

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

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





## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

#### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهاری 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 اظهارنظر

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 اظهارنظر، 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 صورت های 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 اظهارنظر 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 صورت های 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 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 روبه 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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۵.
  - 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 کلایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کلایی 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 واحد های 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 کلای 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.

۵-۸- 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).

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

۷-۸- 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

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)





تاریخ: ..... Date: ..... شماره: ..... No: ..... 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         |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------------|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران                  | غلامرضا کمیجانی |
| متولی       | شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان<br>تحلیل فارابی | علیرضا باغانی   |

آدرس: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خ فخارمقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲ ۱۴۰۵ / ۲ / ۳

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**

| یادداشت          | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                | دارایی ها:                                                    |
|------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  | ریال                       | ریال                      |                                                               |
| ۵                | ۱,۸۴۲,۳۹۹,۴۱۷,۸۹۸          | ۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸         | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۶                | ۳۶,۹۹۵,۱۲۱,۷۲۰,۰۸۲         | ۲۵,۲۳۵,۵۷۵,۲۳۹,۹۹۴        | سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۷                | ۶۰,۱۷۵,۹۰۹,۰۳۲,۶۴۱         | ۱۲,۰۳۶,۶۹۶,۹۸۴,۶۸۱        | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۸                | ۱۱,۱۵۷,۰۰۵,۹۶۲,۶۴۸         | ۴,۰۹۴,۰۳۲,۴۴۷,۲۳۱         | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                        |
| ۹                | ۴۴۰,۷۷۶,۵۰۷,۵۸۵            | ۲۶۳,۷۱۷,۸۱۹,۱۸۲           | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۱۰               | ۹۰۹,۵۵۴,۶۵۳                | ۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸             | موجودی نقد                                                    |
| ۱۱               | .                          | ۴۹۳                       | سایر دارایی ها                                                |
| ۱۲               | ۴,۲۱۱,۱۶۸,۳۵۹              | .                         | جاری کارگزاران                                                |
|                  | <b>۱۱۰,۶۱۶,۳۳۳,۳۶۲,۸۶۶</b> | <b>۴۳,۶۱۳,۴۳۹,۲۸۹,۲۵۷</b> | <b>جمع دارایی ها</b>                                          |
| <b>بدهی ها :</b> |                            |                           |                                                               |
| ۱۲               | .                          | ۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۵           | جاری کارگزاران                                                |
| ۱۳               | ۲۷۲,۶۸۳,۸۲۵,۸۴۴            | ۱۰۲,۶۰۴,۸۹۰,۰۵۳           | پرداختنی به ارکان صندوق                                       |
| ۱۴               | ۳۹۰,۲۳۵,۷۵۱,۴۶۲            | ۲۰۶,۱۳۵,۰۹۲,۸۱۱           | پرداختنی به سرمایه گذاران                                     |
| ۱۵               | ۲,۹۴۶,۰۵۸,۸۹۸,۹۴۱          | ۱,۳۳۱,۴۷۵,۴۴۱,۹۷۵         | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| ۱۶               | ۲,۴۹۸,۹۳۷,۸۲۶,۸۵۰          | ۱۹۲,۲۵۹,۰۸۹,۶۹۹           | پیش دریافت ها                                                 |
|                  | <b>۶,۱۰۷,۹۱۶,۳۰۳,۰۹۷</b>   | <b>۲,۲۳۱,۸۰۷,۸۰۵,۳۰۳</b>  | <b>جمع بدهی ها</b>                                            |
| ۱۷               | ۱۰۴,۵۰۸,۴۱۷,۰۶۰,۷۶۹        | ۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴        | خالص دارایی ها                                                |
|                  | <b>۱,۲۰۳,۷۵۸</b>           | <b>۱,۲۰۳,۵۴۷</b>          | <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>                   |

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

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





**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 |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>درآمد ها:</b>                             |                                     |                                     |
| 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                  |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>۱۹,۹۹۵,۲۰۸,۳۴۷,۱۲۶</b>           | <b>۹,۴۷۵,۴۹۳,۳۳۱,۸۴۵</b>            |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                                     |                                     |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۳ (۳۵۹,۸۰۲,۵۶۶,۴۶۰)                | ریال (۱۹۷,۹۵۳,۴۵۳,۳۷۶)              |
| سایر هزینه ها                                | ۲۴ (۴۹,۳۰۲,۰۰۰,۸۹۸)                 | ریال (۲۹,۴۷۹,۱۱۷,۹۳۹)               |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          | <b>(۴۰۹,۱۰۴,۵۶۷,۳۵۸)</b>            | <b>(۲۲۷,۴۳۲,۵۷۱,۳۱۵)</b>            |
| <b>سود خالص</b>                              | <b>۱۹,۵۸۶,۱۰۳,۷۷۹,۷۶۸</b>           | <b>۹,۲۴۸,۰۶۰,۷۶۰,۵۳۰</b>            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      | ۲۵,۷۰٪                              | ۲۴,۳۴٪                              |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    | ۱۸,۸۵٪                              | ۲۲,۴۲٪                              |

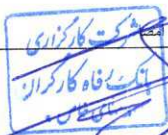
**صورت گردش خالص دارایی ها**

| 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                          | تعداد ۲۸,۹۷۰,۶۱۲ ریال ۳۴,۸۴۲,۹۰۸,۸۷۶,۴۲۲        |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال  | ۱۳۴,۹۵۵,۷۹۲                         | تعداد ۲۸,۶۵۵,۷۱۱ ریال ۲۸,۶۵۵,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰        |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال | (۸۲,۵۲۰,۳۵۱)                        | تعداد (۲۳,۲۴۳,۲۷۴) ریال (۲۳,۲۴۳,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰)    |
| سود خالص سال                           | ۰                                   | تعداد ۰ ریال ۹,۲۴۸,۰۶۰,۷۶۰,۵۳۰                  |
| تعدیلات                                | ۲۵ ۰                                | تعداد ۰ ریال ۱۱,۱۳۵,۳۷۰,۳۵۷,۶۶۷                 |
| سود تقسیمی                             | ۲۶ ۰                                | تعداد ۰ ریال (۹,۲۵۷,۱۴۵,۴۱۰,۶۷۵)                |
| <b>خالص دارایی های پایان سال</b>       | <b>۸۶,۸۱۸,۴۹۰</b>                   | <b>تعداد ۳۴,۳۸۳,۰۴۹ ریال ۴۱,۳۸۱,۶۳۱,۴۸۳,۹۵۴</b> |

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

|                                  |                                                                                            |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:   | سود خالص<br>میانگین موزون وجوه استفاده شده                                                 |
| ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال: | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص<br>خالص دارایی های پایان سال |

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

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، جمع‌آوری 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 دامن غربی - خیابان فخار مقدم - نیش بوستان دوم غربی - پلاک ۲/۲ شرکت کارگزاری بانک رفاه طبقه اول 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 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](http://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 ۱۰۱۰۴۷۷۵۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - شهرک غرب - بلوار دامن غربی - خیابان فخر مقدم - نیش 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.



### 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

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

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

#### ۴-۲-۱- سود سهام:

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

#### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 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<br><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 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  $\frac{20}{365} (5.48\%)$  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 تکین 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                     | ۴۰,۳۹۶,۸۴۵,۹۱۵  | ۶۵۹,۱۰۹,۱۲۶,۷۲۹   | ۰.۶۰                 | ۹۸۰,۳۷۰,۰۴۰,۲۲  | ۶۷۷,۸۸۳,۴۱۶,۹۸۵   | ۱.۵۵                 | ۴۰,۳۹۶,۸۴۵,۹۱۵  | ۶۵۹,۱۰۹,۱۲۶,۷۲۹   | ۰.۶۰                 | محصولات شیمیایی                     | ۴۰,۳۹۶,۸۴۵,۹۱۵  |
| 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 | ۵۰۴,۸۳۳,۲۶۸,۴۰۴   | ۰.۴۶                 | ۲۳۵,۷۲۹,۲۷۱,۷۴۰ | ۵۳۵,۹۲۰,۲۰۳,۳۵۲   | ۱.۲۳                 | ۱۸۰,۵۱۸,۲۲۸,۰۶۸ | ۵۰۴,۸۳۳,۲۶۸,۴۰۴   | ۰.۴۶                 | شرکت های چند رشته ای صنعتی          | ۱۸۰,۵۱۸,۲۲۸,۰۶۸ |
| فزارات اساسی                        | ۴۳,۳۳۰,۳۴۴,۶۸۷  | ۱۱۱,۲۷۳,۳۳۰,۵۸۶   | ۰.۱۰۱                | ۱۱۰,۷۰۶,۴۷۵,۴۷۵ | ۳۲۷,۵۵۵,۷۰۳,۳۱۳   | ۰.۷۵                 | ۴۳,۳۳۰,۳۴۴,۶۸۷  | ۱۱۱,۲۷۳,۳۳۰,۵۸۶   | ۰.۱۰۱                | فزارات اساسی                        | ۴۳,۳۳۰,۳۴۴,۶۸۷  |
| ساخت محصولات فلزی                   | ۲۱,۴۳۳,۴۱۷,۸۷۸  | ۱۸,۳۰۹,۴۳۵,۴۹۹    | ۰.۰۱۷                | .               | .                 | .                    | ۲۱,۴۳۳,۴۱۷,۸۷۸  | ۱۸,۳۰۹,۴۳۵,۴۹۹    | ۰.۰۱۷                | ساخت محصولات فلزی                   | ۲۱,۴۳۳,۴۱۷,۸۷۸  |
| زراعت و خدمات وابسته                | ۷۶۰۲,۸۹۷,۱۴۸    | ۷,۷۵۸,۷۵۷,۵۸۰     | ۰.۰۰۷                | .               | .                 | .                    | ۷۶۰۲,۸۹۷,۱۴۸    | ۷,۷۵۸,۷۵۷,۵۸۰     | ۰.۰۰۷                | زراعت و خدمات وابسته                | ۷۶۰۲,۸۹۷,۱۴۸    |
| بانکها و موسسات اعتباری             | .               | .                 | .                    | ۸۵,۴۹۵,۵۰۹,۴۷۵  | ۲۸۰,۷۲۸,۹۵۱,۸۴۷   | ۰.۶۴                 | .               | .                 | .                    | بانکها و موسسات اعتباری             | .               |
| جمع کل                              | ۶۴۳,۱۵۰,۲۶۳,۵۰۹ | ۱,۸۴۳,۳۹۹,۴۱۷,۸۹۸ | ۱.۶۷                 | ۵۹۷,۹۰۵,۴۶۰,۵۶۶ | ۱,۹۸۶,۴۳۱,۷۵۱,۴۹۸ | ۲.۵۵                 | ۶۴۳,۱۵۰,۲۶۳,۵۰۹ | ۱,۸۴۳,۳۹۹,۴۱۷,۸۹۸ | ۱.۶۷                 | جمع کل                              | ۶۴۳,۱۵۰,۲۶۳,۵۰۹ |

۵-۱ صورت های مالی مذكور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ القاشده 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 تجربه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویداد مذكور می باشد 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                 | ۴,۰۰۰,۶۶۱,۵۵۹,۹۲۹  | بانک توسعه تعاون  |
| .                    | ۹۱۳,۱۸۹,۰۲۷        | ۳.۶۷                 | ۴,۰۵۵,۸۹۲,۰۳۵,۹۵۹  | 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 نکین 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 دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه         | ارزش روز با قیمت تبدیل شده | ارزش اسمی          | تاریخ سررسید       | نرخ                 |
| ریال                 | ریال              | ریال            | ریال               | ریال                       | ریال               |                    | درصد                |
| ۰                    | ۰                 | ۱۵۰,۶۰۴,۰۹۲,۳۳۴ | ۰                  | ۱۵۰,۶۰۴,۰۹۲,۳۳۴            | ۴۷۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۵/۱/۰۸          | ۰                   |
| ۰                    | ۰                 | ۴۷۷             | ۵,۳۸۰,۹۷۷,۶۰۸,۵۳۳  | ۵,۳۸۰,۹۷۷,۶۰۸,۵۳۳          | ۱,۸۳۳,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۶/۰۷/۲۰         | ۳۰                  |
| ۲,۳۰                 | ۹۶۱,۳۳۵,۲۵۴,۱۲۷   | ۹۳۳,۷۲۹,۸۳۴,۵۱۹ | ۲۴,۲۱۹,۳۰۹,۵۱۹     | ۸۹۹,۵۱۰,۶۵۵,۰۰۰            | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۵/۰۵/۰۹         | ۱۹                  |
| ۰,۵۳                 | ۲۳۳,۰۹۲,۳۱۸,۷۵۸   | ۳۳۹,۳۳۳,۶۳۳,۳۵۴ | ۰                  | ۳۳۹,۳۳۳,۶۳۳,۳۵۴            | ۴۴۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۵/۰۱/۲۱         | ۰                   |
| ۰                    | ۰                 | ۰,۳۷            | ۴۰,۴۷۸,۱۰۱,۳۵۸۰    | ۴۰,۴۷۸,۱۰۱,۳۵۸۰            | ۴۴۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۵/۰۸/۱۸         | ۰                   |
| ۰                    | ۰                 | ۲,۱۳            | ۲,۳۵۲,۵۳۴,۱۶۵,۶۱۲  | ۲,۳۳۰,۰۸۳,۷۶۸,۱۱۳          | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۸/۰۳/۱۱         | ۲۳                  |
| ۰                    | ۰                 | ۱,۸۵            | ۲,۰۴۶,۴۴۳,۶۹۷,۴۰۰  | ۴۷,۵۳۱,۱۹۷,۴۰۰             | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۸/۱۱/۲۰         | ۲۳                  |
| ۰                    | ۰                 | ۲,۸۱            | ۳,۱۱۰,۶۰۰,۵۵۲,۶۸۳  | ۶,۰۴۹,۴۱۹,۳۷۶              | ۳,۱۰۴,۰۱۰,۳۳۴,۰۷   | ۱۴۰۸/۰۶/۲۶         | ۲۳                  |
| ۰,۰۰                 | ۰                 | ۲               | ۲,۰۸۹,۹۵۰,۶۸۱,۸۰۰  | ۹۱,۰۳۸,۱۸۱,۸۰۰             | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۷/۰۴/۱۶         | ۲۳                  |
| ۰                    | ۰                 | ۰,۶۸            | ۷۵۲,۷۱۵,۸۸۰,۰۹۸۵   | ۲۳,۱۱۲,۸۱۷,۹۸۵             | ۷۲۹,۶۰۳,۰۶۲,۵۰۰    | ۱۴۰۵/۰۷/۲۴         | ۱۸                  |
| ۰                    | ۰                 | ۰,۸۸            | ۹۷۷,۸۲۳,۴۹۷,۹۵۶    | ۴۹,۰۱۵,۸۱۱,۹۰۰             | ۹۲۸,۸۰۷,۶۸۶,۰۵۶    | ۱۴۰۵/۰۵/۰۵         | ۲۱                  |
| ۰                    | ۴,۶۷۸,۹۱۸,۰۵۴     | ۰,۰۰            | ۴,۶۷۵,۴۰۸,۸۸۵      | ۴۲۳,۰۶۲,۳۵۶                | ۴,۱۵۲,۳۴۶,۵۲۹      | ۱۴۰۵/۰۴/۱۱         | ۲۳                  |
| ۰                    | ۴,۶۳۱,۳۳۶,۷۰۰     | ۰,۰۰            | ۴,۶۲۷,۷۳۴,۸۲۲      | ۴۲۳,۰۶۲,۳۵۶                | ۴,۳۰۴,۶۷۲,۴۶۶      | ۱۴۰۵/۰۸/۱۱         | ۰                   |
| ۲,۷۶                 | ۱,۳۰۳,۸۲۷,۷۱۷,۶۵۹ | ۱۷,۸۹           | ۱۸,۷۹۲,۶۹۷,۷۰۱,۹۶۳ | ۲۷۴,۲۵۳,۱۶۰,۰۹۱            | ۱۹,۵۱۹,۴۴۴,۵۴۱,۸۷۲ | ۱۶,۴۸۴,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | جمع نقل به صفحه بعد |

