

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نگین رفاه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر :
۱	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی شامل :
۴ تا ۶	تاریخچه و فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ تا ۸	خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
۹ تا ۲۰	توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب

شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مذکور در مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

(۴) - به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

(۵) - بدهی کارگزار به صندوق بیش از مجموع خرید اوراق بهادار به نام صندوق می‌باشد.

(۶) - تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات انجام شده جهت تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده، منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

(۷) - گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تنذیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاران

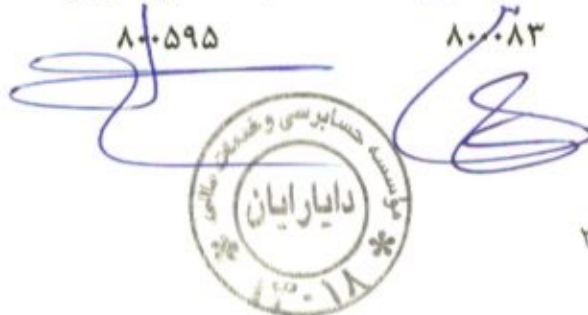
تاریخ: ۱۴ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۲

عبدالحسین فرزنان

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for 'عبدالحسین فرزنان' (Abdolhossein Farzanan) with the identification number '۸۰۰۵۹۵'. The signature on the right is for 'علی امانی' (Ali Amanei) with the identification number '۸۰۰۰۸۳'. Below the signatures is a circular stamp of the auditing firm 'موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاران' (Dairan Accounting and Financial Services Firm). The stamp contains the text 'دایاران' in the center, 'موسسه حسابرسی و خدمات مالی' around the top inner edge, and '۱۸ - ۱۱' at the bottom.

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت مالی (اولین عملکرد)

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

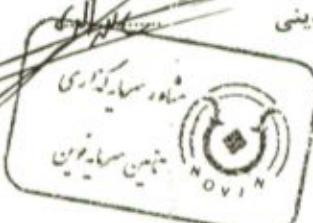
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.


صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی الهی	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	فیروزه سالارالدینی	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق



شماره سهام‌گذاری
بنیاد سرمایه‌گذاری
NOVIN



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
لیت شده به شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
لیت شده به شماره ۳۰۰۳۳ نزد اداره ثبت - تهران



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت خالص داراییها (اولین عملکرد)

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۷	حسابهای دریافتی
۵۳.۲۳۵.۰۸۱	۸	سایر حسابهای دریافتی
۹۳.۰۰۲.۶۸۸	۹	سایر داراییها
۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱	۱۰	موجودی نقد
۲۲۱.۶۷۲.۷۸۱.۴۰۳		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	۱۱	جاری کارگزاران
(۷۲۳.۱۴۷.۳۸۰)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
(۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰)	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
(۱۶.۱۰۶.۰۶۳)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
(۱۵.۶۱۷.۶۷۲.۹۲۹)		جمع بدهی‌ها
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱.۰۰۵.۰۱۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها (اولین عملکرد)

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

پادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	درآمدها:
۱۶	۲,۴۱۷,۰۳۸,۳۵۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۴,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱۸	۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	(۱,۷۷۷,۷۷۸,۷۸۹)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	<u>۲۱,۱۴۱,۹۱۶,۲۵۷</u>	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۲۰	(۸۴۷,۶۷۵,۳۹۴)	هزینه کارمزد از کان
۲۱	(۴۶۰,۹۳۸,۶۸۸)	سایر هزینه ها
	<u>(۱,۳۰۸,۶۱۴,۰۸۲)</u>	جمع هزینه ها
	<u>۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵</u>	سود(زیان) ناخالص
۲۷	%۴۵,۸	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۸	%۱۱,۴	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)
	-	-
	۲۱۳,۴۳۳	۲۱۴,۵۰۳,۳۶۶,۴۹۵
	(۸,۴۰۶)	(۹,۴۷۶,۳۶۶,۴۹۵)
	-	۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵
۲۲		۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰
۲۳		(۳۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱)
	<u>۲۰۵,۰۲۷</u>	<u>۲۰,۶۰۵,۵۱۰,۸۷۴</u>

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص دوره
لات
سود فصلی سرمایه گذاران
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲۷

میانگین موزون وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از صدور ابطال (+) سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲۸

خالص داراییهای پایان دوره

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
NOVIN



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه که صندوقی با درآمد ثابت، محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ تحت شماره ۱۱۰۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۹ تحت شماره ۸۵۴۰ ت ۹۱/۳۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت 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 زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛

- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس

- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ولیعصر - خیابان مطهری - نبش لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی‌باشد.

