

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی الهی

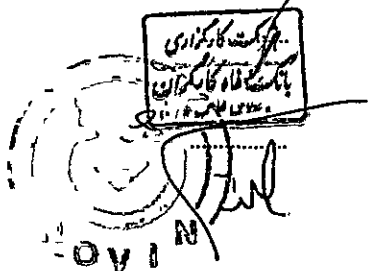
کارگزاری بانک رفاه کارگران

مدیر صندوق

احمد اشتیاقی

مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



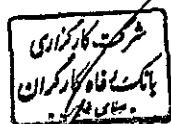
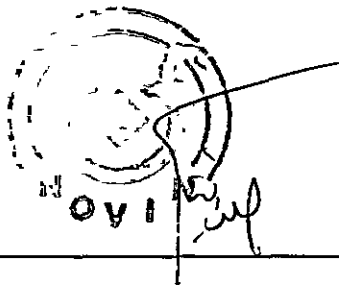
صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۲۷,۲۳۵,۴۱۶,۲۱۶	۵ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۱۵۲.۹۳۳.۳۸۵.۵۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۴۶,۵۸۷,۳۱۴,۲۴۶	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶.۷۶۶.۷۳۰.۹۴۲	۷,۲۴۵,۱۶۰.۶۸۴	۸ حسابهای دریافتی
۵۳.۴۳۵.۰۸۱	.	۹ سایر حسابهای دریافتی
۹۳.۰۰۰.۲۶۸۸	۱۰۱,۰۱۲,۳۳۲	۱۰ سایر داراییها
۷۶۷.۱۷۸.۴۸۱	۱,۰۴۳,۶۳۲,۸۸۲	۱۱ موجودی نقد
.	۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	۱۲ جاری دارایی ها
۲۲۱,۶۷۲.۷۸۱.۴۰۳	۲۲۱,۸۷۵,۹۰۶,۰۷۲	جمع دارایی ها
		<b>بدهی‌ها:</b>
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۷۶)	.	۱۲ جاری کارگزاران
(۷۲۳.۸۴۷.۳۸۰)	(۲,۶۲۵,۳۹۶,۱۸۴)	۱۳ پرداختی به ارکان صندوق
(۱۰.۱۵۵.۵۳۲.۰۱۰)	(۷,۸۵۷,۱۷۳,۸۶۵)	۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۶.۱۰۶.۰۶۳)	(۵۱,۲۵۵,۴۸۷)	۱۵ سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
(۱۵,۶۱۷,۶۷۲.۹۲۹)	(۱۰,۵۳۳,۸۲۵,۵۳۶)	جمع بدهی‌ها
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۱۱,۳۴۲,۰۸۰,۵۳۶	۱۶ خالص دارایی‌ها
۱.۰۰۵.۰۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	یادداشت	درآمدها:
۲,۴۱۷,۰۲۸,۳۵۳	۳,۹۲۱,۶۴۱,۴۵۱	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۶,۸۰۸,۰۲۷	۱۸	سود سهام
۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹	۴۲,۹۷۰,۰۰۰,۴۵۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱,۷۷۷,۷۷۸,۷۸۹)	(۵,۵۰۷,۴۵۷,۸۳۷)	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۳۵۲,۳۴۰	۲۱	سایر درآمدها
۲۱,۱۴۱,۹۱۶,۲۵۷	۴۷,۳۷۱,۳۴۴,۴۲۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸۴۷,۶۷۵,۳۹۴)	(۲,۷۳۹,۰۸۵,۷۲۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۴۶۰,۹۳۸,۶۸۸)	(۲۳۶,۶۷۶,۴۹۴)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۱,۳۰۸,۶۱۴,۰۸۲)	(۲,۹۷۵,۷۶۲,۲۱۶)		جمع هزینه‌ها
۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	۴۴,۳۹۵,۵۸۲,۲۱۱		سود (زیان) ناخالص
%۴۵.۸۰		۳۰	بازده میانگین سرمایه گذاری
%۱۱.۴۰		۳۱	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ۶ ماه و ۱۳ روزه منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
.	.	۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۰۵,۰۲۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۱۴,۵۰۳,۳۶۶,۴۹۵	۲۱۳,۴۳۳	۲۱۴,۵۰۳,۳۶۶,۴۹۵	۷,۲۷۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۴۷۶,۳۶۶,۴۹۵)	(۸,۴۰۶)	(۹,۴۷۶,۳۶۶,۴۹۵)	(۹۵۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	.	۱۹,۸۳۳,۳۰۲,۱۷۵	.	سود (زیان) خالص دوره
۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	.	۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	.	۲۴ تعدیلات
(۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱)	.	(۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱)	.	۲۵ سود فصلی سرمایه گذاران
۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۰۵,۰۲۷	۲۰۶,۰۵۵,۱۰۸,۴۷۴	۲۱۱,۳۶۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