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                   |                      |                    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         |                            |                       |                     |
|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | سود متعلقه         | ارزش روز یا قیمت تعدیل شده | ارزش اسمی             | تاریخ سررسید        |
| درصد                 | ریال              | درصد                 | ریال               | ریال               | ریال                       | ریال                  | درصد                |
| ۲۰۷۶                 | ۱,۲۰۳,۸۲۷,۷۷۷,۶۵۹ | ۱۷,۸۹                | ۱۹,۷۹۳,۶۹۷,۰۱۹,۶۴۲ | ۲۷۲,۳۵۳,۱۶۰,۰۹۱    | ۱۹,۵۱۹,۴۴۴,۵۴۱,۸۷۲         | ۱۶,۴۸۴,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | -                   |
| ۰,۰۰۰                | ۰                 | ۰,۳۰                 | ۳۳۶,۶۳۱,۹۹۳,۷۷۸    | ۱۹,۴۴۶,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱۷,۱۳۵,۴۶۸,۷۷۲            | ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۵/۰۳/۲۹          |
| ۰                    | ۴,۱۰۱,۱۱۷,۶۶۲     | ۰,۰۰۰                | ۴,۱۰۷,۰۲۲,۵۱۱      | ۱۳۳,۴۹۴,۷۳۳        | ۳,۹۸۳,۵۱۷,۷۷۸              | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۶/۰۳/۱۶          |
| ۰                    | ۰                 | ۱,۷۱                 | ۱,۸۸۶,۳۱۴,۴۰۹,۴۸۴  | ۱۰,۰۹۵,۱۰۴,۳۵۹     | ۱,۸۷۶,۱۱۹,۳۰۵,۱۳۵          | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۰۶/۲۰          |
| ۶۰۰,۸                | ۲,۶۴۹,۸۱۳,۶۰۳,۴۳۳ | ۳,۶۱                 | ۲,۸۸۸,۹۵۰,۵۰۵,۷۰۵  | ۳۰۲,۳۷۸,۲۱۹,۵۵۸    | ۲,۵۸۶,۵۷۲,۲۸۶,۱۴۷          | ۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۴/۱۷          |
| ۰                    | ۴,۸۳۸,۲۳۳,۳۱۱     | ۰,۰۰۰                | ۴,۸۳۴,۸۷۵,۵۳۹      | ۴۸۰,۷۸۳,۹۰۲        | ۴,۳۴۴,۰۵۱,۶۳۷              | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۵/۰۳/۲۴          |
| ۰,۰۰۰                | ۰                 | ۱,۱۶                 | ۱,۲۸۰,۰۰۵,۷۳۳,۵۹۶  | ۲۷,۶۸۹,۳۴۶,۱۶۶     | ۱,۲۵۲,۶۹۷,۳۸۸,۴۳۰          | ۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۴          |
| ۰                    | ۰                 | ۰,۶۸                 | ۷۵۶,۶۳۷,۱۹۲,۲۷۳    | ۱۵۵,۰۶۰,۲۸۰,۴۳۰    | ۷۴۱,۱۴۱,۱۶۵,۲۴۳            | ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۶/۰۴/۲۰          |
| ۰,۰۰۰                | ۰                 | ۰,۸۴                 | ۹۳۲,۱۳۸,۳۸۲,۷۹۵    | ۱۹,۱۳۵,۰۹۸,۴۲۰     | ۹۱۳,۰۰۳,۲۸۴,۳۷۵            | ۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۵/۲۰          |
| ۰,۰۰۰                | ۰                 | ۰,۵۷                 | ۶۱۷,۸۲۳,۵۳۷,۳۸۰    | ۶۵۰,۵۱۳,۳۴۴        | ۶۲۱,۱۳۸,۴۰۳,۴۳۶            | ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۵/۱۱/۱۴          |
| ۰,۰۰۱                | ۴,۷۸۲,۵۰۴,۲۷۹     | ۰,۰۰۰                | ۴,۲۸۵,۰۹۷,۸۱۹      | ۴۲,۳۴۱,۱۲۷         | ۴,۲۴۲,۸۵۶,۶۹۲              | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰۶/۰۷/۱۴          |
| ۰                    | ۰                 | ۰,۲۸                 | ۳۰۵,۴۴۲,۳۰۰,۳۱۷    | ۱,۴۲۹,۵۶۹,۹۱۷      | ۳۰۳,۰۹۶,۶۳۰,۴۰۰            | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۵/۰۸/۲۱          |
| ۰,۰۰۰                | ۰                 | ۱,۹۶                 | ۲,۱۷۱,۰۲۵,۴۶۶,۶۴۳  | ۹۹,۳۶۸,۸۴۲,۷۸۰     | ۲,۰۷۱,۶۵۶,۶۲۳,۸۶۴          | ۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۷/۰۵/۳۱          |
| ۰                    | ۰                 | ۳,۱۳                 | ۲,۴۶۵,۳۹۲,۹۴۶,۰۱۷  | ۱۰,۴۴۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۰,۹۴۴,۷۴۵,۷۸۲          | ۴,۰۳۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۸/۱۴          |
| ۰                    | ۰                 | ۱,۸۳                 | ۲,۱۶۶,۲۶۷,۷۵۵,۴۴۱  | ۶۷,۲۶۷,۲۷۹,۹۰۳     | ۱,۹۴۴,۳۲۹,۴۷۵,۴۳۸          | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۷/۰۴/۱۴          |
| ۸,۸۷                 | ۳,۸۶۷,۳۵۴,۱۷۶,۴۳۴ | ۳۲,۹۷                | ۳,۶۴۷,۲۹۱۵,۷۸۲,۱۶۱ | ۹۴۸,۳۷۰,۲۸۰,۱۷۱    | ۳,۵۵۲,۵۰۵,۷۵۴,۹۹۰          | ۳,۵۹۸,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع نقل به صفحه بعد |

جمع نقل از صفحه قبل

مربوطه عدم دولت ۱۶۴ ش.خ.۵۰۳۲۹

مربوطه عدم دولت ۱۷۱ ش.خ.۶۰۳۱۶

مربوطه عدم دولت ۱۳۲ ش.خ.۵۰۶۲۰

مربوطه عدم دولت ۱۷۹ ش.خ.۶۰۴۷۳

مربوطه عدم دولت ۱۸۵ ش.خ.۵۰۳۲۴

مربوطه عدم دولت ۱۸۸ ش.خ.۶۰۵۳۲

مربوطه عدم دولت ۲۰۰ ش.خ.۶۰۴۳۰

مربوطه عدم دولت ۲۰۰ ش.خ.۶۰۵۳۲

مربوطه عدم دولت ۲۰۰ ش.خ.۵۰۱۱۴

مربوطه عدم دولت ۲۰۰ ش.خ.۶۰۷۱۴

مربوطه عدم دولت ۲۰۹ ش.خ.۵۰۸۲۱

مربوطه عدم دولت ۲۲۴ ش.خ.۷۰۵۳۱

مربوطه عدم دولت ۲۳۵ ش.خ.۶۰۸۲۴

مربوطه عدم دولت ۲۲۴ ش.خ.۷۰۵۳۱



رازدار

۱۴۰۵ / ۱۲ / ۳۰ خ. ۱۵۵





صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه  
 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 :

| عنوان تعدیل                                | عناوین اوراق      | تاریخ سررسید اوراق | تعداد       | قیمت بازار  | درصد تعدیلات | قیمت تعدیل شده | خالص ارزش بازار تعدیل شده | علت تعدیل                                  |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------|----------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                                       | ریال              | ریال               | ریال        | ریال        | ریال         | ریال           | ریال                      | ریال                                       |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۰)               | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۹۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۰)               | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۹۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۴,۲۵۴,۶۰۰,۰۰۰     | (۱۰)               | ۵,۰۰۰       | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۲۵۴,۶۰۰,۰۰۰             | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۴,۲۰۰,۶۰۰,۰۰۰     | (۱۰)               | ۵,۰۰۰       | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۲۰۰,۶۰۰,۰۰۰             | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۲۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۰)               | ۳۶۵,۰۰۰     | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۲۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۲,۹۸۵,۶۱۵,۰۰۰     | (۱۰)               | ۵,۰۰۰       | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۲,۹۸۵,۶۱۵,۰۰۰             | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۴,۳۴۶,۴۱۵,۰۰۰     | (۱۰)               | ۵,۰۰۰       | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۳۴۶,۴۱۵,۰۰۰             | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۷۴۱,۵۴۴,۳۸۰,۰۰۰   | (۱۰)               | ۹۴۰,۰۰۰     | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۷۴۱,۵۴۴,۳۸۰,۰۰۰           | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۰)               | ۱,۱۶۰,۰۰۰   | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۶۲۱,۶۷۶,۳۴۰,۰۰۰   | (۱۰)               | ۷۷۰,۰۰۰     | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۶۲۱,۶۷۶,۳۴۰,۰۰۰           | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۴,۳۴۵,۱۶۵,۰۰۰     | (۱۰)               | ۵,۰۰۰       | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۴,۳۴۵,۱۶۵,۰۰۰             | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۲,۰۲۲,۷۸۲,۷۰۰,۰۰۰ | (۱۰)               | ۲,۹۰۰,۰۰۰   | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۲۲,۷۸۲,۷۰۰,۰۰۰         | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۳,۳۶۲,۷۶۲,۳۴۸,۲۹۸ | (۱۰)               | ۴,۰۱۵,۷۳۴   | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۳,۳۶۲,۷۶۲,۳۴۸,۲۹۸         | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۱,۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰)               | ۲,۶۰۰,۰۰۰   | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۱,۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰         | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق | ۵,۴۰۱,۷۵۲,۶۴۶,۷۹۷ | (۵,۶۴)             | ۷,۳۲۲,۳۲۷   | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۵,۴۰۱,۷۵۲,۶۴۶,۷۹۷         | تخصیص مدیر صندوق و نگهداری تا سررسید اوراق |
| ۱۷,۲۳۱,۵۷۰,۳۰۵,۹۵                          |                   |                    |             |             |              |                |                           |                                            |

جمع

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

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                   |                   |                      | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹       |                    |            |                     | نام صندوق                        |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|--------------------|------------|---------------------|----------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | ارزش دفتری        | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش   | ارزش دفتری         | تعداد      | نوع صندوق           |                                  |
| درصد                 | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال             | ریال               |            |                     |                                  |
| ۰.۴۹                 | ۲۱۲,۷۳۳,۳۶۶,۹۶۸   | ۲۱۸,۱۳۳,۹۴۶,۹۳۴   | ۰.۳۳                 | ۲۵۵,۱۴۶,۹۴۷,۴۷۰  | ۱۷۵,۵۳۳,۴۴۹,۹۹۳    | ۹۸۸,۳۵۶    | سهامی               | صندوق سن هستی بخشی آگاه رس       |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۹۰                 | ۹۹۳,۳۴۱,۱۷۷,۸۷۸  | ۷۶۱,۳۷۰,۳۱۸,۳۳۲    | ۲۷,۷۸۷,۰۰۰ | مختلط               | صندوق سن زیتون نماد پانا- مختلط  |
| ۰.۳۳                 | ۱۳۳,۶۷۶,۹۶۳,۶۰۲   | ۱۴۵,۶۵۱,۱۳۹,۱۸۵   | ۰.۱۴                 | ۱۴۹,۵۸۳,۱۶۵,۶۰۰  | ۱۱۷,۹۸۴,۸۶۷,۵۸۵    | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | سهامی               | صندوق سن شایخی آرام مفید         |
| ۰.۴۶                 | ۲۰۲,۴۵۹,۴۴۹,۹۶۴   | ۱۵۹,۶۳۳,۲۱۹,۴۵۰   | ۰.۶۳                 | ۷۰۱,۵۹۰,۵۵۵,۷۹۳  | ۵۴۳,۳۷۷,۶۳۰,۳۵۰    | ۳۸,۷۸۴,۸۴۰ | سهامی               | صندوق سرمایه گذاری عقیق سهام     |
| ۰.۲                  | ۷۶,۸۰۸,۶۸۱,۳۵۰    | ۴۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۰.۱۴                 | ۱۵۱,۱۳۵,۵۶۳,۸۰۰  | ۹۳,۱۶۳,۳۸۰,۵۱۰     | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | سهامی               | صندوق سن ثروت هویوس              |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۶۸                 | ۷۵۶,۹۵۸,۰۵۹,۰۰۰  | ۴۹۶,۹۴۵,۶۱۹,۳۲۵    | ۷,۵۰۰,۰۰۰  | سهامی               | صندوق سن پشوانه طلای صبا         |
| ۰.۵۵                 | ۳۴۱,۷۶۰,۰۶۹,۳۵۳   | ۲۵۹,۴۵۵,۰۹۰,۱۰۶   | ۰.۴۹                 | ۳۳۶,۱۳۰,۶۷۹,۰۲۲  | ۲۵۹,۴۵۵,۰۹۰,۱۰۶    | ۱۸,۲۱۲,۷۵۴ | سهامی               | صندوق سن صنایع مفید۱- بخشی       |
| ۰.۵۴                 | ۲۳۴,۳۸۰,۸۵۳,۰۹۰   | ۲۶۰,۸۷۶,۳۶۲,۷۳۳   | ۰.۲۳                 | ۲۴۴,۵۴۶,۳۷۰,۰۰۰  | ۲۱۵,۷۸۵,۳۴۰,۷۲۵    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | سهامی               | صندوق سن بخشی داروش ۱-ب          |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۶۳                 | ۶۹۵,۲۱۳,۳۳۵,۵۰۰  | ۶۰۱,۷۰۲,۷۹۶,۹۷۵    | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | سهامی               | صندوق سن بخشی فلز قارایی ب       |
| ۰.۱۱                 | ۴۹,۷۰۰,۹۱۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰.۰۷                 | ۷۲,۶۶۲,۴۹۱,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | سهامی               | صندوق سن فرش میلاد شهر رس        |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۸۱                 | ۸۹۵,۷۷۱,۹۸۲,۱۶۰  | ۳۸۳,۶۷۰,۸۵۳,۱۹۶    | ۲۴,۹۰۰,۰۰۰ | سهامی               | صندوق سن پشوانه طلاروزان ووستا   |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۰۶                 | ۶۹,۸۸۳,۸۹۶,۵۰۰   | ۵۱,۸۶۰,۰۸۷,۹۷۵     | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | سهامی               | صندوق سن روش همراه سرمایه سهام   |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۰۹                 | ۹۸,۶۲۳,۴۵۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سهامی               | صندوق سن صنایع اندیشه صبا۲- بخشی |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۰۴                 | ۴۸,۱۶۳,۹۶۷,۵۰۰   | ۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | سهامی               | صندوق سن صنایع ویستا۲- بخشی      |
| -                    | -                 | -                 | ۰.۱۷                 | ۱۹۳,۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۰۰,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | سهامی               | صندوق سن شایخی هم وزن همسنگ رس   |
| ۲.۶۵                 | ۱,۱۵۷,۵۳۰,۱۹۴,۱۲۷ | ۱,۱۳۳,۹۷۶,۰۵۸,۴۰۷ | ۵.۱۱                 | ۵۶۵۱,۴۶۵,۲۷۸,۲۲۲ | ۴,۱۰۰,۰۲۵۴,۳۲۳,۸۸۲ |            | جمع نقل به صفحه بعد |                                  |