توضیح لازم اینکه صندوق از ابتدای سال ۱۳۹۱ تا پایان روز ۱۳۹۱/۰۶/۱۸ در شرف تاسیس بوده و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۹ فعالیت خود را آغاز نموده است.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.neginrefahfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۰	۱۸۰۰۰	بانک رفاه
۱۰	۲۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۱۰۰	۲۰.۰۰۰	جمع

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - خیابان مطهری - نبش لارستان - پلاک ۴۲۶. متولی صندوق، شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر - کوچه مقدس (چهارم) - پلاک ۲۱ - واحد ۴۱.

ضامن نقد شوندگی صندوق، بانک رفاه است (سهامی عام - غیر دولتی) که در تاریخ ۱۳۳۹/۵/۲۷ تحت شماره ۷۴۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان شیراز شمالی - پلاک ۴۰. ضامن جبران خسارت و سودآوری صندوق، شرکت تامین سرمایه امید که در تاریخ ۱۳۹۰/۸/۲۳ تحت شماره ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از سهروردی شمالی - خیابان آپادانا - نبش کوچه شکوه - پلاک ۲ جدید.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه *دایان رایان* است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان فاطمی - ضلع جنوب شرقی - کبچه کامران - پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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- سرمایه‌گذاری 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش 'اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۷ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق
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	سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۰.۵ درصد خالص ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد سایر دارایی های صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 تأمین مالی

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

۶-۴- 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 ترازنامه 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.

سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

صنعت	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۲۸.۵۰۸.۴۸۷.۶۹۵	۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۳۴۰	۱۲.۸۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲.۶۴۳.۸۲۵.۴۱۴	۲۲.۱۹۴.۸۳۶.۶۱۶	۱۰.۰۱%
سرمایه گذاریها(سرمایه گذاری آتی، دملوند)	۱۱.۶۶۳.۸۲۲.۵۹۹	۱۰.۴۲۹.۳۶۶.۷۵۵	۴.۷۰%
	۶۲.۸۱۶.۱۳۵.۷۰۸	۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۲۷.۵۴%

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش نابو هر سهم ریال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده برسهم ریال	خالص ارزش فروش تعدیل شده ریال	دلیل تعدیل
صنایع شیمیایی ایران	۴۹.۹۴۰	۱۰٪	۵۴.۹۳۰	۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۳۴۰	برگزاری مجمع فوق العاده و ارزشگذاری سهم
				۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۳۴۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)
۶-۱	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۶-۲	۱۳.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰
	۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)
بلندمدت	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۵ساله	۲۵	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
				۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک موسسه مالی

اری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰۱

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳

خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۳.۹۵۴.۰۷۸.۰۰۰	۱۴۹.۰۶۲.۸۳۰	۱۳۸.۰۵۰.۱۵.۱۷۰	۱۳.۷۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۲۵
(۲.۶۹۲.۵۰۰)	(۲.۶۹۲.۵۰۰)				
۱۳.۹۳۳.۲۸۵.۰۰۰	۱۴۶.۳۷۰.۳۳۰	۱۳۸.۰۵۰.۱۵.۱۷۰			

گواهی سپرده بانکی:

اوراق گواهی سپرده بانک

انصار

زبان ناشی از تغییر قیمت



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
تزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تزیل شده (ریال)	نرخ تزیل درصد	تزیل نشده (ریال)
۴.۲۹۸.۹۰۴.۸۲۴	(۳۴۸.۰۹۵.۱۵۶)	۲۵	۴.۶۲۷.۰۰۰.۰۰۰
۲.۴۶۷.۸۲۶.۰۹۸	(۸.۲۲۵.۲۳۷)	۷ و ۲۵	۲.۴۷۶.۲۵۱.۵۳۵
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۲۲	(۳۵۶.۵۲۰.۵۹۳)	-	۷.۱۲۳.۲۵۱.۵۳۵
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۲۲	(۳۵۶.۵۲۰.۵۹۳)	-	۷.۱۲۳.۲۵۱.۵۳۵