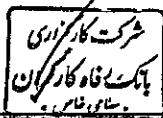
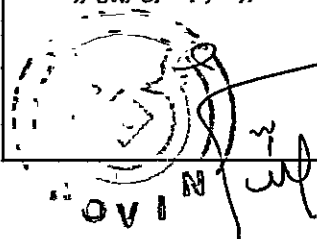
سود (زیان) خالص

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



صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**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 ۳۰۰۲۲ 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 بازرخرد 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 خورا آغاز نموده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**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](http://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:

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

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 صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه *دیان 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 - کوچه 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 صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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.

**۴-۳- 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 ۵۰ 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 به علاوه 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 صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**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 سرمایه گذاری تکین رفاه**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	
%۱۲.۸۳	۲۸.۴۳۴.۸۴۵.۲۳۰	۲۸.۵۰۸.۴۸۷.۶۹۵	%۱.۲۵	۲,۷۷۵,۱۲۹,۶۲۷	۲,۵۵۴,۹۷۹,۰۶۵	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	.	.	%۸.۸۸	۱۹,۶۹۹,۲۹۶,۱۳۰	۲۵,۵۹۶,۸۰۵,۲۰۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰%	.	.	%۲	۴,۴۲۹,۲۱۹,۷۷۷	۴,۶۱۶,۰۰۱,۳۴۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰%	.	.	%۰.۱۵	۳۳۱,۰۶۰,۶۷۲	۳۷۴,۴۲۸,۰۴۰	واسطه گری های مالی و پولی
%۱۰.۰۱	۲۲,۱۹۴,۸۲۶,۶۱۶	۲۲,۶۴۳,۸۲۵,۴۱۴	%۰.۰۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
%۴.۷۰	۱۰,۴۲۹,۳۶۶,۷۵۵	۱۱,۶۶۳,۸۲۲,۵۹۹	%۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها (سرمایه گذاری آتیه دماوند)
%۲۷.۵۴	۶۱.۰۵۹.۰۴۸.۷۱۱	۶۲.۸۱۶.۱۳۵.۷۰۸	%۱۲.۲۸	۲۷,۲۳۵,۴۱۶,۲۱۶	۳۴,۱۴۲,۲۱۳,۶۵۰	

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

(ریال) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(ریال) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱۳,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰	.	۶-۲
۱۵۲,۹۳۳,۳۸۵,۵۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نرخ سود درصد	نوع سپرده
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری		
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۵ ساله	بلندمدت
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

**سپرده بانکی:**

سپرده گذاری نزد بانک موسسه مالی اعتباری  
توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمدهای یا علی الحساب**

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و غیربورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰	۴۶,۶۴۵,۰۶۱,۹۲۷	۱,۹۷۱,۸۷۳,۳۴۷	۴۴,۶۷۳,۱۸۸,۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۰	(۵۷,۷۴۷,۶۸۱)	(۵۷,۷۴۷,۶۸۱)				
۰	۴۶,۵۸۷,۳۱۴,۲۴۶	۱,۹۱۴,۱۲۵,۶۶۶	۴۴,۶۷۳,۱۸۸,۵۸۰			

اوراق مشارکت فرابورسی :  
اوراق با درآمد ثابت فرابورسی ،  
اجاره چادرملو (صجاد)  
زیان ناشی از تغییر قیمت

**۸- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰	۱۳۹۲ / ۱۲ / ۲۹			
تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده (ریال)
۴,۲۹۸,۹۰۴,۸۴۴	۴,۸۵۸,۵۳۲,۸۷۱	(۵۷۹,۸۰۷,۱۲۹)	۲۵	۵,۴۳۸,۳۴۰,۰۰۰
۲,۴۶۷,۸۲۶,۰۹۸	۲,۳۸۶,۶۲۷,۸۱۳	(۸۱,۱۲۶,۷۳۳)	۲۵ و ۲۵	۲,۳۹۴,۷۵۴,۵۴۵
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴	(۵۸۷,۹۳۳,۸۶۱)	-	۷,۸۳۳,۰۹۴,۵۴۵
-	-	-	-	-
۶,۷۶۶,۷۳۰,۹۴۲	۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴	(۵۸۷,۹۳۳,۸۶۱)	-	۷,۸۳۳,۰۹۴,۵۴۵

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

\*- برای تنزیل سود دریافتنی هر سپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است .

