	۱۵,۱۸۹,۷۵۰	۱۱۷,۶۱۶,۶۷۱,۷۵۰	.	۱۱۷,۶۱۶,۶۷۱,۷۵۰	.
بانک خاورمیانه	۵۲۰,۸۲۱,۲۳۷	۱۷۷,۸۸۱,۵۹۶	.	۱۷۷,۸۸۱,۵۹۶	۴۲۱,۹۳۹,۲۰۲
بانک اقتصاد نوین	۳۷۶,۶۰۸	۵۳۱,۱۳۱	.	۵۳۱,۱۳۱	۳,۶۲۳,۳۱۹,۴۵۵
بانک سامان	۱,۳۴۸,۱۸۵	۶۵,۵۲۸	.	۶۵,۵۲۸	۶۲,۱۷۸
بانک کشاورزی	۴۵۰,۲۳۹	۸,۹۷۰	.	۸,۹۷۰	۶۷,۴۲۳
جمع	۳۶,۹۹۵,۱۲۱,۷۲۰,۰۸۲	۱۲,۳۸۶,۳۷۲,۳۶۰,۸۹۸	(۳,۹۲۱,۸۸۷,۴۵۸)	۱۲,۳۸۲,۴۵۰,۴۷۳,۴۴۰	۵,۶۷۹,۷۴۷,۵۹۰,۰۹۱



پیوست گزارش حسابرسی

رأی داور

مورخ ۱۳۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین و فله
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳۲- سایر درآمدها
 سایر درآمدها به شرح زیر است:

پایان‌دهی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمد توزیع سود سپرده بانکی	۲۲-۱	۲,۱۲۱,۱۸۸,۱۱۸
سایر درآمدها		۲۱۷,۹۲۵,۹۵۵
تغییل کارمزد کارگزاری		۷۱۴,۶۰۰,۸۲۶
جمع		۲,۱۵۳,۱۱۴,۹۰۹

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

۳۳- قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با در آمد ثابت

مطلوبه	نوع وابستگی	مطلوبه	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق (عدد)	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی (درصد)	میلکین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای مشتق
شرکت تامین سرمایه اسین	تولد	اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی	۱۴۰۵-۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۳۸,۹۷۴,۳۸۰	۱۹	۲۵.۸
شرکت سپردو دان اوبین	تولد	اوراق مشارکت مرابعه س و توسعه کیش	۱۴۰۵-۷۲۴	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۰,۷۶,۴۹۹	۱۸	۲۷.۰
شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن	تولد	اوراق مشارکت مرابعه تولیدی انجمن بائری	۰۷-۴۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۲,۰۸۱,۷۵۲	۲۳	۲۸.۸۵
شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن	تولد	اوراق مشارکت مرابعه کارون-تمدن	۰۷-۵۴۰	۴۵۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۹۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۱۱,۷۳۱,۷۶۶	۲۳	۲۹.۱۵
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	تولد	اوراق مرابعه علم دولت ۱۷۹		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۳۳,۶۵۵,۱۸۰	۲۳	۳۳.۵
شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن	تولد	اوراق سلف موازی کلیت پیمت بهمن دیول		۱,۸۱۳,۶۵۶	۵,۰۰۰,۰۸۲,۸۵۹,۷۳۸	۷۲,۷۷۲,۰۷۹,۹۷۷	۲۰	۲۸.۸۵
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	تولد	اوراق مشارکت مرابعه علم دولت ۲۲۵		۱,۳۶۴,۴۱۴	۱,۳۶۴,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۶,۳۸۹,۴۰۴	۲۳	۲۶.۴
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	تولد	اوراق مشارکت مرابعه علم دولت ۲۲۶		۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۱۸,۹۳۳,۲۴۰	۲۳	۳۷
صندوق بازارگردانی تاک دانا	تولد	صکوک مرابعه کلل ۳۰۰۸۱۱		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۴۱۸,۱۵۰	۲۳	۴۰
وزارت اقتصاد	تولد	مرابعه علم دولت ۲۵۷ شخ ۰۶-۸۲۵		۱۳,۵۵۷,۷۱۵	۱۳,۱۸۵,۰۱۳,۴۱۶,۵۰۰	۲۶,۲۳۱,۹۳۳,۴۱۸	۲۳	۳۷.۳
صندوق بازارگردانی تاک دانا	تولد	صکوک مرابعه کیمیا ۳۰۸۴-۳۲		۳,۲۹۰,۶۸۷	۳,۱۰۵,۶۹۹,۷۵۷,۶۵۰	۰	۲۳	۴۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
مدیر	
۳۵۲,۳۸۲,۵۶۶,۸۹۶	۱۹۱,۹۳۴,۶۰۱,۵۱۴
متولی	
۳,۸۹۹,۹۹۹,۸۱۵	۳,۸۱۸,۸۵۲,۲۱۴
حسابرس	
۳,۵۱۹,۹۹۹,۷۴۹	۲,۱۹۹,۹۹۹,۶۴۸
جمع	
۳۵۹,۸۰۲,۵۶۶,۴۶۰	۱۹۷,۹۵۳,۴۵۳,۳۷۶

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
هزینه نرم افزار	
۳۴,۹۴۲,۴۹۳,۰۳۱	۱۸,۶۸۴,۲۶۷,۶۶۸
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	
۵,۹۸۰,۳۱۰,۹۷۳	۳,۱۶۲,۵۷۶,۶۶۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	
۱,۶۷۹,۱۹۶,۸۹۴	۶۶۷,۲۷۳,۶۰۷
هزینه رتبه بندی	
.	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	
۴۹,۳۰۲,۰۰۰,۸۹۸	۲۹,۴۷۹,۱۱۷,۹۳۹