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
جمع حسابهای دریافتنی تجاری
حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران
جمع کل

•- برای تزیل سود دریافتنی هر سپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	دریافتنی از ضامن سود آوری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری جمع
۵۳.۴۲۵.۰۸۱	
۵۳.۴۲۵.۰۸۱	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می‌باشد. مخارج انتقالی به دوره های آتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۰	۲۳.۸۷۲.۰۱۹	(۶.۲۴۵.۸۹۱)	۱۷.۶۲۶.۱۲۸
۰	۱۵۸.۱۱۶.۸۰۵	(۸۲.۷۴۰.۲۴۵)	۷۵.۳۷۶.۵۶۰
۰	۱۸۱.۹۸۸.۸۲۴	(۸۸.۹۸۶.۱۳۶)	۹۳.۰۰۲.۶۸۸
جمع			



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۳۶۵۳۲۷۴۵)
۴۴۴.۴۰۰	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۳۶۵۳۳۱۸۰)
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۷۴۵.۲۵۷.۲۳۶	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۴۲۵۹۸۸۵)
۳۸۷.۱۱۸	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱-۸۵۰
۱۰.۸۹.۷۲۷	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱-۸۹۰
<u>۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱</u>	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مابده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مابده اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	(۲۳۸.۱۸۰.۶۷۲.۱۹۲)	۲۳۲.۴۵۸.۴۸۴.۷۱۶	-	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	(۲۳۸.۱۸۰.۶۷۲.۱۹۲)	۲۳۲.۴۵۸.۴۸۴.۷۱۶	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۴۳۱,۸۱۳,۶۹۳	مدیر
۴۳,۱۵۰,۶۰۰	متولی
۹,۴۰۹,۳۵۶	ضامن
۲۶,۵۲۴,۶۵۶	حسابرس
۱۸۵,۶۴۳,۶۱۵	ضامن سودآوری
۵۷۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۲,۸۳۰,۷۴۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۲۳,۹۰۴,۷۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۲۳,۸۴۷,۳۸۰	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
(۷۰,۳۸۱)	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۱۵۵,۶۰۲,۳۹۱	سودپرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰,۱۵۵,۵۳۲,۰۱۰	



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	نام پرداختنی
۱۴.۷۱۶.۰۶۳		ذخیره تصفیه
۱.۳۲۰.۰۰۰		واریزی نامشخص
۱۶.۰۳۶.۰۶۳		جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۸۵.۹۵۲۸.۸۴۷۴	۱۸۵.۰۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰.۱۰۰.۳۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۰۵.۰۲۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

(۲.۰۷۸۶.۵۶۷۳)

(۱۹۹.۰۷۹.۰۰۸)

(۱۳۹.۳۵۳.۶۷۲)