**۹- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	-	دریافتنی از ضامن سود آوری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۴۳۵,۰۸۱	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**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 استهلاک 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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۷,۶۲۶,۱۲۸	۵,۶۹۰,۲۶۳	(۱۸,۲۱۴,۴۵۷)	۶,۲۷۸,۵۹۲	۱۷,۶۲۶,۱۲۸	مخارج تأسیس
۷۵,۳۷۶,۵۶۰	۹۵,۳۲۲,۰۶۹	(۲۶۳,۲۲۷,۹۳۱)	۲۸۳,۱۷۳,۴۴۰	۷۵,۳۷۶,۵۶۰	مخارج نرم افزار
۹۳,۰۰۲,۶۸۸	۱۰۱,۰۱۲,۳۳۲	(۱۷۷,۵۰۶,۹۳۳)	۲۸۹,۴۵۲,۰۲۲	۹۳,۰۰۲,۶۸۸	جمع

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک رفاه (۳۴۵۳۲۷۴۵)
۴۴۴,۴	۰	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۳۴۵۳۳۱۸۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۷۴۵,۲۵۷,۲۳۶	۱,۰۲۰,۸۵۱,۰۵۶	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۴۲۵۹۸۸۵)
۳۸۷,۱۱۸	۱۱,۶۴۷,۶۴۲	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱-۸۵۰
۱۰,۸۹,۷۲۷	۱,۱۳۴,۱۸۴	بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۱۰۱-۸۹۰
۷۶۷,۱۷۸,۴۸۱	۱,۰۴۳,۶۳۲,۸۸۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

### ۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۶)	۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	(۸۵۳,۴۴۳,۱۷۹,۹۰۶)	۸۵۸,۸۲۸,۷۳۷,۰۸۵	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۷)	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۶)	۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	(۸۵۳,۴۴۳,۱۷۹,۹۰۶)	۸۵۸,۸۲۸,۷۳۷,۰۸۵	(۴.۷۲۲.۱۸۷.۴۶۷)	جمع

### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳۱,۸۱۳,۶۹۳	۱,۸۵۷,۱۸۵,۳۷۷	مدیر
۴۳,۱۵۰,۶۰۰	۸۶,۵۵۳,۴۳۰	متولی
۹,۴۰۹,۳۵۶	۵۸,۶۷۵,۰۶۴	ضامن
۲۶,۵۲۴,۶۵۶	۲۶,۳۰۸,۷۲۰	حسابرس
۱۸۵,۶۳۳,۶۱۵	۵۹۳,۳۶۹,۵۷۲	ضامن سودآوری
۵۷۰	-	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۲۸۳۰,۷۴۰	۲,۵۰۳,۰۲۱	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۲۳,۹۰۴,۷۲۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۲۳,۸۴۷,۳۸۰	۲,۶۲۵,۳۹۶,۱۸۴	جمع

### ۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	(۲۸,۵۸۰)	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۷۰,۳۸۱)	(۷۰,۴۳۱)	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۱۵۵,۶۰۲,۳۹۱	۷,۸۵۷,۳۷۲,۸۷۶	سودپرداختنی به سرمایه گذاران
۱۰,۱۵۵,۵۳۲,۰۱۰	۷,۸۵۷,۱۷۳,۸۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام پرداختی
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۴.۷۸۶.۰۶۳	۵۱.۲۵۵.۴۸۷	واریزی نامشخص
۱.۳۲۰.۰۰۰	۰	جمع
۱۶.۱۰۶.۰۶۳	۵۱.۲۵۵.۴۸۷	

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۵.۹۵۴.۸۰۸.۴۷۴	۱۸۵.۰۳	۱۹۱.۳۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۱.۳۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰.۱۰۰.۳۰۰.۰۰۰	۲۰۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۰۶.۰۵۵.۱۰۸.۴۷۴	۲۰۵.۰۳	۲۱۱.۳۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۱.۳۴۲	جمع

**۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۳ و ۱۲ روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
(۲,۰۷۸,۶۰۵,۶۷۳)	۴,۳۸۶,۵۴۶,۴۹۶	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)	(۲۷۳,۲۶۹,۷۹۳)	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۱۳۹,۳۵۳,۶۷۲)	(۱۹۱,۶۳۵,۳۵۲)		سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۲,۴۱۷,۰۳۸,۳۵۳)	۳,۹۲۱,۶۴۱,۴۵۱		