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| نام صندوق                      | نوع صندوق | تعداد       | ارزش دفتری        | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی ها | ریال              | ارزش دفتری        | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | ریال | درصد |
|--------------------------------|-----------|-------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------|------|
| جمع نقل از صفحه قبل            | -         | -           | ۴,۱۰۰,۲۵۴,۳۳۲,۸۸۲ | ۵,۵۱۱,۴۶۵,۲۳۸,۲۳۲  | ۵,۱۱                 | ۴۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴,۱۰۰,۲۵۴,۳۳۲,۸۸۲ | ۱,۱۳۳,۹۱۶,۰۵۸,۴۰۷ | ۱,۱۵۷,۵۳۰,۱۹۴,۱۲۷    | ۲,۶۵ |      |
| صندوق س. بخشی کبان آب          | سهامی     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۸,۶۳۵,۰۴۰,۶۰۰     | ۰,۰۴                 | ۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | *                 | *                    | *    |      |
| صندوق س.موج گستر ثروت س        | سهامی     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰۰,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۵۳,۴۸۱,۷۹۱,۵۳۵    | ۰,۱۷                 | ۲۵۳,۴۸۱,۷۹۱,۵۳۵   | ۲۵۳,۴۸۱,۷۹۱,۵۳۵   | ۳۳۳,۴۱۵,۲۸۹,۲۳۰   | ۰,۷۶                 |      |      |
| صندوق سیا                      | سهامی     | ۲۶۴,۵۱۵     | ۲۵۹,۹۹۹,۲۳۶,۶۲۵   | ۳۰۲,۶۹۵,۰۱۲,۷۵۴    | ۰,۳۱                 | ۳۰۲,۶۹۵,۰۱۲,۷۵۴   | ۳۰۲,۶۹۵,۰۱۲,۷۵۴   | ۲۲۸,۶۱۲,۶۵۵,۹۷۵   | ۰,۹۸                 |      |      |
| صندوق توسعه تعاون              | سهامی     | ۴۴۰,۳۳۵     | ۳۰۲,۶۹۵,۰۱۲,۷۵۴   | ۷۷۰,۰۹۱,۹۱۶,۶۸۰    | ۰,۵۸                 | ۳۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷   | ۳۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷   | ۵۵۹,۸۷۰,۱۴۸,۱۱۰   | ۱,۲۸                 |      |      |
| صندوق گنجینه رفاه              | سهامی     | ۴۵۹,۴۷۰     | ۳۸۶,۹۱۰,۵۱۳,۳۳۷   | ۲,۳۱۶,۹۵۷,۶۴۰,۴۳۶  | ۰,۷۰                 | ۲,۳۱۶,۹۵۷,۶۴۰,۴۳۶ | ۲,۳۱۶,۹۵۷,۶۴۰,۴۳۶ | *                 | *                    | *    |      |
| صندوق اهرمی س.موج واحدهای عادی | سهامی     | ۱۶۸,۸۷۲,۴۹۶ | ۲,۳۱۶,۹۵۷,۶۴۰,۴۳۶ | *                  | ۳,۰۹                 | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۸۱۳   | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸,۸۱۳   | ۱,۰۷۹,۵۷۶,۶۴۱,۸۱۹ | ۲,۵                  |      |      |
| صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی   | سهامی     | *           | *                 | *                  | *                    | ۴۹۹,۳۳۳,۶۸۵,۵۴۹   | ۴۹۹,۳۳۳,۶۸۵,۵۴۹   | ۴۹۵,۰۸۴,۰۱۷,۹۷۰   | ۱,۱                  |      |      |
| ص.س. مبتنی بر کلای فارابی      | *         | *           | *                 | *                  | *                    | ۴۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۹,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۰,۱                  |      |      |
| صندوق س. بخشی دارپوش آب        | *         | *           | *                 | *                  | *                    | *                 | *                 | *                 | *                    | *    |      |
| جمع                            |           |             | ۸,۳۰۰,۴۰۸,۳۶۱,۲۹۲ | ۱۱,۱۵۷,۰۰۵,۹۶۲,۶۴۸ | ۱۰۰,۹                | ۳,۶۲۲,۹۱۰,۹۰۵,۴۷۵ | ۳,۶۲۲,۹۱۰,۹۰۵,۴۷۵ | ۴,۰۹۴,۰۳۲,۶۲۷,۳۳۱ | 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                       |           |                 |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------|-----------------|
| تجزیل شده       | تجزیل نشده      | تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تجزیل شده | نرخ تجزیل | تجزیل نشده      |
| ریال            | ریال            | ریال                             | درصد      | ریال            |
| ۲۵۷,۶۵۱,۶۲۲,۴۰۹ | ۴۴۰,۷۷۶,۵۰۷,۵۸۵ | (۳,۹۲۱,۸۸۷,۴۵۸)                  | متغیر     | ۴۴۴,۶۹۸,۳۹۵,۰۴۳ |
| ۶۰,۰۶۶,۱۹۶,۷۷۳  | .               | .                                | ۲۵        | .               |
| ۲۶۳,۷۱۷,۸۱۹,۱۸۲ | ۴۴۰,۷۷۶,۵۰۷,۵۸۵ | (۳,۹۲۱,۸۸۷,۴۵۸)                  |           | ۴۴۴,۶۹۸,۳۹۵,۰۴۳ |

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

|                         | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  |  |
|-------------------------|---------------|-------------|--|
|                         | ریال          | ریال        |  |
| رفاه - جاری - ۱۸۷۸۰۴۲۴۲ | ۶,۹۸۵,۰۴۶,۱۷۸ | ۹۰۹,۵۵۴,۶۵۳ |  |
|                         | 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 عضويت در كانون 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             |
| ۴۹۳              | ۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۸,۸۰۰,۰۰۰,۴۹۳)  | .                |
| .                | ۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | .                |
| .                | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | .                |
| ۴۹۳              | ۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۴۹۳) | .                |

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| نام شرکت کارگزاری               | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده پایان دوره |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|
|                                 | ریال              | ریال               | ریال                 | بد (بس) - ریال   |
| شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران | (۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۶) | ۱۱,۶۲۹,۳۳۱,۶۸۵,۸۹۵ | (۱۱,۱۲۹,۹۹۸,۳۹۵,۱۲۹) | .                |
| شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه    | .                 | ۱۵,۹۰۳,۵۶۷,۹۳۰,۲۵۲ | (۱۵,۹۰۲,۹۹۰,۶۱۲,۰۶۸) | ۵۷۷,۳۱۸,۱۸۴      |
| شرکت کارگزاری بانک مسکن         | ۱                 | ۴۱۵,۸۸۵,۵۳۲,۰۰۹    | (۴۱۵,۸۷۳,۹۳۸,۷۴۱)    | ۱۱,۵۹۳,۲۶۹       |
| شرکت کارگزاری بانک کشاورزی      | .                 | ۴۴۰,۱۷,۲۹۹,۷۱۴,۳۸۶ | (۴۴۰,۱۴,۳۰۷,۴۵۷,۴۸۰) | ۳,۶۲۲,۲۵۶,۹۰۶    |
|                                 | (۴۹۹,۳۳۳,۲۹۰,۷۶۵) | ۷۱,۹۶۶,۷۱۴,۸۶۲,۵۴۲ | (۷۱,۴۶۳,۱۷۰,۴۰۳,۴۱۸) | ۴,۲۱۱,۱۶۸,۳۵۹    |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مهر ۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

**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         | ۳۵۱,۳۲۱,۶۳۵,۵۳۰        |
| ۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰         | ۱۷,۶۷۳,۶۷۴,۴۸۰         |
| ۱,۲۴۴,۹۹۹,۹۱۸          | ۱,۲۴۵,۸۶۲,۹۵۴          |
| ۱,۱۴۳,۷۴۸,۹۷۳          | ۲,۴۴۲,۶۵۲,۸۸۰          |
| <b>۱۰۲,۶۰۴,۸۹۰,۰۵۳</b> | <b>۳۷۲,۶۸۳,۸۲۵,۸۴۴</b> |

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       |
| ۴۸,۹۳۰,۸۸۲,۶۴۹         | ۸۶,۳۷۸,۹۶۲,۰۶۱         | ۱۴-۲       |
| ۱۰,۷۷۵,۰۸۳,۳۴۱         | ۵۸۲۱,۷۷۹,۷۱۷           | 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             |            |
| <b>۲۰۶,۱۳۵,۰۹۲,۸۱۱</b> | <b>۳۹۰,۲۳۵,۷۵۱,۶۶۲</b> | <b>جمع</b> |

- 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            |         |
| <b>۱,۳۳۱,۴۷۵,۴۴۱,۹۷۵</b> | <b>۲,۹۴۶,۰۵۸,۸۹۸,۹۴۱</b> |         |

۱۵-۱- مطابق ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۴۸ سازمان بورس مورخه ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ 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 | مانده اول دوره    |
|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| ۲,۹۲۴,۱۳۹,۶۱۹,۳۸۵ | ۱,۵۱۷,۶۲۱,۲۸۸,۶۲۳    | ۳,۲۲۶,۳۹۵,۴۸۴,۳۴۹      | ۱,۳۱۵,۳۶۵,۴۲۳,۶۵۹ |

ذخیره تغییر ارزش سهام

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          | .                        |
| <b>۱۹۲,۲۵۹,۰۸۹,۶۹۹</b> | <b>۲,۴۹۸,۹۳۷,۸۲۶,۸۵۰</b> |

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.خ ۰۶۰۴۱۷

پیش دریافت سود اوراق سلف موازی کامیونت بهمن دیزل

پیش دریافت سود اوراق کسوک 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 دارایی ها

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

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         |            | 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                   |         |                                                                     |



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری نکین رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

| 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              |
| ریال                                | ریال            | ریال                                | ریال            | ریال                | ریال              |
| (۹,۱۳۱)                             | ۱۳۶۰۵,۹۴۹,۶۲۱   | (۱,۶۳۳,۹۴۴,۹۵۱)                     | (۳۱۰,۴۴۷,۰۴۰)   | (۳۱۱,۳۸۸,۶۴۸,۱۱۳)   | ۳۲۶,۷۸۸,۹۱۹,۷۲۵   |
| ۰                                   | ۹۴۲,۶۴۸,۶۶۹     | (۳۶۵,۹۹۱,۸۰۶)                       | (۶۹,۵۳۷,۸۰۷)    | (۷۱,۸۳۰,۱۸۵,۶۹۸)    | ۷۳,۱۹۸,۳۶۳,۹۸۰    |
| ۰                                   | ۷۹۲,۲۵۳,۷۵۰     | (۱۳۳,۹۵۹,۹۹۷)                       | (۳۵,۴۵۲,۱۸۱)    | (۳۵,۸۴۰,۳۳۴,۰۷۲)    | ۲۶,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰    |
| (۴,۵۴۹)                             | ۷۲۵,۷۱۶,۵۷۱     | (۵۵۱,۱۵۴,۰۳۳)                       | (۱۶۱,۷۱۷,۹۷۸)   | (۱۶۸,۴۹۳,۳۱۵,۴۷۷)   | ۱۷۰,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۸   |
| ۰                                   | ۵۷۰,۳۹۹,۱۳۳     | (۳۱۲,۷۳۱,۷۰۷)                       | (۵۹,۴۱۸,۸۳۶)    | (۶۱,۶۰۳,۷۹۱,۸۵۴)    | ۶۲,۵۴۶,۳۴۱,۵۳۰    |
| ۰                                   | ۴۳۳,۰۰۴,۴۰۰     | (۴۹۱,۹۰۹,۰۰۵)                       | (۵۵,۴۶۱,۷۵۰)    | (۵۷,۶۰۱,۴۳۶,۱۳۲)    | ۵۸,۳۸۱,۸۰۱,۳۷۷    |
| ۰                                   | ۲۸۹,۲۹۶,۱۰۵     | (۱۳۹,۶۹۳,۳۲۸)                       | (۲۶,۵۴۱,۶۰۲)    | (۳۷,۴۸۳,۱۳۵,۰۱۵)    | ۲۷,۹۷۸,۶۶۶,۰۵۰    |
| ۰                                   | ۱,۳۷۴,۰۵۳       | (۴۹,۰۲۸,۴۰۰)                        | (۵۵۱۵,۲۸۳)      | (۵,۷۶۹,۷۶۲,۱۶۵)     | ۵۸۰,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۵۸                                  | ۸۵              | ۰                                   | (۱۷,۱۳۴,۷۸۲)    | (۲۸,۵۴۱,۰۹۹,۶۲۱)    | ۲۸,۵۵۸,۲۳۴,۴۸۸    |
| ۰                                   | ۲۳              | ۰                                   | (۳۸۸,۸۲۱,۰۵۴)   | (۳۸۷,۳۰۴,۳۳۷,۸۱۷)   | ۳۸۷,۶۹۳,۱۶۸,۸۹۳   |
| ۰                                   | (۴۵۸,۶۸۵,۱۰۲)   | (۳۳,۲۸۴,۲۸۸)                        | (۶,۳۲۳,۹۲۴)     | (۷,۰۷۵,۹۳۴,۳۴۰)     | ۶,۶۵۶,۸۵۷,۴۵۰     |
| (۲,۴۴۱,۳۰۱,۹۵۴)                     | (۸۸۴,۵۱۱,۴۵۵)   | (۶۹۴,۷۳۴,۶۶۵)                       | (۱۳۱,۹۹۶,۴۹۳)   | (۱۳۹,۰۰۲,۷۲۳,۱۶۷)   | ۱۳۸,۹۴۴,۹۳۲,۸۷۰   |
| ۰                                   | (۴,۵۹۱,۸۵۴,۳۰۴) | (۹۷۴,۸۶۰,۰۴۸)                       | (۱۸۵,۲۲۲,۱۷۱)   | (۱۹۸,۴۰۳,۷۸۱,۸۳۸)   | ۱۹۴,۱۷۲,۰۰۹,۸۵۳   |
| ۱,۳۹۸,۸۳۵,۰۲۷                       | ۰               | ۰                                   | ۰               | ۰                   | ۰                 |
| ۵۰,۸۸۸,۰۰۸۰                         | ۰               | ۰                                   | ۰               | ۰                   | ۰                 |
| (۶۳۳,۵۰۰,۶۵۹)                       | ۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۲۷  | (۵,۴۶۱,۲۸۲,۲۱۷)                     | (۱,۴۴۳,۵۹۱,۰۰۱) | (۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۳۹۹) | ۱,۵۰۸,۵۰۷,۸۵۰,۱۶۴ |

جمع نقل به صفحه بعد

پارس فولاد سبزوار

صنعتی بهاک

بالایش نفت اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسیان

پونا

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

پتروشیمی پردیس

فولاد مبارکه اصفهان

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی جم بیلن

بانک ملت



ر.ا.ز.ا.ر

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

| سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش | مالیات          | کاربرد فروش     | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------|
| ریال             | ریال            | ریال            | ریال            | ریال                | ریال              |       |
| (۶۳۳.۵۰۰.۴۵۹)    | ۱۱.۴۳۵.۵۹۱.۶۴۷  | (۵.۴۶۱.۲۸۲.۲۱۷) | (۱.۴۴۳.۵۹۱.۰۰۱) | (۱.۴۹۰.۱۷۷.۳۸۵.۳۹۹) | ۱.۵۰۸.۵۰۷.۸۵۰.۱۶۴ | •     |
| ۱۳۱.۵۷۹.۶۷۲      | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| ۱۴۲.۵۵۴.۲۹۸      | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| ۹۲.۶۶۲.۵۸۹       | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| ۱۷.۷۴۴.۱۸۴       | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۲۵.۷۶۹.۲۳۳)     | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۴۳.۴۲۲.۵۵۸)     | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۱۳۷.۳۱۴.۶۳۶)    | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۱۴۱.۰۴۹.۱۰۰)    | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۳.۰۵۱.۸۵۶.۱۵۱)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۳.۵۵۷.۳۴۲.۵۲۵)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۳.۷۶۴.۱۷۱.۴۹۹)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۳.۸۳۹.۱۳۷.۶۰۴)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۴.۴۸۸.۸۳۴.۱۳۸)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۴.۵۰۳.۶۰۴.۹۹۶)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۵.۷۷۷.۱۷۲.۳۰۲)  | •               | •               | •               | •                   | •                 | •     |
| (۳۸.۵۷۸.۶۳۴.۸۶۸) | ۱۱.۴۳۵.۵۹۱.۶۴۷  | (۵.۴۶۱.۲۸۲.۲۱۷) | (۱.۴۴۳.۵۹۱.۰۰۱) | (۱.۴۹۰.۱۷۷.۳۸۵.۳۹۹) | ۱.۵۰۸.۵۰۷.۸۵۰.۱۶۴ | •     |