(۲.۴۱۷.۰۳۸.۳۵۳)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش سهام (ریال)
بانک ملت	۷۱۹,۱۰۳	۸۵۳,۳۷۹,۵۹۱	(۸۳۱,۷۷۷,۸۲۷)	(۴,۵۱۹,۶۶۰)	(۴,۳۷۱,۸۹۵)	۱۳,۷۹۰,۲۰۹
پالایش نفت اصفهان	۷۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۸۳۳,۱۱۰	(۱,۳۹۴,۴۸۶,۹۱۲)	(۷,۷۵۳,۳۰۷)	(۷,۳۲۹,۲۱۵)	۵۶,۳۲۲,۶۷۶
پالایش نفت بندرعباس	۶۰,۰۰۰	۲۶۱,۹۵۰,۰۰۰	(۲۱۷,۵۱۷,۰۲۰)	(۱,۳۸۵,۷۱۷)	(۱,۳۰۹,۷۳۹)	۴۱,۳۳۷,۵۱۴
حفاری شمال سرمایه گذاری بازنشستگی	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۷۷۳,۱۰۱	(۷۱۲,۶۶۰,۴۳۳)	(۳,۶۷۰,۰۶۷)	(۳,۴۶۸,۸۷۲)	(۲۶,۰۲۵,۳۸۱)
کنسرسی گزارى توسعه معادن و فلزات	۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۰۶۰,۸۶۰	(۱,۵۸۷,۵۷۴,۸۸۴)	(۷,۶۳۹,۰۸۳)	(۷,۲۲۰,۳۰۲)	(۱۵۸,۳۳۳,۳۱۱)
سنگ آهن گل گهر	۵۹۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۵۱۰,۱۸۰	(۳,۷۶۳,۳۲۹,۰۸۷)	(۱۶,۸۸۸,۳۷۷)	(۱۵,۹۶۲,۵۵۰)	(۶۰۳,۵۶۹,۸۳۳)
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۷۰۷,۴۶۰	(۱,۴۴۳,۸۶۰,۳۲۹)	(۶,۷۳۳,۳۰۱)	(۶,۳۷۳,۵۳۷)	(۱۸۲,۳۶۹,۷۰۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۱۷۶,۰۱۲	(۱,۳۳۰,۳۳۳,۶۶۸)	(۶,۶۵۰,۳۵۸)	(۶,۲۸۵,۸۸۰)	(۸۵,۹۹۳,۹۹۳)
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۱,۴۶۱,۱۶۳	(۴,۵۸۷,۳۸۴,۹۳۵)	(۱۹,۵۲۷,۸۳۳)	(۱۸,۴۵۷,۳۰۷)	(۹۳۳,۹۰۸,۹۱۳)
	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۱۹۵,۶۰۰	(۱,۳۳۸,۵۲۲,۱۲۰)	(۶,۱۳۷,۳۳۳)	(۵۸۰,۰۹۷,۰۰۰)	(۲۰۰,۳۶۴,۹۳۲)
		۱۵,۳۹۶,۰۵۸,۰۷۷	(۱۶,۲۱۷,۳۶۷,۳۲۵)	(۸۰,۹۱۶,۱۳۸)	(۷۶,۳۸۰,۳۸۷)	(۲,۰۷۸۶,۵۶۷۳)



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود(زیان) فروش سهام (ریال)
ت-گسترش نفت و گاز پارسین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۱۷۲,۶۵۰	(۱,۲۵۸,۲۳۹,۵۸۰)	(۵,۶۶۱,۲۱۴)	(۵,۳۵۰,۸۶۴)	(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)
		۱,۰۷۰,۱۷۲,۶۵۰	(۱,۲۵۸,۲۳۹,۵۸۰)	(۵,۶۶۱,۲۱۴)	(۵,۳۵۰,۸۶۴)	(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	سود(زیان) فروش (ریال)
۶۹,۸۰۵	۶۹,۸۵۵,۶۷۸,۴۳۰	(۶۹,۹۰۶,۳۴۸,۳۶۰)	(۴۶,۷۱۸,۶۷۶)	(۹۷,۳۸۸,۶۰۶)
۳۰,۴۰۰	۳۰,۴۱۸,۵۲۰,۴۰۰	(۳۰,۴۳۶,۹۵۵,۸۰۰)	(۲۳,۵۲۹,۶۶۶)	(۴۱,۹۶۵,۰۶۶)
۱۰۰,۲۰۵	۱۰۰,۲۷۴,۱۹۸,۸۳۰	(۱۰۰,۳۴۳,۳۰۴,۱۶۰)	(۷۰,۲۲۸,۳۴۲)	(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بانک انصار
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
ذسامید

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم (ریال)	جمع درآمد سود سهام (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	خالص درآمد سود سهام (ریال)
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۵۱۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۳,۸۲۱,۳۲۶,۵۳۱	۲۸۲,۶۷۳,۴۶۹	۴,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۴۷۷,۵۷۸,۳۱۳	۶۵,۴۲۱,۶۸۷	۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰
					۴,۲۹۸,۹۰۴,۸۴۴	۳۴۸,۰۹۵,۱۵۶	۴,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
(ریال)			
۹۶۲.۵۹۱.۲۳۹	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت	
.		سود اوراق اجاره	
.		سود اوراق رهنی	
۱۹.۷۳۷.۱۴۲.۱۶۰	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۲۰.۶۸۹.۷۳۳.۳۹۹			

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت : واسط مالی فروردین (ذصامید)
(ریال)		(ریال)			
۹۶۲.۵۹۱.۲۳۹	۲۰٪	۱.۰۰۰.۰۰۰*	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۸/۱۸	
۹۶۲.۵۹۱.۲۳۹		۱.۰۰۰.۰۰۰			

* طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۳۰.۴۰۰ برگ اوراق مشارکت فوق به مبلغ اسمی هر برگ ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال خریداری و فروخته شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود خالص (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی سپرده بانکی (ریال)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
۲۱,۶۶۷,۸۸۵	۱۱۹	٪۷	۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	-	۱۳۹۱/۰۸/۰۶	سود سپرده بانکی (بانک موسسه مالی اعتباری) ۱-۱۸۸۸۲-۱۸۵-۱۰۱
۱۵,۲۳۹,۰۴۱,۰۶۸	۸,۴۲۵,۲۶۴	٪۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱-۱۸۸۸۲-۱۸۵-۱۰۱
۸,۱۶۵,۱۳۶	۵۴	٪۷	۳,۶۲۵,۲۵۱,۹۷۸	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۵۴۲۵۹۸۸۵
۱,۷۰۱,۷۴۰,۷۶۰	۰	٪۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۳۶۵۳۳
<u>۱۶,۹۷۰,۶۱۴,۸۴۹</u>	<u>۸,۴۲۵,۴۲۷</u>		<u>۱۰,۷۶۸,۰۰۴,۴۹۸</u>			جمع
۲,۷۵۶,۵۲۷,۳۱۱	۰	۲۰٪	۵۵۱۳,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	گواهی سپرده بانک انصار
<u>۱۹,۷۲۷,۱۴۲,۱۶۰</u>	<u>۸,۴۲۵,۴۲۷</u>		<u>۱۲۱,۴۷۵,۰۴۶,۴۹۸</u>			جمع کل

•• طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۸۳۶۰۰ برگ گواهی سپرده بانک انصار به مبلغ اسمی هر برگ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال خریداری و تعداد ۹۸۰۵ برگ آن فروخته شده است.

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال

(۱,۹۰۴,۰۷۹,۴۶۷)

(۲۰,۶۹۲,۵۰۰)

۱۴۶,۹۹۳,۱۷۸

(۱,۷۷۷,۷۷۸,۷۸۹)

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم

تنزیل سود سهام در یافتنی

تنزیل سود بانکی

تنزیل اوراق با درآمد ثابت



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه
 منتهی به
 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

(ریال)	
۵۱۷.۴۳۰.۱۲۱	کارمزد مدیر
۸۲.۴۱۷.۶۴۶	کارمزد متولی
۹.۴۰۹.۳۵۶	کارمزد ضامن
۵۲.۷۷۴.۶۵۶	حق الزحمه حسابرس
۱۸۵.۶۴۳.۶۱۵	کارمزد ضامن سود آوری
۸۴۷.۶۷۵.۳۹۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه
 منتهی به
 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

(ریال)	
۶.۲۷۸.۵۹۲	هزینه تأسیس
۸۳.۱۷۳.۴۴۰	هزینه آبوتمان
۱۴.۷۸۶.۰۶۳	هزینه تصفیه
۱۸۰.۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۴۸.۰۹۵.۱۵۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۸.۴۲۵.۲۳۷	هزینه تنزیل سود سیرده بانکی
۴۶۰.۹۳۸.۶۸۸	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه
 منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال	
۳.۶۸۲.۸۳۱.۸۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	سایر تعدیلات
۳.۶۸۲.۸۳۱.۸۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۳- سودفصلی سرمایه گذاران

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود ۱۳ روزه پایانی (شهریورماه ۱۳۹۱)
ریال	سوده ۳ ماهه سوم (پاییز ۱۳۹۱)
۸۴۳,۳۰۸,۱۱۰	سوده ۳ ماهه سوم (پاییز ۱۳۹۱)
۱۱,۴۸۹,۱۱۵,۰۰۰	سوده ۳ ماهه سوم (پاییز ۱۳۹۱)
۱۰,۱۵۵,۶۰۲,۳۹۱	
۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی وجود نداشته است.

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

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

درصد متک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
%۱.۵۸	۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۱۴.۲۳	۱۸,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک رفاه	ضامن و اشخاص وابسته به وی
%۱۵.۸۲	۲۰,۰۰۰				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

مانده (بدهی) / طلب	خرید سهام	فروش سهام	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(ریال) (۴,۷۲۲,۱۸۷,۴۷۶)	(ریال) (۳۳۸,۱۸۰,۶۷۲,۱۹۲)	(ریال) ۲۳۳,۴۵۸,۴۸۴,۷۱۶	(ریال) خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