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی عمده و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						نام شرکت
سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
	۱,۵۶۶,۸۲۱,۳۳۳-	۴۸,۱۴۴,۷۶۵	۵۰,۹۳۷,۱۶۵	۱۱,۰۹۶,۶۹۲,۱۵۷	۹,۶۲۸,۹۵۲,۷۵۴	۳,۴۸۴,۶۹۴	بانک پاسارگاد
	۴۲۸,۴۶۵,۱۹۳-	۵۷,۲۵۸,۷۷۲	۶۰,۵۷۹,۷۷۷	۱۱,۷۶۲,۲۸۱,۷۱۴	۱۱,۴۵۱,۷۵۵,۰۷۰	۳,۱۶۹,۵۱۶	بانک تجارت
	۱,۲۶۴,۹۹۸,۲۶۱-	۲۳,۳۰۶,۴۱۲	۲۴,۶۵۸,۱۸۹	۵,۸۷۸,۳۱۵,۶۶۰	۴,۶۶۱,۲۸۲,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۱۳,۷۹۰,۲۰۹	۷۲۳,۲۰۳-	۸,۶۴۱,۱۸۷	۹,۱۴۲,۳۳۳	۱,۷۱۱,۱۷۷,۲۶۰	۱,۷۲۸,۲۲۷,۵۱۷	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
	۲,۸۹۶,۱۶۰,۹۷۳-	۳۱,۶۲۰,۰۷۱	۳۳,۴۵۴,۰۲۵	۹,۱۵۵,۱۰۰,۱۲۹	۶,۳۲۴,۰۱۳,۲۵۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
۵۶,۲۷۲,۶۷۶	۴۲۸,۷۳۴,۷۷۲-	۷۸,۵۳۶,۹۵۵	۸۳,۰۹۲,۰۹۵	۱۵,۹۷۴,۴۹۶,۷۲۸	۱۵,۷۰۷,۳۹۱,۰۰۶	۵۸۸,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱,۷۲۷,۵۱۴	۳,۹۸۴,۸۳۱,۱۷۱	۱۰۴,۵۵۴,۱۶۶	۱۱۰,۶۱۸,۳۰۲	۱۶,۷۱۰,۸۲۹,۰۷۷	۲۰,۹۱۰,۸۳۲,۷۱۶	۱,۷۶۲,۵۰۰	پالایش نفت بندرعباس
	۲,۹۳۱,۷۷۲,۲۶۴	۲۱۲,۵۷۸,۹۵۹	۲۲۴,۹۰۸,۵۳۱	۳۹,۱۴۶,۵۳۱,۲۵۵	۴۲,۵۱۵,۷۹۲,۰۰۹	۱,۷۱۸,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
	۶۷۱,۹۱۴,۷۶۱	۳۹,۲۷۹,۲۳۳	۴۰,۱۴۳,۵۹۰	۷,۱۰۴,۳۶۶,۶۶۵	۷,۸۵۵,۸۸۶,۴۵۰	۷,۳۵۰	پالایش نفت تهران
	۲۸۱,۷۱۲,۴۵۶	۱۱,۰۹۱,۶۳۹	۱۱,۳۳۵,۶۳۳	۱,۹۱۴,۱۸۵,۹۲۶	۲,۲۱۸,۳۲۵,۶۶۴	۹۵,۰۰۰	پالایش نفت لاولن
	۱۱۳,۴۱۰,۷۵۹-	۱۳,۱۶۰,۱۰۰	۱۳,۹۲۳,۲۸۷	۲,۷۱۸,۳۴۷,۲۷۲	۲,۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی لژاک
	۱۸۰,۸۹۵,۲۱۹-	۳۶,۳۴۹,۶۴۵	۳۸,۴۵۷,۹۲۰	۷,۲۷۶,۰۱۶,۵۶۷	۷,۲۶۹,۹۲۸,۹۱۳	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورس
	۱,۶۸۹,۷۳۴	۱۳۸,۳۰۰	۱۴۶,۳۲۰	۲۵,۶۸۵,۶۵۸	۲۷,۶۶۰,۰۱۲	۳۴,۴۰۳	پلی اکریل ایران
	۱۵۶,۶۴۵-	۲,۷۱۵	۲,۸۷۳	۶۹۴,۰۵۷	۵۴۳,۰۰۰	۱۰۰	تهران شیمی
	۶۶,۵۵۸,۱۳۲	۱,۳۷۸,۳۳۳	۱,۴۰۸,۶۶۶	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۷۵,۶۶۸,۵۰۰	۱۸۵۰۰	تولید برق عسلویه مینا
	۱۵,۷۱۴,۴۰۵	۵۳۵,۶۶۸	۵۴۷,۴۵۳	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۱۰۷,۱۳۳,۶۹۹	۹,۰۰۰	فاروسازی تولید دارو
	۹۰,۷۸۳,۴۸۷-	۲,۹۴۶,۴۰۰	۳,۱۱۷,۲۹۰	۶۷۳,۹۹۹,۷۹۷	۵۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
	۶,۳۱۸,۹۹۲,۵۰۲	۱۷۸,۴۷۲,۴۶۸	۱۸۸,۸۲۳,۸۴۵	۲۹,۰۰۸,۲۰۳,۹۴۷	۳۵,۶۹۴,۴۹۲,۷۶۲	۶,۷۵۵,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۱,۳۴۸,۳۹۲,۵۲۲	۶۹,۹۳۲,۳۹۰	۷۳,۹۸۸,۵۶۵	۱۲,۴۹۴,۱۸۳,۷۶۴	۱۳,۹۸۶,۴۹۷,۳۳۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
	۳۳۴,۱۶۰,۱۱۵-	۱۵,۶۲۸,۷۴۰	۱۶,۵۴۵,۷۹۰	۳,۴۲۹,۷۲۳,۴۳۵	۳,۱۲۷,۷۴۷,۸۵۰	۱,۴۱۵,۷۵۵	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۱۱,۸۰۰,۳۹۹	۸,۳۱۶,۲۸۰,۸۸۷	۹۳۳,۵۶۷,۲۱۹	۹۵۸,۳۱۱,۷۹۹	۱۷۶,۳۷۷,۷۶۰,۶۱۰	۱۸۶,۷۱۳,۴۴۰,۵۱۵	۲۷,۹۱۷,۸۱۸	جمع نقل به صححه بند