جمع نقل از صفحه قبل

فولاد خورستان

مخابرات ایران

بانک تجارت

سرمایه گذاری دارویی تامین

ایران خودرو

بانک صادرات ایران

سپید ماکان

قندهکستان

داروسازی اکسیر

ایرکا پارت صنعت

کارخانجات قند قزوین

مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر

توسعه ماندن و فزارات

مس شهید باهنر

استیارتس هیلات مسکن سال ۱۴۰۲

جمع نقل از صفحه قبل

پروست گزارش حسابرسی  
رازدار

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰ خ ۱۵۵

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

| سود (زیان) فروش                     | سود (زیان) فروش                     | مالیات                              | کاربرد فروش     | ارزش دفتری          | بهای فروش         |     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----|
| ریال                                | ریال                                | ریال                                | ریال            | ریال                | ریال              |     |
| (۳۸,۵۷۸,۶۳۴,۸۶۸)                    | ۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۴۷                      | (۵,۴۶۱,۲۸۲,۳۱۷)                     | (۱,۴۴۳,۵۹۱,۰۰۱) | (۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۲۹۹) | ۱,۵۰۸,۵۰۷,۸۵۰,۱۶۴ | •   |
| (۵۸۰۱,۳۵۲,۵۴۶)                      | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۸,۲۵۹,۳۵۵,۰۶۲)                     | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۸,۳۳۴,۶۳۶,۷۵۳)                     | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۸,۸۹۶,۹۷۲,۷۳۴)                     | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۱,۱۳۳,۶۶۳,۶۵۱)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۱,۲۶۶,۸۵۳,۶۴۶)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۱,۶۳۶,۹۳۱,۵۳۷)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۲,۲۳۲,۱۴۷,۴۹۶)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۳,۸۸۰,۵۳۹,۶۱۳)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۴,۵۲۱,۶۴۶,۸۱۹)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۱۹,۳۵۵,۷۹۴,۳۱۰)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۲۵,۱۳۲,۳۱۷,۸۳۹)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۳۷,۹۶۳,۳۲۵,۰۰۸)                    | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۳۱۶,۹۷۴,۸۸۱,۸۸۳)                   | ۱۱,۴۲۵,۵۹۱,۶۴۷                      | (۵,۴۶۱,۲۸۲,۳۱۷)                     | (۱,۴۴۳,۵۹۱,۰۰۱) | (۱,۴۹۰,۱۷۷,۳۸۵,۲۹۹) | ۱,۵۰۸,۵۰۷,۸۵۰,۱۶۴ | جمع |
| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ | ارزش دفتری      | بهای فروش           | تعداد             |     |
| ریال                                | ریال                                | ریال                                | ریال            | ریال                | ریال              |     |
| ۶,۹۷۹,۱۴۲,۹۵۷                       | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| (۲,۵۲۰,۱۶۶,۸۶۴)                     | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | •   |
| ۴,۴۵۸,۸۷۶,۰۹۳                       | •                                   | •                                   | •               | •                   | •                 | جمع |

جمع نقل از صفحه قبل

توسعه خدمات درمانی و بندری سینا

کاشی الوند

پالایش نفت تهران

معدنی و صنعتی چادرملو

پخش هجرت

سالیبا

سرمایه گذاری صدر تئین

گالسمین

سیمان خوزستان

تولیدات پتروشیمی قائمیه بهیر

پتروشیمی تندگوین

پالایش نفت بندر عباس

ملی صنایع مس ایران

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

ح. مبین انرژی خلیج فارس  
ح. معدنی و صنعتی چادرملو

پایان صورت حساب سود و زیان  
۱۴۰۵/۲/۳۰  
مهر و امضاء  
راژول

صندوق سرمایه گذاری نگین 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                     | ریال              | سود (زیان) فروش                     | ریال               | مالیات             | ریال                |
| ریال                                | ریال              | ریال                                | ریال               | ریال               | ریال                |
| ۰                                   | ۲۰۲,۳۳۰,۵۰۶,۹۷۱   | ۰                                   | ۰                  | ۰                  | ۰                   |
| ۰                                   | ۱۸۴,۸۹۵,۴۶۹,۳۰۹   | ۰                                   | (۸۹۸,۰۹۳)          | (۱,۰۳۴,۷۶۹,۴۹۳,۳۹) | ۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰                                   | ۱۸۰,۱۱۳,۶۳۱,۳۴۴   | ۰                                   | ۰                  | (۸۱۹,۸۸۶,۳۶۸,۶۵۶)  | ۲,۰۹۹,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰                                   | ۱۵۵,۰۹۴,۷۰۳,۸۱۸   | ۰                                   | ۰                  | (۹۰۴,۹۰۵,۲۹۶,۱۸۳)  | ۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰                                   | ۱۳۹,۳۱۷,۸۳۹,۷۵۰   | ۰                                   | ۰                  | (۸۷۰,۶۸۲,۱۶۰,۳۵۰)  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۰                                   | ۱۳۵,۲۴۹,۲۴۲,۱۱۹   | 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   |
| ۰                                   | ۷۳,۶۵۰,۶۱۲,۴۳۸    | ۰                                   | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰)       | (۴۱۰,۴۴۹,۳۸۷,۵۶۲)  | ۴۸۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۰                                   | ۶,۶۹۲,۱۵۱,۸۷۵     | ۰                                   | ۰                  | (۴۳۰,۷۸۴۸,۱۲۵)     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۰                                   | ۸۵۶,۷۴۶,۱۰۱       | ۰                                   | ۰                  | (۴,۱۳۲,۲۵۳,۸۹۹)    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۰                                   | ۶۲۱,۴۳۸,۷۵۹       | ۰                                   | ۰                  | (۴,۳۷۸,۵۶۱,۲۴۱)    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۶,۱۹۸,۸۷۷                           | ۱,۱۷۴,۵۳۲,۹۴۶,۱۹۵ | (۲۱,۷۶۸,۹۸۸)                        | (۷۸۷۵,۳۳۵,۲۸۴۸,۰۷) | ۹,۰۴۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | جمع نقل به صفحه بعد |

پایان گزارش حسابرسی  
رازدار  
۱۴۰۵/۲/۳۰  
مهر

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

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ |                   | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |              |                     |                   | تعداد                           |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|
| سود (زبان) فروش                     | سود (زبان) فروش   | مالیات                              | کاربرد فروش  | ارزش دفتری          | بهای فروش         |                                 |
| ریال                                | ریال              | ریال                                | ریال         | ریال                | ریال              |                                 |
| ۶,۱۹۸,۸۷۷                           | ۱,۱۷۴,۵۳۲,۹۴۶,۱۹۵ | *                                   | (۳۱,۷۶۸,۹۹۸) | (۷,۸۷۵,۳۳۵,۳۸۴,۸۰۷) | ۹,۰۴۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | مربحه عام دولت ۱۵۱ ش.خ ۲۲۲-۴۰   |
| *                                   | ۵۸۷,۳۴۴,۹۵۷       | *                                   | *            | (۴,۴۱۲,۷۵۵,۰۴۳)     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | مربحه عام دولت ۱۷۹ ش.خ ۱۷-۴۰    |
| *                                   | ۴۰۲,۸۳۶,۹۷۴       | *                                   | (۷۸۱,۸۰۳)    | (۳,۹۰۹,۷۹۱,۳۳۳)     | ۴,۳۱۳,۴۰۰,۰۰۰     | مربحه عام دولت ۱۷۹ ش.خ ۱۷-۴۰    |
| *                                   | ۳۴,۰۶۶,۱۲۴        | *                                   | (۱۸,۷۳۰,۰۸۳) | (۱۹۸,۹۸۹,۹۱۳,۷۹۳)   | ۱۹۹,۰۴۲,۷۰۰,۰۰۰   | مربحه عام دولت ۱۶۲ ش.خ ۲۲۹-۵۰   |
| ۳۴۶,۶۹۵,۰۹۰,۹۷۱                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | مربحه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۳-۳۰     |
| ۳۰۰,۴۳۳,۲۸۸,۱۲۵                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | مربحه عام دولت ۱۰۵ ش.خ ۳-۳۰     |
| ۲۷۲,۶۸۶,۴۵۴,۹۶۳                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | مربحه عام دولت ۱۰۷ ش.خ ۲۲۴-۳۰   |
| ۲۳۱,۹۹۳,۴۳۸,۶۹۸                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۷۰۰-۹۱۲-۳۰ |
| ۲۰۰,۲۸۶,۳۵۰,۰۰۰                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اجاره تامین اجتماعی ۹-۱۴۰۵      |
| ۱۴۱,۹۴۵,۹۷۱,۵۲۷                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۷۲۳-۳۰     |
| ۱۳۱,۰۷۶,۷۶۲,۹۶۱                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | مربحه عام دولت ۱۲۶ ش.خ ۲۲۳-۳۱   |
| ۱۱۹,۶۱۹,۵۴۳,۱۱۹                     | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۲۰۰-۲۴-۳۱  |
| ۵۰,۹۵۱,۸۳۴,۷۳۱                      | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۱۰۰-۱۱۱-۳۱ |
| ۱۷,۵۷۵,۵۸۳,۹۳۱                      | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۱۰۰-۸۲۱-۳۰ |
| ۱۷,۱۲۶,۴۴۲,۵۰۱                      | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۴۰۰-۵۲۲-۳۰ |
| ۹,۷۷۰,۵۰۰,۱۲۶                       | *                 | *                                   | *            | *                   | *                 | اسناد خزانه م. بودجه ۵۰۰-۶۲۶-۳۰ |
| ۱,۸۴۰,۱۶۶,۹۱۰,۵۳۰                   | ۱,۱۷۵,۵۴۷,۰۸۴,۳۵۰ | *                                   | (۴۱,۳۲۰,۸۸۴) | (۸,۰۸۲,۶۲۷,۷۴۶,۸۶۶) | ۹,۲۵۸,۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰ | جمع                             |



سازمان امور مالیاتی

۱۳۹۹/۰۵/۰۱

رازیان

۱۴۰۵/۱۲/۳۰



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              | حالیات              | ریال              |
| •                                   | ۲۷۱,۶۷۷,۷۷۴,۳۳   | •                                   | •                 | •                   | •                 |
| •                                   | ۴۱,۱۱۷,۸۴۹,۸۸۷   | •                                   | (۹۵۸,۲۵۷,۱۳۴)     | •                   | •                 |
| •                                   | ۲,۱۶۴,۸۲۹,۶۱۴    | •                                   | (۸۹۴,۳۲۶,۱۵۰)     | •                   | •                 |
| •                                   | ۹۴۳,۷۳۹,۶۵۵      | •                                   | (۹۰۷,۴۸۱,۵۷۷)     | •                   | •                 |
| •                                   | ۷۲۳,۳۸۰,۵۳۵      | •                                   | (۹۹,۹۱۵,۹۳۸)      | •                   | •                 |
| •                                   | ۶۵۹,۵۸۵,۳۴۴      | •                                   | (۸۱,۶۴۶,۶۵۶)      | •                   | •                 |
| •                                   | ۲۴۹,۴۸۵,۳۴۵      | •                                   | (۴۸,۳۱۳,۳۱۹)      | •                   | •                 |
| •                                   | ۶۴,۳۴۶,۱۲۸       | •                                   | (۱۹,۳۴۶,۶۷۳)      | •                   | •                 |
| •                                   | ۵۹,۷۱۳,۱۷۹       | •                                   | (۵۰,۶۳۱,۰۳۵)      | •                   | •                 |
| •                                   | ۵۲,۶۶۵,۷۱۸       | •                                   | (۳۳,۷۹۷,۵۲۸)      | •                   | •                 |
| •                                   | (۴۰,۳۸۱۳,۱۱۱)    | •                                   | (۵۳,۳۱۵,۰۹۶)      | •                   | •                 |
| •                                   | (۵۴۷,۵۹۶,۹۱۲)    | •                                   | (۳۹,۸۶۲,۴۰۹)      | •                   | •                 |
| •                                   | (۳۳,۴۶۶,۸۶۳,۷۴۳) | •                                   | (۶۵۸,۴۳۶,۹۰۳)     | •                   | •                 |
| (۱۸,۶۱۱,۳۰۸,۱۶۸)                    |                  |                                     | (۵۷۱,۵۰۷,۵۸۲,۶۵۹) |                     |                   |
| (۱۸,۶۱۱,۳۰۸,۱۶۸)                    | ۲۹۳,۲۹۴,۰۹۵,۶۵۲  | •                                   | (۳,۸۵۵,۳۲۰,۴۲۶)   | (۴,۱۹۱,۷۳۷,۳۵۸,۷۳۷) | ۴,۴۸۸,۸۴۶,۶۷۴,۸۰۵ |
| جمع                                 |                  |                                     |                   |                     |                   |

صندوق توسعه تعاون

صندوق سی پشتهوانه طلاروان ویستا

صندوق سی شامعی آرام مفید

صندوق سی هستی بخش آگاه-س

صندوق سی صنایع مفیه-۶-بخشی

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب

صندوق سی، بخشی داریوش-ب



پویاست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۵ / ۷ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری تکین رفاه  
ناداشتهای 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                  | ریال                | ریال              | یادداشت |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی با فوروری   | (۷۲,۳۷۹,۰۴۲,۵۱۳)    | ۱۹-۱              |         |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت           | (۲,۵۷۰,۱۱۶,۴۶۲,۴۳۲) | ۱۹-۲              |         |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری | ۹۵۹,۹۶۰,۲۸۱,۹۵۸     | ۱۹-۳              |         |
|                                                      | (۱,۱۸۰,۰۴۷,۸۰۶,۱۶۸) | ۱,۶۸۲,۵۳۵,۲۲۲,۹۸۷ |         |