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	
۲۸,۶۱۱,۲۲۶,۰۹۹,۱۷۷	۶,۰۰۱,۳۳۹,۰۳۸,۴۹۰
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	
(۱۷,۴۳۴,۹۴۰,۶۱۹,۹۴۸)	(۴,۸۶۵,۹۶۸,۷۸۰,۸۲۳)
۱۱,۱۷۶,۲۸۵,۴۷۹,۲۲۹	۱,۱۳۵,۳۷۰,۲۵۷,۶۶۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۷- سود تقسیمی

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
سود فروردین ماه	۱,۰۶۵,۰۳۳,۰۹۰,۱۴۴	۷۳۱,۷۵۱,۸۹۶,۲۰۰	
سود اردیبهشت ماه	۱,۰۷۶,۶۷۴,۰۱۱,۵۶۶	۶۶۸,۱۸۰,۳۲۳,۶۵۰	
سود خرداد ماه	۱,۰۵۱,۲۸۴,۴۷۸,۴۵۲	۶۹۳,۸۴۰,۳۱۶,۹۶۹	
سود تیر ماه	۱,۲۱۳,۱۳۹,۶۳۹,۸۵۵	۶۸۱,۴۸۸,۷۹۳,۹۷۲	
سود مرداد ماه	۱,۴۰۴,۲۰۶,۰۷۱,۹۰۵	۷۶۳,۵۷۱,۴۶۴,۷۵۴	
سود شهریور ماه	۱,۵۵۸,۳۳۰,۹۹۶,۸۹۸	۷۸۴,۲۱۵,۶۸۵,۹۱۱	
سود مهر ماه	۱,۷۵۵,۲۷۴,۵۳۶,۲۸۸	۷۷۵,۷۵۸,۵۶۴,۰۷۰	
سود آبان ماه	۲,۰۷۶,۴۱۴,۸۹۸,۴۹۲	۸۳۳,۷۹۱,۱۳۰,۲۱۷	
سود آذر ماه	۲,۲۶۵,۱۹۵,۲۰۲,۹۱۱	۸۴۴,۵۳۷,۴۵۲,۵۰۷	
سود دی ماه	۲,۴۴۱,۹۱۳,۴۰۶,۷۴۱	۸۷۷,۴۹۲,۴۳۱,۵۶۷	
سود بهمن ماه	۲,۳۱۶,۷۷۵,۰۸۰,۱۹۴	۸۷۵,۵۱۹,۷۰۱,۵۹۰	
سود اسفند ماه	۱,۸۴۶,۸۰۳,۲۶۸,۷۳۶	۷۲۶,۹۹۷,۶۴۹,۲۶۸	
جمع	۲۰,۰۷۱,۰۴۴,۶۸۲,۱۸۲	۹,۲۵۷,۱۴۵,۴۱۰,۶۷۵	

۲۸- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

۳۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	انحصاری وابسته
درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد متعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق و انحصاری وابسته به آن
۰.۰۰۲	۱۸,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱۸,۰۰۰	سهامدار عمده	بانک رفاه کارگران	
۰	۲۰	۰	۲۰		سرمایه اقمیریانه	
۰	۰	۰	۰		نوبتین ناسری (سابق)	مدیر سرمایه گذاری و انحصاری وابسته
۰	۲۱	۰	۲۱		علیرضا کوروسی	
۰	۲۰	۰	۲۰		فاطمه طالبی توتنی	
۰.۸۱	۷۰,۱۸۸۰	۱.۲۳	۱,۲۳۸,۸۷۰		رفاه فرزنان هدف	انحصاری وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰	۰	۰	۰	سهامدار عمده	شرکت خدمات گستر رفاه پردیس	
۲.۱	۷۲۱,۹۴۱	۱.۴۵۰	۱,۲۵۸,۹۴۱		جمع	

ماده طلب (دفعه)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در ریال					
		ریال			
•	طی سال مالی	۵۴۳,۲۳۰,۰۹۱۳	کاربرد خرید اوراق بخطار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
		۷۷۷,۴۵۱,۲۵۸	کاربرد فروش اوراق بخطار		
(۱۷,۶۲۳,۶۷۴,۴۸۰)	طی سال مالی	•	ضامن صندوق	موسس صندوق	بانک رفاه کارگران
(۲۵۱,۳۳۱,۳۳۵,۵۳۰)	طی سال مالی	۳۵۲,۳۸۲,۵۴۶,۸۹۶	کاربرد از کان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۱,۲۴۵,۵۴۲,۱۵۴)	طی سال مالی	۳,۸۹۹,۹۹۹,۸۱۵	کاربرد از کان	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۲,۴۲۷,۶۵۲,۸۸۰)	طی سال مالی	۳,۵۱۹,۹۹۹,۷۴۹	کاربرد از کان	حسابدار	موسسه حسابرسی رازدار
•	طی سال مالی	•	خرید و فروش واحدهای صندوق	صندوق تحت مدیریت مشترک با مدیر	صندوق گنجینه رفاه
•	طی سال مالی				
•	طی سال مالی	•	خرید و فروش واحدهای صندوق	صندوق تحت مدیریت مشترک با مدیر	صندوق توسعه اعتماد رفاه
•	طی سال مالی				

پروست گزاش چسبانده
۱۳۰۵/۲/۳۰ بخ
۱۳۰۵

روندادهای با اهمیت که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تمویب آن مستلزم تبدیل اقدام صورت های مالی باشد وجود نداشته است، صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها و سهام و صندوق های سهامی بخشی و مختلط در تاریخ ۴ اسفند ۱۳۹۴ ارائه شده است، با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن اثر آن و همچنین به دلیل برخورداری صندوق از ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام، تمام سهام صورت های مالی از این بابت صورت گرفته است، بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس اثر رولده فوق می‌بایست صورت گیرد.