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام
جمع نقل ازصفحه قبل	۲۷,۹۱۷,۸۱۸	۱۸۶,۷۱۳,۴۴۰,۵۱۵	۱۷۶,۴۷۷,۷۶۰,۶۱۰	۹۵۵,۸۳۱,۷۹۹	۹۳۳,۵۶۷,۳۱۹	۸,۳۱۶,۲۸۰,۸۸۷	۱۱۱,۸۰۰,۳۹۹
سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۲,۱۰۲,۹۳۲	۲,۰۰۰,۹۲۰,۳۸۶	۱۰,۳۲۶,۶۲۴	۹,۷۶۰,۵۱۶	۷۷۸,۴۶۹,۶۴۰	(۶۰۳,۵۶۹,۸۳۴)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۷۶۴,۹۹۱	۲,۸۰۰,۹۲۱,۱۲۴	۱۴,۶۵۷,۳۴۴	۱۳,۸۵۳,۸۲۹	۵۸,۶۶۷,۳۰۶	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۰۵۳,۰۰۰	۱۳,۴۱۲,۳۳۹,۰۰۰	۱۲,۴۹۳,۶۵۵,۴۹۹	۷۰,۹۵۰,۸۰۱	۶۷,۰۶۱,۲۴۶	۷۸۰,۵۸۱,۴۵۴	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶,۱۸۴,۷۸۱	۱۳,۴۷۷,۲۱۴,۰۰۹	۵۲,۹۳۲,۶۹۷	۵۰,۰۳۰,۹۲۳	۳,۸۴۳,۹۹۲,۹۴۸	
سرمایه گذاری سپه	۳,۵۵۰,۰۰۰	۸,۹۰۷,۸۹۶,۲۶۱	۸,۵۹۹,۶۹۱,۷۸۲	۴۷,۱۲۲,۷۵۶	۴۴,۵۳۹,۴۸۱	۲۱۶,۵۴۲,۳۳۲	
سرمایه گذاری غیر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸,۱۸۴,۹۲۸	۳,۸۸۱,۶۷۳,۶۹۴	۱۷,۰۲۴,۲۰۹	۱۶,۰۹۰,۹۲۶	۶۹۶,۶۰۳,۹۰۱	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱,۴۵۳,۹۲۵	۴,۳۸۸,۵۹۷,۵۲۱	۵,۰۶۶,۱۲۶,۰۱۳	۲۱,۹۱۴,۷۳۴	۲۱,۴۴۲,۹۸۹	۸۲۰,۸۸۶,۲۱۵	
سرمایه گذاری نفت و گاز	۵,۳۰۰,۲۵۰	۲۶,۰۲۶,۳۹۴,۵۲۰	۲۵,۷۳۲,۶۶۶,۳۶۵	۱۳,۶۷۹,۶۰۶	۱۳,۰۱۳,۹۶۸	۲۵,۹۱۶,۵۸۱	
پتروشیمی تامین	۲۴,۰۰۰	۳۳۱,۷۷۸,۰۰۰	۳۳۲,۸۱۴,۳۷۰	۱,۸۰۸,۰۰۶	۱,۷۰۸,۸۸۰	۱۴,۳۷۶,۸۳۴	
سیمان دورود	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۲۱۱,۶۴۸	۴۲۱,۹۴۰,۷۱۲	۲,۹۱۶,۶۸۸	۲,۱۶۶,۰۶۰	۶,۸۱۳,۱۸۸	
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۳۴۰,۱۷۶	۲,۰۸۴,۳۸۵,۰۶۴	۱۲,۰۷۳,۵۸۲	۱۱,۴۱۱,۷۰۱	۱۷۴,۵۶۹,۸۲۹	
صنایع سیمان غرب	۲,۶۲۸,۰۰۰	۷۴,۰۳۷,۹۱۱,۵۳۲	۶۳,۳۹۰,۳۱۹,۳۲۱	۳۹۱,۶۶۰,۵۴۷	۳۷۰,۱۸۹,۵۵۹	۹,۹۸۵,۸۳۲,۱۹۵	