### ۱۹-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی با فوروری

| سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ریال | مالیات | کلبرود فروشی | ارزش دفتری | ریال | ارزش بازار یا قیمت تبدیل شده | تعداد |  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|------|--------|--------------|------------|------|------------------------------|-------|--|
|-------------------------------------|---------------------------------------------|------|--------|--------------|------------|------|------------------------------|-------|--|

|                   |                  |                 |                  |                  |                     |                   |             |              |                                 |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| ۰                 | ریال             | ریال            | ریال             | ریال             | ریال                | ریال              | ریال        | ۶۱,۰۰۰,۰۰۰   | بالایش نفت بندرعباس             |
| (۳۶,۷۶۴,۷۷۲,۰۴۴)  | ۹,۰۶۴,۸۴۴,۴۲۹    | (۶۱,۳۰۰,۰۰۰)    | (۳۳۴,۶۹۸,۰۰۰)    | (۱,۱۵۴,۰۵۲,۹۰۰)  | (۳۱۷,۶۳۰,۸۱۲,۱۹۸)   | ۴۲۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | بالایش نفت اصفهان               |
| (۲۵,۶۰۷,۹۹۳,۶۴۶)  | ۶۲,۳۲۷,۹۰۸       | (۵۹۳,۰۵۲,۶۵۲)   | (۳۳۳,۸۰۶,۷۴۸)    | (۳۳۳,۸۰۶,۷۴۸)    | (۱۱۷,۶۲۹,۳۴۴,۰۳۲)   | ۱۱۸,۶۱۰,۵۳۰,۳۴۰   | ۷,۰۰۰,۵۱۳,۸ | ۷۰,۰۰۰,۵۱۳,۸ | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی    |
| ۰                 | (۶,۰۵۶,۲۶۶)      | (۳۹,۰۹۶,۰۰۰)    | (۲۱,۳۴۶,۴۱۶)     | (۲۱,۳۴۶,۴۱۶)     | (۷,۷۶۴,۸۱۳,۸۵۰)     | ۷,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰     | ۷۲۰,۰۰۰     | ۷۲۰,۰۰۰      | کسب و صنعت و دامپروری پگاه فارس |
| ۰                 | (۱۳,۹۰۰,۷۵۶)     | (۹۲,۳۶۰,۳۵۰)    | (۵۰,۳۲۴,۱۵۱)     | (۵۰,۳۲۴,۱۵۱)     | (۱۸,۵۳۴,۳۳۶,۲۵۵)    | ۱۸,۴۵۲,۰۷۰,۰۰۰    | ۲,۴۵۷,۰۰۰   | ۲,۴۵۷,۰۰۰    | هلون تازره                      |
| (۵۱,۳۷۷,۷۲۵,۲۶۹)  | (۳,۵۶۸,۲۰۶,۲۶۰)  | (۵۶۰,۷۰۰,۸۷۱)   | (۳۰,۶۱۴۲,۶۷۵)    | (۳۰,۶۱۴۲,۶۷۵)    | (۱۱۴,۸۴۱,۵۳۶,۸۴۶)   | ۱۱۲,۱۴۰,۱۷۴,۱۳۲   | ۴۲,۰۶۴,۵۸۳  | ۴۲,۰۶۴,۵۸۳   | فولاد مبارک اصفهان              |
| (۳۱,۶۴۶,۶۵۴,۸۶۴)  | (۶,۱۰۲,۷۵۲,۳۳۸)  | (۱,۵۳۱,۷۸۷,۴۳۲) | (۸۴۱,۸۱۵,۱۳۸)    | (۸۴۱,۸۱۵,۱۳۸)    | (۳۱۲,۰۷۶,۶۳۵,۶۴۷)   | ۳۰۸,۳۵۷,۴۸۶,۵۸۰   | ۲۹,۵۹۷,۸۴۹  | ۲۹,۵۹۷,۸۴۹   | صنایع پتروشیمی خلیج فارس        |
| (۱۹,۸۹۶,۷۴۶,۰۹۲)  | (۱۷,۳۹۷,۷۸۵,۴۵۵) | (۹۲۶,۹۲۶,۴۶۵)   | (۵۰۶۰۱۰,۱۸۵۰)    | (۵۰۶۰۱۰,۱۸۵۰)    | (۳۰۱,۴۴۹,۵۵۰,۱۳۳)   | ۱۸۵,۳۵۵,۲۹۲,۹۹۰   | ۱۳,۶۶۱,۴۰۷  | ۱۳,۶۶۱,۴۰۷   | سرمایه گذاری غیر(دلارینگ        |
| (۳,۶۴۰,۰۳۹,۰۹۲۶)  | (۱۹,۹۴۳,۶۶۶,۱۳۹) | (۱۰,۳۲۸,۵۱,۵۳۶) | (۵۵۹,۰۲۲,۹۳۹)    | (۵۵۹,۰۲۲,۹۳۹)    | (۲۲۲,۱۳۱,۰۹۸,۹۱۸)   | ۲۰۴,۷۷۰,۳۰۷,۲۶۴   | ۱۲۵,۴۷۲,۰۰۲ | ۱۲۵,۴۷۲,۰۰۲  | سرمایه گذاری تامین اجتماعی      |
| (۳,۷۷۱,۷۳۰,۹۲۳)   | (۳۷,۸۴۸,۴۷۲,۴۴۵) | (۱,۷۷۹,۴۳۵,۲۵۲) | (۹۷۱,۵۷۱,۶۴۸)    | (۹۷۱,۵۷۱,۶۴۸)    | (۳۸۰,۹۸۴,۵۱۵,۹۶۵)   | ۳۵۵,۸۸۷,۰۵۰,۴۴۰   | ۳۷,۲۵۰,۱۵۷  | ۳۷,۲۵۰,۱۵۷   | پتروشیمی پردیس                  |
| (۹,۶۵۱,۳۷۲,۲۱۹)   | ۰                | ۰               | ۰                | ۰                | ۰                   | ۰                 | ۰           | ۰            | پتروشیمی جم بیلان               |
| (۱۸,۲۹۰,۴۴۳,۶۸۸)  | ۰                | ۰               | ۰                | ۰                | ۰                   | ۰                 | ۰           | ۰            | بانک ملت                        |
| (۱۹,۰۹۰,۸۸۹,۲۶۱)  | ۰                | ۰               | ۰                | ۰                | ۰                   | ۰                 | ۰           | ۰            | گسترش نفت و گاز پارسیان         |
| (۳۸۱,۵۳۸,۷۰۹,۹۳۳) | (۷۲,۳۷۹,۰۴۲,۵۱۳) | (۹,۲۸۲,۷۶۰,۵۵۹) | (۵۰,۶۸۹,۹۳۲,۲۶۵) | (۵۰,۶۸۹,۹۳۲,۲۶۵) | (۱,۹۱۴,۷۷۸,۴۶۰,۴۱۵) | ۱,۸۵۶,۷۵۲,۱۱۱,۷۲۶ | جمع         | جمع          |                                 |

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳         |                                             | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |                 |                      |                              |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت | مالیات                              | کارتد فروش      | ارزش دفتری           | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده |
| ریال                                        | ریال                                        | ریال                                | ریال            | ریال                 | ریال                         |
| ۰                                           | ۲۷۷,۲۶۹,۸۸۷,۶۵                              | ۰                                   | (۳,۸۳۱,۴۸۶,۵۹۴) | (۵۰۰,۱۱,۳۷۰,۸۹۲,۹۵۶) | ۵,۲۸۴,۸۰۹,۰۹۵,۱۲۷            |
| (۴۴۳,۸۸۵,۲۶۶,۸۷۵)                           | ۲۴۴,۶۰۷,۳۴۴,۲۴۴                             | ۰                                   | (۱,۴۰۷,۲۱۳,۸۵۳) | (۲,۳۴۴,۷۷۹,۳۶۹,۶۰۹)  | ۲,۵۸۷,۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰            |
| ۰                                           | ۲۰۵,۰۱۰,۷۵۶,۸۰۳                             | ۰                                   | (۱,۰۹۳,۶۸۸,۶۶۶) | (۱,۳۰۳,۳۳۸,۷۱۲,۸۶۳)  | ۱,۵۰۷,۱۵۶,۷۸۱,۰۰۰            |
| (۵,۵۸۶,۸۰۳,۱۰۷)                             | ۱۰۶,۳۳۱,۳۱۴,۵۹۵                             | ۰                                   | (۱,۸۴۶,۰۷۶,۶۰۶) | (۲۳۳,۴۶۱,۵۳۳,۹۷۱)    | ۳۳۹,۵۰۸,۳۴۰,۹۶۰              |
| ۰                                           | ۵۱,۵۴۳,۱۹۵,۸۶۱                              | ۰                                   | (۱,۰۳۰,۶۹۴,۸۷۵) | (۱,۸۲۶,۱۷۳,۴۹۹,۰۱۴)  | ۱,۸۷۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۰                                           | ۵۱,۱۸۴,۷۸۱,۲۱۱                              | ۰                                   | (۶۸۱,۳۶۱,۵۷۰)   | (۱,۳۰۲,۵۷۵,۳۳۰,۳۵۹)  | ۱,۲۵۳,۰۷۸,۷۵۰,۰۰۰            |
| ۰                                           | ۲۳,۰۴۵,۰۰۹,۵۱۳                              | ۰                                   | (۵۱۸,۷۹۸,۷۲۶)   | (۹۳۱,۵۸۶,۳۸۹,۲۰۳)    | ۹۵۲,۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰              |
| ۰                                           | ۲۳,۰۳۳,۷۶۸,۱۱۲                              | ۰                                   | (۱,۲۶۲,۳۳۱,۸۸۷) | (۲,۳۹۹,۵۸۴,۴۶۳,۷۷۵)  | ۲,۳۳۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۰                                           | ۱۹,۱۲۸,۴۶۳,۴۱۳                              | ۰                                   | (۳۲۰,۲۱۹,۴۳۰)   | (۳,۸۶۰,۰۰۲,۹۸۹,۰۰۸)  | ۴۰۵,۰۰۱,۳۳۳,۰۰۰              |
| ۰                                           | ۴,۹۵۳,۳۶۱,۷۱۴                               | ۰                                   | (۱۶۵,۳۶۹,۶۰۰)   | (۲۹۹,۳۴۰,۰۰۷,۸۸۶)    | ۳۰۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰              |
| (۶۸۶,۱۶۵,۲۹۱)                               | ۸,۴۹۸,۳۸۳                                   | ۰                                   | (۲,۱۶۷,۲۲۲)     | (۳,۹۷۹,۳۶۳,۸۳۹)      | ۳,۹۸۵,۶۹۵,۰۰۰                |
| (۴۶۹,۰۴۹,۷۴۷)                               | (۱,۵۲۵,۰۲۳)                                 | ۰                                   | (۲,۳۷۷,۵۳۴)     | (۴,۳۱۰,۷۷۲,۵۵۷)      | ۴,۳۰۶,۹۶۰,۰۰۰                |
| (۴۶۹,۰۴۹,۷۴۷)                               | (۱,۵۲۵,۰۲۳)                                 | ۰                                   | (۲,۳۷۷,۵۳۴)     | (۴,۳۱۰,۷۷۲,۵۵۷)      | ۴,۳۰۶,۹۶۰,۰۰۰                |

جمع نقل به صفحه بعد



گزارش حسابرسی  
(۴۶۹,۷۲۷,۲۸۵,۰۲۰)

راژدار

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

| سود (زیان) تحقق یافته نگهداری<br>نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق یافته نگهداری<br>اوراق بهادار | مالیات | کاربرد فروش      | ارزش دفتری           | ارزش بازار یا قیمت تبدیل شده | تعداد      |                                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|------------------|----------------------|------------------------------|------------|---------------------------------|
| ریال                                                  | ریال                                          | ریال   | ریال             | ریال                 | ریال                         |            |                                 |
| (۴۴۹,۷۲۷,۲۸۵,۰۲۰)                                     | ۱۰۰,۶۰۹,۴۵۵,۶۰۰                               | .      | (۱۰,۳۸۹,۱۲۷,۵۵۳) | (۱۵,۸۴۶,۷۴۷,۲۲۵,۰۴۰) | ۱۶,۸۴۲,۴۵۲,۸۵۵,۰۸۷           | ۵,۰۰۰      | جمع نقل از صفحه قبل             |
| (۴۷۴,۲۶۷,۹۹۸)                                         | (۱,۵۴۲,۳۱۴)                                   | .      | (۳,۳۱۳,۴۷۱)      | (۴,۳۵۸,۵۱۵,۷۸۵)      | ۴,۳۵۴,۶۶۰,۰۰۰                | ۵,۰۰۰      | مراجعه عام دولت ۱۵۸-ش خ ۱۱-۵۰۴۱ |
| (۴۸۴,۵۹۸,۱۰۶)                                         | (۱,۵۷۵,۵۷۶)                                   | .      | (۲,۳۶۲,۲۶۲)      | (۴,۳۵۰,۳۵۳,۹۳۹)      | ۴,۳۴۶,۴۱۵,۰۰۰                | ۵,۰۰۰      | مراجعه عام دولت ۱۸۵-ش خ ۲۲۴-۵۰  |
| .                                                     | (۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰)                                 | .      | (۴,۸۹,۳۷۵,۰۰۰)   | (۹,۰۰۸,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)  | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵-۵۰۵۰۹  |
| .                                                     | (۴۱۶,۹۳۷,۵۰۰)                                 | .      | (۳,۹۶۹,۳۷۵,۰۰۰)  | (۷۳۰,۸۱۳,۸۷۵,۰۰۰)    | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۷۳۰,۰۰۰    | مراجعه س و توسعه کیش ۷۲۴-۱۴۰۵   |
| (۱,۷۱۷,۶۷۰)                                           | (۴۹۴,۶۸۴,۴۷۶)                                 | .      | (۳۰۰,۸۰۳-۸)      | (۴,۷۴۴,۱۵۷,۷۸۲)      | ۴,۳۴۵,۱۶۵,۰۰۰                | ۵,۰۰۰      | مراجعه عام دولت ۲۰۸-ش خ ۷۱۴-۶۰  |
| .                                                     | (۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)                               | .      | (۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)  | (۳,۰۰۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | صکوک مراجعه ککل ۳۰۰۸۱۱-۳۳ماه۷۲  |
| .                                                     | (۱,۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰)                               | .      | (۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)  | (۳,۰۰۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | مراجعه تولیدی اشجع باثری ۱۶۱-۷۰ |
| .                                                     | (۳,۶۶۱,۹۳۰,۶۵۲)                               | .      | (۲,۳۴۶,۸۷۵,۰۰۰)  | (۴,۵۰۵,۱۰۸,۸۰۵,۶۵۲)  | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۴,۵۰۰,۰۰۰  | مراجعه کارون تمدن ۵۲۰-۷۰        |
| .                                                     | (۳,۲۵۴,۷۶۲,۶۹۳)                               | .      | (۱,۶۸۸,۷۲۴,۲۴۳)  | (۳,۱۱۰,۶۴۳,۲۴۴,۵۸۶)  | ۳,۱۰۵,۶۹۹,۷۵۷,۶۵۰            | ۳,۳۹۰,۶۸۷  | صکوک مراجعه گهمما ۳۰۸ماه۳۲      |
| .                                                     | (۳۰,۶۸۴,۶۱۷,۴۳۵)                              | .      | (۱,۷۲,۵۳۶,۲۲۸)   | (۳۳۸,۱۶۵,۱۵۸,۶۶۳)    | ۳۱۷,۳۰۸۰۰۰,۰۰۰               | ۳۶۵,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش خ ۲۲۹-۵۰  |
| .                                                     | (۵۹,۳۰۲,۶۲۰,۹۷۴)                              | .      | (۵,۵۰۳,۱۳۰,۹۴۴)  | (۹۸۹,۱۳۰,۹۳۴,۹۱۸)    | ۹۲۹,۲۱۳۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۱۴۷-ش خ ۵۰۵-۵۰  |
| .                                                     | (۶۶,۸۶۵,۰۰۴,۷۱۷)                              | .      | (۳۳۸,۰۳۶,۵۶۴)    | (۶۸۸,۸۷۹,۴۸۱,۳۸۱)    | ۶۲۱,۶۷۶,۴۴۰,۰۰۰              | ۷۷۰,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش خ ۱۱۴-۵۰  |
| .                                                     | (۷۷,۹۲۹,۱۵۰,۶۳۵)                              | .      | (۴۰,۳۰۲,۱۴۰,۷۵۷) | (۸۱۹,۸۷۶,۷۴۵,۳۹۹)    | ۷۴۱,۵۴۴,۳۸۰,۰۰۰              | ۹۴۰,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۲۰۱-ش خ ۴۳۰-۶۰  |
| .                                                     | (۸۹,۳۳۱,۵۳۵,۸۷۵)                              | .      | (۴۹۶,۷۱۵,۶۲۵)    | (۱,۰۰۰,۳۳۸,۲۵۱,۵۰۰)  | ۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۱۴۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۲۰۲-ش خ ۵۲۰-۶۰  |
| (۲۵۰,۶۸۷,۹۶۸,۷۹۴)                                     | ۶۸۵۲۹۰,۴۴۷۵                                   | .      | (۱۹,۵۰۸,۸۴۱,۵۵۶) | (۳۲,۹۵۱,۳۳۰,۴۷۴,۵۳۸) | ۳۳,۶۱۴,۳۴۰,۶۷۷,۷۲۷           |            | جمع نقل به صفحه بعد             |



صندوق سرمایه گذاری نکین 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

| سود (زیان) تحقق یافته نگهداری<br>نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق یافته نگهداری<br>اوراق بهادار | مالیات | کاربرد فروش      | ارزش فیزی            | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد      |                                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|------------------|----------------------|------------------------------|------------|---------------------------------|
| ریال                                                  | ریال                                          | ریال   | ریال             | ریال                 | ریال                         |            |                                 |
| (۴۵۰,۶۸۷,۹۶۸,۷۹۴)                                     | ۶۸۲,۵۲۹,۴۴۷,۵۵                                | ۰      | (۱۹,۵۰۸,۸۴۱,۵۵۶) | (۳۲,۹۵۱,۳۲۰,۴۷۴,۵۳۸) | ۳۳,۶۱۴,۳۴۰,۶۷۷,۷۳۷           | ۴۰,۳۵,۷۳۴  | جمع نقل از صفحه قبل             |
| ۰                                                     | (۲۰۴,۵۹۱,۴۳۱,۷۶۴)                             | ۰      | (۱,۸۲۸,۵۰۲,۵۱۶)  | (۳,۵۶۹,۱۸۲,۱۸۲,۵۷۸)  | ۳,۳۶۲,۷۶۳,۲۳۸,۲۹۸            | ۰          | مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ ۰۸۱۴    |
| ۰                                                     | (۲۷۲,۶۷۳,۳۷۶,۱۳۷)                             | ۰      | (۱,۱۲۷,۰۷۶,۱۳۷)  | (۳,۳۴۶,۳۸۴,۱۵۲,۳۷۴)  | ۲۰,۷۲۰,۷۸۳,۷۰۰,۰۰۰           | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | مراجعه عام دولت ۲۲۴-ش.خ ۰۷۵۳۱   |
| ۰                                                     | (۳۲۵,۸۰۹,۳۶۷,۰۹۷)                             | ۰      | (۲,۹۳۶,۹۳۱,۱۲۱)  | (۵,۸۲۹,۹۹۸,۸۳۵,۰۱۵)  | ۵,۴۰۱,۲۵۲,۶۳۶,۷۹۷            | ۷,۲۷۲,۳۲۷  | مراجعه عام دولت ۲۴۵-ش.خ ۰۷۰۸۱۳  |
| ۰                                                     | (۴۵۶,۲۱۶,۵۳۴,۵۶۳)                             | ۰      | (۱,۰۶۰,۵۳۴,۵۶۲)  | (۳,۴۰۷,۶۶۷,۰۴۹,۱۷۵)  | ۱,۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲,۶۰۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۲۲۶-ش.خ ۰۷۰۴۱۴  |
| ۰                                                     | (۱,۸۹۳,۵۵۴,۹۰۷,۶۲۶)                           | ۰      | (۶,۱۴۳,۰۹۳,۸۷۶)  | (۱۳,۱۹۷,۳۴۱,۹۱۱,۰۰۲) | ۱۱,۲۹۷,۶۴۳,۹۰۹,۵۰۰           | ۱۳,۵۵۷,۷۱۵ | مراجعه عام دولت ۲۵۷-ش.خ ۰۶۰۸۲۵  |
| ۳۴,۶۳۴,۹۹۳,۰۲۹                                        | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | استاد خزانه سم ابودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱ |
| (۳۷۶,۹۷۶,۶۶۰)                                         | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۵۱-ش.خ ۰۴۰۲۲۲  |
| (۴۸۸,۳۷۰,۷۱۰)                                         | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۵۷-ش.خ ۰۴۰۴۱۱  |
| (۷۲۲,۳۷۷,۸۱۷)                                         | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۰۴۱۲۲۴  |
| (۲۰,۱۵۶,۳۴۶,۰۰۰)                                      | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸  |
| (۴۰,۷۴۵,۴۶۸,۵۴۴)                                      | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۰  |
| (۵۰,۴۹۶,۵۰۸,۶۰۷)                                      | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۴۱-ش.خ ۰۴۰۳۰۲  |
| (۸۲,۷۹۵,۹۳۸,۹۷۸)                                      | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۶۸-ش.خ ۰۴۰۷۱۰  |
| (۸۴,۶۱۶,۸۴۲,۹۳۷)                                      | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۰۲  |
| (۹۰,۳۵۸,۹۱۴,۳۵۵)                                      | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          | مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰  |
| (۱۱۹,۴۳۳,۳۵۰,۵۹۴)                                     | ۰                                             | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                            | ۰          |                                 |
| (۹۰,۶,۳۳۳,۸۷۰,۹۵۷)                                    | (۲,۵۷۰,۱۱۶,۴۶۲,۴۳۲)                           | ۰      | (۳۲,۶۰۴,۹۶۹,۷۶۸) | (۶۰,۳۰۱,۸۹۵,۶۰۴,۵۳۲) | ۵۷,۶۹۹,۱۷۴,۱۷۲,۳۳۲           | جمع        |                                 |

صندوق سرمایه گذاری تکمن رفاه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری<br>نگهداری اوراق بهادار | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری<br>اوراق بهادار | حالیات | کارمزد فروش      | ارزش دفتری           | ارزش بازار         | تعداد       |                                   |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|------------------|----------------------|--------------------|-------------|-----------------------------------|
| ریال                                | ریال                                                   | ریال                                           | ریال   | ریال             | ریال                 | ریال               |             |                                   |
| ۰                                   | ۴۱۶,۹۵۷,۶۶۶,۷۲۵                                        | ۰                                              | ۰      | ۰                | (۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۲۳,۶۹۲)  | ۳,۴۱۶,۹۵۷,۶۶۶,۷۲۹  | ۱۶۸,۸۷۲,۴۱۶ | صندوق اهرمی موج واحدهای عادی      |
| (۱۷,۰۱۳,۱۲۱,۲۲۹)                    | ۱۹۱,۸۱۸,۷۲۳,۳۸۹                                        | ۰                                              | ۰      | (۲۰,۰۰۰)         | (۳۴۴,۸۵۰,۳۶۷,۳۸۶)    | ۶۳۶,۶۶۸,۹۹۹,۷۷۵    | ۴۴۰,۳۲۵     | صندوق توسعه تعاون                 |
| (۱۶,۴۲۷,۲۲۱,۵۶۸)                    | ۱۸۷,۱۹۲,۵۲۴,۸۱۷                                        | ۰                                              | ۰      | (۲۰,۰۰۰)         | (۵۸۲,۸۹۹,۳۳۱,۷۸۳)    | ۷۷۰,۰۹۱,۹۳۶,۶۸۰    | ۴۵۹,۴۷۰     | صندوق کنجینه رفاه                 |
| ۷,۳۹۲,۱۵۴,۸۲۶                       | ۱۳۰,۶۸۸,۵۶۷,۷۱۶                                        | ۰                                              | ۰      | (۲۰,۰۰۰)         | (۳۳۲,۸۱۳,۱۲۴,۸۱۱)    | ۴۵۳,۴۸۱,۸۱۱,۵۳۵    | ۲۶۴,۵۱۵     | صندوق سیا                         |
| ۰                                   | ۱۱۴,۶۱۹,۷۴۵,۸۶۵                                        | ۰                                              | ۰      | (۱,۳۵۵,۵۵۲,۱۲۲)  | (۸۷۸,۶۳۱,۴۳۲,۰۱۳)    | ۹۹۴,۴۱۶,۷۳۰,۰۰۰    | ۲۷,۷۸۷,۰۰۰  | صندوق سن زیتون نماد پایا- مختلط   |
| (۹,۲۲۶,۸۱۲,۶۵۶)                     | ۱۲,۹۵۹,۲۹۵,۱۶۳                                         | ۰                                              | ۰      | (۱,۶۱۷,۳۷۸,۷۴۸)  | (۶۸۷,۶۳۱,۲۶۰,۶۲۹)    | ۷۰,۴۲۰,۷۰۹۳۴,۰۴۰   | ۲۸,۷۸۴,۸۴۰  | صندوق سرمایه گذاری عتقی سهام      |
| ۱۶۱,۵۴۰,۹۲۴                         | ۸۰,۶۱,۹۳۵,۹۳۴                                          | ۰                                              | ۰      | (۵۸۸,۱۹۰,۸۱۸)    | (۳۲۷,۰۵۰,۱۱,۵۲۶)     | ۲۵۵,۲۳۵,۱۳۸,۲۸۸    | ۹۸۸,۳۵۶     | صندوق سن هستی بخش اگادس           |
| (۴۷۰,۷۳۷,۵۸۵)                       | ۷,۹۱۸,۹۰۱,۵۶۵                                          | ۰                                              | ۰      | (۷۵۱,۸۲۹,۷۷۰)    | (۳۱۸,۲۱۱,۷۷۷,۶۵۷)    | ۳۳۶,۸۸۲,۵۰۰,۷۹۲    | ۱۸,۲۱۲,۷۵۴  | صندوق سن صنایع معدنی ۱- بخشی      |
| ۱,۰۱۰,۰۱۰,۳۰۷,۷۱۷                   | ۷,۱۵۶,۸۰۰,۰۰۱                                          | ۰                                              | ۰      | (۵۶۳,۲۳۰,۰۰۰)    | (۳۳۷,۳۹۹,۴۶۱,۹۹۱)    | ۲۴۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰     | صندوق سن بخشی دارویش آب           |
| ۰                                   | ۴,۳۰۹,۴۲۶,۹۱۶                                          | ۰                                              | ۰      | (۱,۶۰۲,۶۷۴,۵۰۰)  | (۶۹۰,۹۰۲,۸۹۸,۵۰۴)    | ۶۹۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵۰,۰۰۰     | صندوق سن بخشی فلز قارایی آب       |
| ۵۰۹,۲۹۱۷,۷۸۵                        | ۲,۳۹۲,۸۲۶,۶۷۵                                          | ۰                                              | ۰      | (۳۴۴,۸۳۴,۴۰۰)    | (۱۴۶,۱۹۰,۳۷۸,۹۲۵)    | ۱۴۹,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰,۰۰۰      | صندوق سن شاخصی آرم مفید           |
| ۶۲۰,۶۵۸,۶۹۱                         | ۲,۲۸۵,۹۴۵,۱۴۸                                          | ۰                                              | ۰      | (۳۴۸,۴۳۶,۲۰۰)    | (۱۳۷,۸۵۹,۶۱۸,۶۵۲)    | ۱۵۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰,۰۰۰      | صندوق سن ثروت هواس                |
| (۵۹,۴۳۴,۷۲۲)                        | ۲۰,۷۸۱,۰۲۰,۲۶۶                                         | ۰                                              | ۰      | (۱,۶۷۵,۰۹۰,۰۰۰)  | (۲۰,۵۸۴,۳۸۸,۷۳۴)     | ۷۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰      | صندوق سن عرض میلاد شهر سن         |
| ۰                                   | ۱,۵۵۹,۴۲۹,۶۲۲                                          | ۰                                              | ۰      | (۱,۶۱,۰۳۰,۵۰۰)   | (۶۸,۳۲۴,۶۵۶,۸۵۸)     | ۷۰,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰      | صندوق سن رویش همراه سرمایه- سهام  |
| ۰                                   | ۱,۵۰۷,۵۷۷,۸۲۸                                          | ۰                                              | ۰      | (۳۲۷,۳۵۵,۰۰۰)    | (۲۷,۱۱۵,۰۶۷,۱۷۲)     | ۹۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰      | صندوق سن صنایع اندیشه صبا- بخشی   |
| ۰                                   | (۳۱,۹۹۱,۴۲)                                            | ۰                                              | ۰      | (۱۱۱,۰۳۲,۵۰۰)    | (۴۸,۱۸۵,۱۶۶,۶۴۲)     | ۴۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰      | صندوق سن صنایع وبستا- بخشی        |
| ۰                                   | (۸۲,۲۵۰,۳۹۹)                                           | ۰                                              | ۰      | ۰                | (۴۴,۰۷۳,۲۵۰,۳۹۹)     | ۴۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰      | صندوق سن بخشی کبان آب             |
| ۰                                   | (۱۴۵,۷۰۲,۷۷۲)                                          | ۰                                              | ۰      | (۴۴۴,۴۹۸,۰۰۰)    | (۱۹۲,۹۶۱,۲۰۵,۷۷۱)    | ۱۹۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰      | صندوق سن شاخصی هم وزن همسنگ سن    |
| ۰                                   | (۲۵۱,۳۳۵,۴۵۸)                                          | ۰                                              | ۰      | (۴۲۹,۵۹۴,۰۰۰)    | (۱,۸۷,۱۰۱,۸۴۱,۴۵۸)   | ۱,۸۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰      | صندوق سن موج گستر ثروت سن         |
| ۰                                   | (۳۷,۰۳۲,۹۸۶,۰۴۰)                                       | ۰                                              | ۰      | (۱,۰۷۶,۲۱۷,۷۸۴)  | (۹۹۴,۸۰۴,۶۹۸,۳۰۰)    | ۸۹۶,۸۴۸,۲۰۰,۰۰۰    | ۲۴,۹۰۰      | صندوق سن پشتوانه طلا و روان وبستا |
| ۰                                   | (۷۶,۴۹۲,۷۰۹,۰۷۲)                                       | ۰                                              | ۰      | (۹۰,۹۴۱,۰۰۰)     | (۸۳۳,۴۵۰,۷۶۸,۰۷۲)    | ۷۵۷,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰    | ۷۵۰,۰۰۰     | صندوق سن پشتوانه طلای صبا         |
| ۴۳,۱۱۷,۸۲۷,۲۲۷                      | ۰                                                      | ۰                                              | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                  | ۰           | صندوق اهرمی جهش واحدهای عادی      |
| ۲۹,۱۶۸,۰۹۵                          | ۰                                                      | ۰                                              | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                  | ۰           | صندوق سن بخشی دارویش آب           |
| (۳,۲۵۶,۵۷۸,۸۳۳)                     | ۰                                                      | ۰                                              | ۰      | ۰                | ۰                    | ۰                  | ۰           | صندوق سن مبتنی بر کالای قارایی    |
| ۷,۷۲۴,۷۷۴,۷۲۲                       | ۹۵۹,۹۶۰,۲۸۱,۹۵۸                                        | ۰                                              | ۰      | (۱۰,۵۹۹,۲۳۶,۸۸۸) | (۱۰,۱۹۷,۰۴۵,۶۸۰,۶۹۳) | ۱۱,۱۶۷,۶۰۵,۳۹۹,۵۴۹ | جمع         |                                   |