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۰,۷۲۲,۵۰۰	۱۳,۰۰۸,۴۶۹,۶۶۱	۶۸,۴۰۳,۶۳۲	۶۴,۶۵۳,۷۱۴	۲۱۰,۷۸۴,۸۰۷	
صنعتی بهشهر	۱۰۰	۴,۳۹۷,۶۱۰	۱,۷۱۱,۱۷۶	۳۳,۲۶۴	۳۱,۹۸۸	۲,۶۴۱,۰۸۲	
فرآورده های نسوز ایران	۵۰,۰۰۰	۳,۰۳۸,۲۱۱,۰۹۵	۱,۳۶۸,۹۹۰,۶۴۹	۹,۰۹۴,۸۸۹	۸,۵۹۶,۳۰۴	۳۳۲,۵۷۹,۲۵۳	
فرآورده های نسوز پارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۲,۸۶۴,۱۹۵	۱۳,۶۹۱,۰۰۰,۵۵۰	۴۶,۵۱۴,۳۳۷	۴۳,۹۶۴,۳۱۷	۴,۹۸۸,۶۱۴,۹۱۹	
کالسیمین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۹,۹۶۷,۰۷۴	۱۲,۷۵۶,۳۰۹	۱۲,۰۵۷,۰۰۰	۱۵۶,۶۱۹,۶۱۷	
کربن ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۹,۲۶۷,۷۴۰	۲,۷۴۰,۵۶۵,۴۴۱	۱۷,۲۴۱,۵۱۱	۱۶,۲۹۶,۳۴۱	۴۸۵,۱۶۴,۴۴۷	
گروه بهمن	۳,۳۳۷,۱۳۱	۶,۱۶۳,۱۰۹,۴۳۷	۷,۰۸۱,۹۰۴,۵۹۴	۳۳۶۰۲,۹۷۴	۳۰,۸۱۵,۵۴۳	۹۸۹,۳۱۳,۶۷۳	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۵,۳۳۲,۱۴۲	۲۳,۳۸۸,۸۰۹,۸۵۲	۱۱۴,۷۷۱,۰۰۷	۱۰۸,۴۷۹,۳۰۴	۱,۹۱۶,۲۱۷,۹۲۱	(۹۳۳,۹۰۸,۹۱۳)
مارکابین	۱۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	۶۹۶,۳۶۶	۵,۸۷۲	۵,۵۵۰	۴۰۳,۳۱۲	
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱,۳۱۲,۰۴۰	۱۴,۳۳۷,۵۰۹,۱۰۶	۱۴,۳۲۱,۳۲۱,۸۴۱	۷۵,۳۱۶,۴۲۴	۷۱,۱۸۷,۵۴۷	۴۶۹,۶۸۳,۲۹۴	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵,۳۱۱,۰۰۰	۲۸,۷۵۵,۴۹۷,۹۸۹	۴۱,۳۳۵,۳۸۴,۱۲۷	۲۰۵,۰۱۶,۵۸۹	۱۹۳,۷۷۷,۴۹۸	۲,۸۷۸,۶۸۰,۲۳۵	(۲۶,۰۲۵,۲۸۱)
حفاری شمال							(۱۵۸,۳۷۳,۴۱۱)
سرمایه گذاری بازنشستگی							(۱۸۲,۲۶۹,۷۰۷)
کشوری							(۸۵,۹۹۳,۹۹۴)
سنگ آهن گل گهر							(۲۰۰,۲۶۴,۹۳۲)
فولاد خوزستان							
معنی و صنعتی چادر ملو							
جمع کل:	۶۲,۵۷۸,۳۷۴	۴۵۰,۴۵۰,۵۰۸,۶۰۹	۴۳۵,۴۰۵,۶۸۰,۶۹۰	۲,۳۴۸,۰۲۱,۱۱۱	۲,۲۲۱,۸۱۰,۳۱۲	۴,۳۸۶,۵۴۶,۴۹۶	(۲,۰۷۸,۶۰۵,۶۷۳)