۱۴۰۵ / ۷ / ۳۰  
۴۱۹۵

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ | 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             | ریال                           | ریال                | ریال               | ریال                            | ریال                | ریال                |
| ۲۱,۱۸۴,۴۱۸,۹۶۰                      | ۱۶,۷۴۴,۱۹۱,۸۲۰                      | ۰        | ۱۶,۷۴۴,۱۹۱,۸۲۰  | ۲,۳۹۰            | ۷,۰۰۵,۹۳۸                      | ۱۴۰۴/۰۵/۱۲          | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | سرمایه‌گذاری صندوق بازتنستگ     |                     |                     |
| ۱۹,۳۳۷,۲۸۸,۴۹۰                      | ۲۰,۴۹۲,۱۱۰,۵۰۰                      | ۰        | ۲۰,۴۹۲,۱۱۰,۵۰۰  | ۱,۵۰۰            | ۱۳,۶۶۱,۴۰۷                     | ۱۴۰۴/۱۲/۱۰          | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰         | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)      |                     |                     |
| ۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱۵,۸۴۳,۳۵۱,۴۴۰                      | ۰        | ۱۵,۸۴۳,۳۵۱,۴۴۰  | ۲۸۰              | ۵۶,۵۸۳,۳۹۸                     | ۱۴۰۴/۰۵/۱۳          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹         | فولاد مبارکه اصفهان             |                     |                     |
| ۳۴,۵۹۶,۸۸۷,۰۰۰                      | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | ۰        | ۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۰۰۰           | ۷۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲          | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱         | پتروشیمی پردیس                  |                     |                     |
| ۰                                   | ۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۰        | ۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۸,۰۰۰           | ۷۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۴/۰۶/۲۳          | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | پتروشیمی پردیس                  |                     |                     |
| ۱۳,۳۶۲,۱۰۳,۹۸۰                      | ۱۵,۰۹۲,۳۵۲,۹۹۰                      | ۰        | ۱۵,۰۹۲,۳۵۲,۹۹۰  | ۵۱۰              | ۲۹,۵۹۲,۸۴۹                     | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰          | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱         | صنایع پتروشیمی خلیج فارس        |                     |                     |
| ۲۵,۲۴۰,۸۰۰,۳۰۰                      | ۲۳,۸۳۹,۶۸۰,۳۸۰                      | ۰        | ۲۳,۸۳۹,۶۸۰,۳۸۰  | ۱۹۰              | ۱۲۵,۴۷۲,۰۰۲                    | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰          | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱         | سرمایه گذاری تامین اجتماعی      |                     |                     |
| ۰                                   | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۰        | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۳۵۰            | ۲۰۰,۰۰۰                        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۱          | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | پویا                            |                     |                     |
| ۱۶,۵۲۷,۵۹۷,۰۰۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)      |                     |                     |
| ۲۰,۶۳۶,۰۱۵,۴۰۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | پالایش نفت اصفهان               |                     |                     |
| ۱۹,۵۱۹,۷۷۱,۲۴۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | گسترش نفت و گاز پارسیان         |                     |                     |
| ۱۶,۳۲۰,۲۸۶,۰۰۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | پالایش نفت بندرعباس             |                     |                     |
| ۱۴,۴۱۵,۶۳۶,۶۱۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | ملی صنایع مس ایران              |                     |                     |
| ۱۳,۴۱۲,۰۴۶,۶۰۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | سیمان خوزستان                   |                     |                     |
| ۱۱,۶۷۱,۴۸۷,۲۰۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | پتروشیمی تندگویان               |                     |                     |
| ۱۰,۵۵۲,۷۰۵,۰۲۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر      |                     |                     |
| ۱۰,۲۳۲,۹۷۳,۰۰۰                      | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | پتروشیمی جم پیلن                |                     |                     |
| ۹,۷۷۲,۹۹۰,۵۶۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | معدنی و صنعتی چادرملو           |                     |                     |
| ۹,۷۰۸,۷۵۰,۵۰۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | بخش هجرت                        |                     |                     |
| ۹,۶۰۷,۲۵۷,۸۵۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | سرمایه گذاری صدرتامین           |                     |                     |
| ۶,۵۴۳,۳۳۸,۲۴۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | کالسیمین                        |                     |                     |
| ۶,۵۱۰,۵۱۵,۸۵۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |                     |                     |
| ۶,۴۶۷,۵۴۹,۴۲۸                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | بانک ملت                        |                     |                     |
| ۶,۲۷۸,۸۱۷,۳۱۴                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | کاشی الوند                      |                     |                     |
| ۴,۹۶۰,۰۹۴,۵۰۵                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | فولاد خوزستان                   |                     |                     |
| ۴,۷۹۲,۹۱۲,۰۲۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | پالایش نفت تهران                |                     |                     |
| ۳,۷۷۳,۳۵۹,۸۴۱                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | سرمایه گذاری دارویی تامین       |                     |                     |
| ۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | بانک تجارت                      |                     |                     |
| ۲,۰۵۰,۲۴۷,۲۸۶                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | مخابرات ایران                   |                     |                     |
| ۱,۴۲۳,۸۶۸,۰۵۰                       | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | سپید ماکیان                     |                     |                     |
| ۴۳۷,۶۱۴,۱۷۰                         | ۰                                   | ۰        | ۰               | ۰                | ۰                              | ۰                   | ۰                  | بانک صادرات ایران               |                     |                     |
| ۳۴۷,۵۳۹,۴۲۲,۴۱۴                     | ۱۲۶,۷۸۱,۶۸۷,۱۳۰                     | ۰        | ۱۲۶,۷۸۱,۶۸۷,۱۳۰ |                  |                                |                     |                    | جمع                             |                     |                     |

صندوق سرمایه گذاری نیکین رفاہ  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |                   | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ |                     |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------|
| مبلغ                                | ریال              | مبلغ                                | ریال                |
| ۷,۶۷۸,۳۶۶,۸۰۵                       | ۳,۰۱۶,۰۳۱,۳۱۴,۰۳۶ | ۱۲,۳۸۲,۴۵۰,۴۷۳,۴۴۰                  | ۵,۶۷۹,۷۴۷,۵۹۰,۰۹۱   |
| ۲۱-۱                                | سود اوراق مشارکت  | ۲۱-۲                                | سود سپرده های بانکی |
| ۲۰,۶۰۰,۷۲۱,۸۴۰,۲۴۵                  | ۸,۶۹۵,۸۰۸,۹۰۴,۱۱۷ |                                     |                     |

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

| تاریخ سررسید | تاریخ سررسید | درصد | قیمت اسمی          | سود خالص          | خالص درآمد سود سهام |
|--------------|--------------|------|--------------------|-------------------|---------------------|
| ریال         | ریال         | ریال | ریال               | ریال              | ریال                |
| ۱۴۰۶/۰۹/۲۵   | ۱۴۰۶/۰۸/۲۵   | ۲۳   | ۱۳,۵۵۷,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۹۳,۸۴۸,۰۵۵,۲۹۹ | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۷/۱۷   | ۱۴۰۶/۰۴/۱۷   | ۲۳,۵ | ۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۶۹,۱۸۵,۳۲۴,۷۶۳   | ۳۴۰,۲۹۲,۰۵۷,۴۸۳     |
| ۱۴۰۶/۰۸/۱۳   | ۱۴۰۷/۰۸/۱۳   | ۲۳   | ۷,۳۷۳,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۵۰,۴۶۲,۹۸۳,۰۷۵   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۵/۱۴   | ۱۴۰۷/۰۴/۱۴   | ۲۳   | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۱۹,۶۹۷,۰۴۵,۰۶۰   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۳/۱۱   | ۱۴۰۸/۰۳/۱۱   | ۲۳   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۸۸,۵۴۸,۹۲۴,۸۳۸   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۶/۲۰   | ۱۴۰۵/۰۶/۲۰   | ۲۳   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۸۷,۸۴۱,۳۷۳,۷۲۸   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۵/۱۴   | ۱۴۰۶/۰۸/۱۴   | ۲۳   | ۴,۰۳۵,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۷۰,۱۲۱,۱۴۳,۵۶۴   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۵/۰۹   | ۱۴۰۵/۰۵/۰۹   | ۱۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲۴,۳۰۹,۶۵۶,۴۶۲   | ۰                   |
| -            | -            | ۰    | ۰                  | ۲۶۴,۲۸۹,۸۲۶,۹۱۲   | ۱۰۰,۹۹۳,۵۶۵,۹۳۳     |
| ۱۴۰۶/۰۵/۲۱   | ۱۴۰۷/۰۵/۲۱   | ۰    | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۲۲,۱۰۰,۳۳۳,۲۴۴   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۲/۲۱   | ۱۴۰۷/۰۵/۲۱   | ۰    | ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵۳,۱۸۰,۷۱۸,۷۰۹   | ۰                   |
| ۱۴۰۶/۰۵/۲۱   | ۱۴۰۷/۰۵/۲۱   | ۰    | ۴۳,۸۶۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۴۴۳,۵۸۵,۴۰۵,۶۵۴ | ۴۴۱,۲۸۵,۶۲۳,۴۲۶     |

جمع نقل به صفحه بعد

نیوست گزانش حسابداری

۱۳۹۹

۱۴۰۵/۰۲/۳۰



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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    |              |                    |                                                                   |
| ۴۴۱,۳۸۵,۶۳۳,۱۲۶     | ۵,۴۴۳,۵۸۵,۴۰۵,۶۵۴  | ۴۳,۸۶۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | -       | -            | -                  | جمع نقل از صفحه قبل                                               |
| ۲۳,۳۸۰,۰۹۴,۰۱۲      | ۲۰۹,۴۷۸,۱۶۴,۵۰۰    | ۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰       | ۱۴۰۶/۰۵/۳۰   | ۱۴۰۷/۱۱/۳۰         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۰۲-ش.خ ۰۶۰۵۳۰                        |
| ۲۰۱,۴۸۹,۸۶۰,۹۴۱     | ۲۰۱,۶۰۲,۵۷۵,۴۰۵    | ۰                  | ۰       | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴                        |
| ۱۸۱,۸۴۲,۱۰۶,۱۴۹     | ۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰       | ۱۴۰۶/۰۵/۲۴   | ۱۴۰۷/۱۱/۲۴         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۹۸-ش.خ ۰۶۰۵۲۴                        |
| ۱۷۹,۳۷۵,۷۶۳,۹۳۲     | ۱۸۱,۸۴۲,۱۰۶,۱۴۹    | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۵/۰۵/۰۵   | ۱۴۰۷/۱۰/۰۵         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۴۷-ش.خ ۰۵۰۵۰۵                        |
| ۱۵۷,۵۴۳,۷۶۹,۵۲۷     | ۳,۳۹۰,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۸/۰۶/۲۶   | ۱۴۰۹/۰۶/۲۶         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰                        |
| ۱۳۹,۷۳۵,۵۹۲,۹۵۹     | ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۵/۱۱/۱۴   | ۱۴۰۷/۱۷/۱۴         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴                        |
| ۱۳۷,۳۳۳,۹۴۳,۵۹۹     | ۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۶/۰۴/۳۰   | ۱۴۰۷/۱۱/۳۰         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰                        |
| ۱۳۶,۴۸۷,۲۹۷,۰۸۶     | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۷/۰۴/۱۶   | ۱۴۰۷/۰۴/۱۶         | اوراق مشارکت مریحه عام دولتی تولیدی انجمن پتروشیمی ۱۳۶-ش.خ ۰۷۰۴۱۶ |
| ۴۷,۶۶۷,۱۴۳,۷۸۳      | ۱۳۲,۱۵۷,۹۴۸,۶۸۵    | ۰                  | ۰       | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴                        |
| ۸۶,۴۰۴,۲۶۷,۵۹۱      | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۵/۰۷/۲۴   | ۱۴۰۷/۰۷/۲۴         | اوراق مشارکت مریحه عام و ترسیمه کیش ۷۲۴-ش.خ ۱۴۰۵۰۷۲۴              |
| ۸۱,۷۵۳,۷۵۱,۰۸۷      | ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۵/۰۷/۲۹   | ۱۴۰۷/۰۷/۲۹         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵۰۳۲۹                        |
| ۷۴,۷۷۲,۰۷۹,۹۷۷      | ۴,۶۷۳,۹۸۹,۱۴۴,۰۰۰  | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۶/۰۷/۲۰   | ۱۴۰۹/۰۷/۲۰         | اوراق سلف موزی کامیونیت بهمن دیزل                                 |
| ۶۰,۰۳۰,۴۰۵,۹۸۲      | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۵/۰۸/۳۱   | ۱۴۰۷/۱۷/۳۱         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱                        |
| ۵۲,۳۳۶,۸۱۰,۸۸۵      | ۰                  | ۰                  | ۰       | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹                        |
| ۵۲,۱۶۶,۳۱۰,۵۴۷      | ۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰                  | ۰       | ۱۴۰۷/۰۸/۳۰   | ۱۴۰۹/۰۸/۳۰         | اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۲۴۶-ش.خ ۰۷۰۸۲۰                        |
| ۷,۵۳۹,۹۹۵,۴۵۴,۵۰۶   | ۶۱,۸۸۶,۴۵۲,۱۴۴,۰۰۰ | ۰                  | ۰       | ۰            | ۰                  | جمع نقل به صفحه بعد                                               |

لیست گزارش حسابرسی

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ | خالص درآمد سود سهام | سود خالص           | قیمت اسمی  | درصد | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | شرح                                         |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|------|--------------|--------------------|---------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                | ریال               |            |      |              |                    |                                             |
| ۸۱۹,۵۲۹,۵۲۶,۵۲۵                     | ۷,۵۲۹,۹۹۶,۶۵۴,۵۰۶   | ۶۱,۸۸۶,۴۵۲,۱۲۴,۰۰۰ | -          | -    | -            | -                  | جمع نقل از صفحه قبل                         |
| -                                   | ۵۱,۹۷۹,۶۱۵,۵۵۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۸/۱/۲۰  | ۰.۲۳ | ۱۴۰۴/۱۱/۲۰   | ۱۴۰۴/۱۱/۲۰         | اوراق مشارکت صکوک مرابحه ککل ۰۰۸۱۱-۳۰ههه۲۲٪ |
| ۱۸۰,۵۱۲,۳۸۱,۷۹۵                     | ۵۰,۲۰۹,۵۶۷,۳۲۰      | ۰                  | ۰          | ۰.۰۰ | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲-شخ ۰۴۰۴۰۸   |
| ۴۲,۳۳۱,۱۸۸,۱۶۶                      | ۲۸,۷۱۳,۹۱۸,۱۳۴      | ۰                  | ۰          | ۰.۰۰ | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۴۱-شخ ۰۴۰۳۰۲  |
| ۸۸۲,۱۹۵,۰۲۴                         | ۱,۱۴۹,۶۲۵,۷۰۳       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۴/۱۱  | ۰.۲۳ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۱   | ۱۴۰۳/۰۲/۱۱         | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۸-شخ ۰۵۰۴۱۱  |
| ۸۸۲,۱۹۵,۰۲۴                         | ۱,۱۴۹,۶۲۵,۷۰۳       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۸/۱۱  | ۰.۲۳ | ۱۴۰۳/۰۲/۱۱   | ۱۴۰۳/۰۲/۱۱         | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۹-شخ ۰۵۰۸۱۱  |
| ۵۳۲,۷۱۸,۰۰۱                         | ۱,۱۴۸,۹۷۳,۱۹۹       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۲/۱۶ | ۰.۲۳ | ۱۴۰۳/۰۵/۱۶   | ۱۴۰۳/۰۵/۱۶         | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۷۱-شخ ۰۶۰۳۱۴  |
| ۴۲۰,۴۹۷,۲۵۲                         | ۱,۱۴۸,۱۷۷,۸۰۲       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ | ۰.۲۳ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴   | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴         | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۸۵-شخ ۰۵۰۲۳۴  |
| ۲۲۶,۰۷۲,۴۰۰                         | ۱,۱۴۷,۲۷۸,۰۱۲       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۷/۱۴ | ۰.۲۳ | ۱۴۰۳/۱۲/۱۴   | ۱۴۰۳/۱۲/۱۴         | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۸-شخ ۰۶۰۷۱۴  |
| ۴۲۰,۴۹۷,۲۵۲                         | ۱,۱۳۹,۹۹۶,۶۳۹       | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۸۴-شخ ۰۴۱۱۲۲۴ |
| ۸۸۲,۱۹۵,۰۲۴                         | ۳۳۹,۰۲۹,۱۰۰         | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۷-شخ ۰۴۰۴۱۱  |
| ۱۰,۴۹۰,۱۹,۴۹۵                       | ۱۴۹,۱۰۵,۱۳۷         | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۵۱-شخ ۰۴۰۲۲۲  |
| ۷۶۵,۰۸۲,۴۳۸,۷۳۸                     | ۰                   | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | صکوک اجاره شستا ۲۱۱-بدون ضامن               |
| ۶۴۵,۲۷۴,۹۰۹,۷۳۶                     | ۰                   | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | اوراق مشارکت اجاره تأمین اجتماعی ۱۴۰۵۰۵۰۹   |
| ۲۷۲,۱۴۲,۴۶۵,۶۳۵                     | ۰                   | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۰۳۰۷۲۴               |
| ۱۸۲,۰۵۱,۷۰۰,۹۵۵                     | ۰                   | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | مرابحه عام دولت ۱۲۶-شخ ۰۳۱۱۲۲۳              |
| ۱۰,۲۰۶,۰۴۲۴,۳۶۴                     | ۰                   | ۰                  | ۰          | ۰    | ۰            | ۰                  | مرابحه عام دولت ۱۰۵-شخ ۰۳۰۵۰۳               |
| ۲۰,۱۶۰,۶۱,۳۱۴,۰۲۶                   | ۷,۶۷۸,۳۷۱,۳۶۶,۸۰۵   | ۶۲,۹۱۱,۴۵۲,۱۲۴,۰۰۰ |            |      |              |                    | جمع                                         |

پایست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰ ۲۱:۵۵

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

۲-۲۱- سود سپرده های بانکی:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |                                          |                 |                    |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی      | سود                                 | هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود سپرده | سود خالص        | سود خالص           |
| ریال                                | ریال                                | ریال                                     | ریال            | ریال               |
| بانک رفاه                           | ۱۰,۶۴۴,۸۱۴,۸۹۲,۳۶۱                  | ۲,۶۴۰,۹۸۸,۲۷۸,۰۶۵                        | (۸۹۷,۷۲۲,۷۲۳)   | ۲,۶۴۰,۹۸۸,۲۷۸,۰۶۵  |
| بانک مسکن                           | ۵,۶۸۱,۸۷۵,۶۴۴,۱۵۰                   | ۱,۴۵۹,۱۳۷,۰۴۴,۷۶۵                        | (۱,۲۶۸,۷۸۶,۲۰۱) | ۱,۴۵۹,۱۳۷,۰۴۴,۷۶۵  |
| بانک پاسارگاد                       | ۶,۶۷۴,۵۷۶                           | ۱,۴۰۵,۳۰۲,۶۳۷,۵۰۴                        | ۰               | ۱,۴۰۵,۳۰۲,۶۳۷,۵۰۴  |
| بانک دی                             | ۴,۰۵۵,۸۹۲,۰۳۵,۹۵۹                   | ۱,۳۲۷,۳۸۷,۶۶۳,۸۳۳                        | (۱,۰۷۶,۸۲۰,۶۶۸) | ۱,۳۲۷,۳۸۷,۶۶۳,۸۳۳  |
| بانک تجارت                          | ۵,۴۶۹,۷۳۱,۴۲۴,۴۹۱                   | ۱,۳۱۲,۶۷۲,۳۲۷,۷۳۹                        | (۳۰,۲۵۱,۲۸۷)    | ۱,۳۱۲,۶۷۲,۳۲۷,۷۳۹  |
| بانک توسعه تعاون                    | ۴,۰۰۰,۶۶۱,۵۵۹,۹۲۹                   | ۱,۲۰۰,۲۴۲,۵۴۱,۵۲۴                        | (۲۲۷,۷۱۶,۴۷۴)   | ۱,۲۰۰,۲۴۲,۵۴۱,۵۲۴  |
| بانک صادرات                         | ۹۲,۲۵۳,۶۱۳                          | ۹۱۷,۳۸۷,۹۳۰,۴۴۰                          | ۰               | ۹۱۷,۳۸۷,۹۳۰,۴۴۰    |
| بانک ملت                            | ۷,۱۴۱,۴۹۹,۴۰۶,۲۰۴                   | ۹۰۹,۵۹۶,۲۷۶,۲۸۹                          | (۴۲۰,۵۹۰,۱۰۵)   | ۹۰۹,۵۹۶,۲۷۶,۲۸۹    |
| بانک ملی                            | ۱,۶۲۵,۰۰۰                           | ۶۹۱,۷۲۰,۷۳۹,۳۶۰                          | ۰               | ۶۹۱,۷۲۰,۷۳۹,۳۶۰    |
| بانک پارسیان                        | ۸,۰۱۷,۷۸۰                           | ۴۰۴,۱۴۱,۷۶۲,۴۰۴                          | ۰               | ۴۰۴,۱۴۱,۷۶۲,۴۰۴    |
| بانک ملل                            | ۱۵,۱۸۹,۷۵۰                          | ۱۱۷,۶۱۶,۶۷۱,۷۵۰                          | ۰               | ۱۱۷,۶۱۶,۶۷۱,۷۵۰    |
| بانک خاورمیانه                      | ۵۲۰,۸۲۱,۲۳۷                         | ۱۷۷,۸۸۱,۵۹۶                              | ۰               | ۱۷۷,۸۸۱,۵۹۶        |
| بانک اقتصادنوین                     | ۳۷۶,۶۰۸                             | ۵۳۱,۱۳۱                                  | ۰               | ۵۳۱,۱۳۱            |
| بانک سامان                          | ۱,۳۴۸,۱۸۵                           | ۶۵,۵۲۸                                   | ۰               | ۶۵,۵۲۸             |
| بانک کشاورزی                        | ۴۵۰,۲۳۹                             | ۸,۹۷۰                                    | ۰               | ۸,۹۷۰              |
| جمع                                 | ۳۶,۹۹۵,۱۲۱,۷۲۰,۰۸۲                  | ۱۲,۳۸۶,۳۷۲,۳۶۰,۸۹۸                       | (۳,۹۲۱,۸۸۷,۴۵۸) | ۱۲,۳۸۶,۳۷۲,۳۶۰,۸۹۸ |
|                                     |                                     |                                          |                 | ۵,۶۷۹,۷۴۷,۵۹۰,۰۹۱  |
|                                     |                                     |                                          |                 | ۱۲,۳۸۲,۴۵۰,۴۷۳,۴۴۰ |

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴۴- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ | یادداشت                          |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                  |
| ۲,۱۲۱,۱۸۱,۱۱۸                       | ۵,۳۳۵,۵۷۲,۲۶۹                       | ۲۲-۱ درآمد تزییل سود سپرده بانکی |
| ۳۱۷,۹۳۵,۹۵۵                         | ۱۱۶,۶۲۰,۱۵۹                         | سایر درآمدها                     |
| ۷۱۳,۶۰۸,۸۲۶                         | ۴,۲۱۰,۹۷۳,۷۶۱                       | تغییل کارمزد کارگزاری            |
| ۳,۱۵۳,۱۱۲,۹۰۹                       | ۹,۹۷۳,۲۷۱,۱۸۹                       | جمع                              |

۴۳- قیراز دادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار یا در آمد ثابت

۴۴- قیراز دادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار یا در آمد ثابت

| میانگین نرخ بازده نا سر رسید قیراز دادهای متعلقه | نرخ اسمی (درصده) | مبلغ متعلق شده بابت قیرازده خرید و نگهداری اوراق بهادار | بهای تمام شده اوراق | تعداد اوراق (عدد) | نام ورق بهادار | نوع وابستگی | طرف معامله |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------|------------|
|--------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------|------------|

|       |    |                 |                    |               |                                                  |       |                                   |
|-------|----|-----------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|-------|-----------------------------------|
| ۲۵.۸  | ۱۹ | ۱۳۲,۳۷۱,۳۸۵,۱۷۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی ۱۴۰۵-۰۵-۰۱      | بنیاد | شرکت تامین سرمایه اسنپ            |
| ۲۷.۰  | ۱۸ | ۲۵۰,۴۱۰,۷۶۳,۹۹۹ | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | اوراق مشارکت سرمایه من و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲    | بنیاد | شرکت سیدگودان آرون                |
| ۲۸.۹۵ | ۲۳ | ۲۳,۵۱۳,۸۱,۷۵۲   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۹.۱۵ | ۲۳ | ۴۹,۹۱۱,۱۳۳,۱۷۶۶ | ۴,۳۹۹,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰  | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۴.۰  | ۲۳ | ۸۱,۱۳۳,۶۶۵,۱۸۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۸.۹۵ | ۲۰ | ۷۶,۷۷۳,۰۷۹,۹۷۷  | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۸۳۵,۹۷۸  | ۱,۸۳۳,۶۵۶     | اوراق سلف موزی کامیونیت همین دیول                | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۶.۴  | ۲۳ | ۳۳,۰۳۶,۳۸۹,۴۰۴  | ۱,۳۶۴,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۳۶۴,۴۱۴     | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۷    | ۲۳ | ۵۴,۲۱۸,۹۲۳,۲۴۰  | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۴۰    | ۲۳ | ۴,۳۴۸,۴۱۸,۱۵۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۷.۰۳ | ۲۳ | ۷۶۲,۳۳۱,۱۲۳,۴۱۸ | ۱۳,۱۸۵,۰۱۳,۲۱۴,۵۰۰ | ۱۳,۵۵۷,۷۱۵    | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۴۰    | ۲۳ | ۰               | ۲,۱۰۵,۶۹۹,۷۵۷,۶۵۰  | ۳,۳۹۰,۶۸۷     | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۷    | ۲۳ | ۰               | ۱,۳۰۰,۰۱۰,۷۵۵,۳۰۰  | ۲۷۸,۳۰۰       | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |
| ۲۹    | ۲۳ | ۰               | ۲,۳۹۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اوراق مشارکت سرمایه تامین و توسعه کیش ۱۴۰۵-۰۷-۲۲ | بنیاد | شرکت تامین سرمایه دانش بنیان تمدن |



پایست وزارت ش. حسامی

راژوار

۱۴۰۵ / ۲ / ۳۰ مورخ



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                                |            |
| ۳۵۲,۳۸۲,۵۶۶,۸۹۶                     | ۱۹۱,۹۳۴,۶۰۱,۵۱۴                     | مدیر       |
| ۳,۸۹۹,۹۹۹,۸۱۵                       | ۳,۸۱۸,۸۵۲,۲۱۴                       | متولی      |
| ۳,۵۱۹,۹۹۹,۷۴۹                       | ۲,۱۹۹,۹۹۹,۶۴۸                       | حسابرس     |
| <b>۳۵۹,۸۰۲,۵۶۶,۴۶۰</b>              | <b>۱۹۷,۹۵۳,۴۵۳,۳۷۶</b>              | <b>جمع</b> |

**۲۵- سایر هزینه ها**

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

**۲۶- تعدیلات**

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

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.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۹ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |             | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹  |             | نوع وابستگی       | نام                     | انتخاست                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|
| درصد مالکیت | نوع وابستگی | درصد مالکیت | نوع وابستگی |                   |                         |                                    |
| ۰           | متناظر      | ۰           | متناظر      | مدیر صندوق        | کرگوزی پیکر ولف کارگران | مدیر صندوق و انتخاست وابسته به آن  |
| ۰.۰۲        | ۱۸۰.۰۰۰     | ۰.۰۲        | ۱۸۰.۰۰۰     | سهامدار عمده      | پیکر ولف کارگران        |                                    |
| ۰           | ۲۰          | ۰           | ۲۰          | سهامدار عمده      | سپهه افشارزاده          | مدیر سرمایه گذاری و انتخاست وابسته |
| ۰           | عادی        | ۰           | عادی        | نوشین شیری (دایا) |                         |                                    |
| ۰           | عادی        | ۰           | عادی        | علیرضا کوردی      |                         |                                    |
| ۰           | ۲۱          | ۰           | ۲۱          | عادی              | فاطمه طاهری توفقی       | مدیر سرمایه گذاری و انتخاست وابسته |
| ۰           | عادی        | ۰           | عادی        |                   |                         |                                    |
| ۰.۸۱        | ۷۰۱,۸۸۰     | ۱.۴۳        | ۱,۳۳۸,۸۷۰   | عادی              | رقه وهران هدف           | انتخاست وابسته به مدیر صندوق       |
| ۰.۰۰        | ۰           | ۰           | ۰           | عادی              | شرکت خدمات کمتر رقه     |                                    |
| ۲.۱         | ۷۲۱,۹۴۱     | ۱.۳۵۰       | ۱,۲۵۸,۴۲۱   | ۰                 | پزدیس                   | جمع                                |

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ماده طلب (ردیف)   | تاریخ معامله | ارزش معامله     |             | موضوع معامله             | نوع وابستگی   | طرف معامله                               |
|-------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------------|---------------|------------------------------------------|
|                   |              | ریال            |             |                          |               |                                          |
|                   |              | ریال            | ریال        |                          |               |                                          |
| ۱۳۰/۴۱۲/۲۹۹       |              |                 |             | کاربرد خرید اوراق بهادار | کارگزار صندوق | شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران          |
| ۰                 | طی سال مالی  | ۵۶۲,۷۲۳,۰۱۲۳    | ۶۱۷,۲۵۱,۲۵۸ | کاربرد فروش اوراق بهادار | کارگزار صندوق | بانک رفاه کارگران                        |
| (۱۷,۶۷۲,۶۷۲,۳۸۰)  | طی سال مالی  | ۰               | ۰           | خامش صندوق               | مدیر صندوق    | بانک رفاه کارگران                        |
| (۳۵۱,۲۳۱,۲۳۵,۵۳۳) | طی سال مالی  | ۲۵۲,۲۸۲,۵۳۳,۸۹۶ | ۰           | کاربرد از کان            | مدیر صندوق    | شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران          |
| (۱,۲۳۵,۵۶۲,۵۹۴)   | طی سال مالی  | ۳,۸۹۱,۹۹۹,۸۱۵   | ۰           | کاربرد از کان            | مدیر صندوق    | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| (۲,۲۲۲,۶۵۲,۸۸۰)   | طی سال مالی  | ۳,۵۱۹,۹۹۹,۷۲۹   | ۰           | کاربرد از کان            | حسابدار       | موسسه حسابرسی رازدار                     |
| ۰                 | طی سال مالی  | ۰               | ۰           | خرید فروش واحدهای صندوق  | مدیر صندوق    | صندوق گنجینه رفاه                        |
| ۰                 | طی سال مالی  | ۰               | ۰           | خرید فروش واحدهای صندوق  | مدیر صندوق    | صندوق توسعه اعتماد رفاه                  |

۳۱- رویان‌های بعد از تاریخ صورت خالی، دارای ها  
رویانه‌های با ابعادی که بعد از تاریخ خالی درایی ها تا تاریخ تصویب آن مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است، صورت های مالی، مذكور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام و صندوق های سهامی، بخشی، و مختلط در تاریخ ۱۴۰۴ افشا شده است، به توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن اثر آن و همچنین به دلیل برخورداری صندوق از ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام، تعدیل صندوق های مالی از این بابت صورت نگرفته است، بنابراین تجربه و تحلیل صورت های مالی، بر اساس آثار رویاناد فوق می‌بایست صورت گیرد.