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

۱۷-۲ سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر است

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					نام سهام	
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
	۲۸۹,۳۲۸,۳۶۸	(۸,۱۲۵,۰۴۹)	(۸۵۹۶,۳۰۱)	(۱,۳۱۸,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۶۲۵,۰۰۹,۶۱۸	۵۰,۰۰۰	ت-فراآورده های نسوز ایران
(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)	(۵۶۲,۶۰۸,۰۶۱)	(۲۱,۲۵۳,۱۳۳)	(۲۲,۴۸۵,۸۰۵)	(۴,۷۶۹,۴۹۳,۷۰۹)	۴,۲۵۰,۶۲۴,۵۷۶	۴۹۹,۹۹۹	ت-گسترش نفت و گاز پارسین
(۱۹۹,۰۷۹,۰۰۸)	(۲۷۲,۲۶۹,۷۹۳)	(۲۹,۳۲۸,۱۷۲)	(۳۱,۰۸۲,۱۰۶)	(۶,۰۸۸,۴۴۳,۷۰۹)	۵,۸۷۵,۶۳۳,۱۹۴	۵۴۹,۹۹۹	جمع:

**۱۸- سود سهام**

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۴۳۴,۷۰۲,۲۵۹	۲۹۷۷۴۱	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۵/۰۲/۱۳۹۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
	۲۱۶,۲۹۶,۳۶۶	۲۵,۷۰۳,۷۰۴	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۵/۱۲/۱۳۹۲	سرمایه گذاری غدیر
	۵۷,۷۹۵,۳۷۱	۷,۲۰۴,۶۲۹	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۸/۱۰/۱۳۹۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	۸۷,۵۶۴,۳۷۷	۱۱۰,۲۵,۵۲۳	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰/۱۰/۱۳۹۲	بین المللی توسعه ساختمان
	۲۸۲,۶۸۳,۳۶۲	-۲۸۲,۶۷۳,۳۶۲	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۹/۰۱/۱۳۹۲	تهران شیمی
	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۰۰	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	صنعتی بهشهر
	۷۹,۹۴۵	۵۵	۸۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۰۰	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	مارگارین
۴۷۷,۵۷۸,۳۱۲	۲,۱۵۰,۶۴۱,۱۴۱	۲۵۷,۲۵۸,۸۵۹	۲,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰/۱۲/۱۳۹۲	گسترش نفت و گاز پارسین
	۸۹۴,۲۰۵,۳۷۹	۱۰۷,۷۹۴,۶۲۱	۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۲	سرمایه گذاری مسکن تهران
	۵۶۳,۴۰۷,۹۹۰	۷۴,۰۹۲,۰۱۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۰۸/۱۱/۱۳۹۲	پتروشیمی پردیس - بورسی
	۲۷,۷۲۱,۳۶۴	۲,۴۲۸,۶۳۶	۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۷۲	۵۵۰,۰۰۰	۳۰/۰۷/۱۳۹۲	صنایع شیمیایی خلیج فارس
	۲۸۱,۵۲۰,۳۴۲	۱۸,۲۶۹,۶۵۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴/۰۶/۱۳۹۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
۲,۸۲۱,۳۲۶,۵۲۱							تامین
۲,۲۹۸,۹۰۴,۸۴۴	۵,۹۸۶,۸۰۸,۰۲۷	۲۳۱,۷۱۱,۹۷۳	۶,۲۱۸,۵۲۰,۰۰۰				صنایع شیمیایی ایران
							جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری نئین رفاه**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت	۹۹۸,۰۱۴,۶۹۱	۹۶۲,۵۹۱,۲۳۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۹۷۱,۹۸۵,۷۶۵	۱۹,۷۲۷,۱۴۲,۱۶۰
	<b>۴۲,۹۷۰,۰۰۰,۴۵۶</b>	<b>۲۰,۶۸۹,۷۳۳,۳۹۹</b>

**۱۹-۱- سود اوراق مشارکت**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
اوراق مشارکت:			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
اجاره چادرملو (صجاد)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۴۶۴,۲۵۶	۱۳۹۱/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
واسطه مالی فروردین (نصامید)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۵۰,۴۳۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۸/۱۸	
	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۹۸,۰۱۴,۶۹۱</b>			

**۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سود سپرده بانکی:			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود سپرده بانکی (بانک موسسه مالی اعتباری) ۱-۱۳۸۸۲-۱۰۱-۸۵	۲۰,۵۴,۷۹۴,۵۲۰	۲۱,۶۶۷,۸۸۵	-	۱۳۹۱/۰۸/۰۶	
سود سپرده بانکی (موسسه مالی اعتباری) ۱-۱۳۸۸۲-۱۰۱-۲۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۹,۰۴۱,۰۶۸	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	
سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۵۴۲۵۸۸۵	۲,۶۲۵,۲۵۱,۹۷۸	۸,۱۶۵,۱۴۶	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	
سود سپرده های بانکی (بانک رفاه) ۲۶۵۲۳۱۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۶,۰۲۸	-	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	
جمع	۱۰,۷۶۸,۰۰۴,۴۹۸	۱۶,۹۷۰,۶۱۴,۸۲۹			
گواهی سپرده بانکی:					
گواهی سپرده بانک نصار	۲۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۵۲۷,۳۱۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
جمع کل	<b>۱۴۲,۲۱۵,۰۴۶,۴۹۸</b>	<b>۱۹,۷۲۷,۱۴۲,۱۶۰</b>			

**صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱.۹۰۴.۰۷۹.۴۶۷)	(۵.۴۴۹.۷۰۹.۴۳۳)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
(۳۰.۶۹۲.۵۰۰)	(۵۷.۷۳۷.۶۸۴)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق
۱۴۶.۹۹۳.۱۷۸	)۷۳۰(	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم
(۱.۷۷۷.۷۷۸.۷۸۹)	)۵۰۷.۴۵۷.۸۳۷(	

**۲۱- سایر درآمدها**

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۳۵۲,۳۴۰	سایر درآمدها
۰	۳۵۲,۳۴۰	

**۲۲- هزینه های کارمزد ارکان**

دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۵۱۷,۴۳۰,۱۳۱	۱,۸۷۴,۱۴۹,۳۴۶	کارمزد مدیر
۸۲,۴۱۷,۶۴۶	۱۵۹,۸۴۶,۳۸۰	کارمزد متولی
۹,۴۰۹,۳۵۶	۵۸,۶۷۵,۰۶۴	کارمزد ضامن
۵۲,۷۷۴,۶۵۶	۵۳,۱۴۵,۴۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱۸۵,۶۴۳,۶۱۵	۵۹۳,۲۶۹,۵۷۲	کارمزد ضامن سود آوری
۸۴۷,۶۷۵,۳۹۴	۲,۷۳۹,۰۸۵,۷۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۱,۹۳۵,۸۶۵	۶,۲۷۸,۵۹۲	هزینه تأسیس
۱۸۰,۰۵۴,۴۹۱	۸۳,۱۷۳,۴۴۰	هزینه آبونمان
۳۶,۴۶۹,۴۲۴	۱۴,۷۸۶,۰۶۳	هزینه تصفیه
۸۷,۰۰۰	۱۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۸,۱۲۹,۷۱۴	۸,۴۲۵,۴۳۷	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
<b>۲۳۶,۶۷۶,۴۹۴</b>	<b>۱۱۲,۸۴۳,۵۳۲</b>	<b>جمع</b>

**۲۴- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۳۰,۳۱۱,۴۱۹	۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۴,۵۳۰,۳۱۱,۴۱۹</b>	<b>۳,۶۸۲,۸۳۱,۸۰۰</b>	

**۲۵- سود فصلی سرمایه‌گذاران**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی عمده و ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سود سه ماهه اول سال
۱۶,۱۴۴,۷۵۹,۸۵۲	-	سود سه ماهه دوم سال
۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱	۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱	سود سه ماهه سوم سال
۱۹,۰۱۰,۴۴۹,۸۵۶	-	سود طی دوره قبل
<b>۶۹,۰۸۸,۲۳۵,۲۰۹</b>	<b>۲۲,۴۸۸,۰۲۵,۵۰۱</b>	

صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
%۱.۵۸	۲.۰۰۰	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
<b>%۱۵.۸۲</b>	<b>۲۰.۰۰۰</b>				<b>جمع</b>

**۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده (بدهی) / طلب	خرید سهام	فروش سهام	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۶۶۳.۲۴۹.۷۱۲	(۸۵۳.۴۴۳.۱۷۹.۹۰۶)	۸۵۸.۸۲۸.۷۳۷.۰۸۵	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

**۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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