

## صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ناصر شریعتی	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	احمد اشتیاقی	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۲۳۵,۴۱۶,۲۱۶	۱۶,۲۴۵,۹۸۹,۰۳۵	۵
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
۴۶,۵۸۷,۳۱۴,۲۴۶	۵۰,۴۰۶,۷۹۰,۹۵۰	۷
۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴	۸,۰۲۹,۶۷۲,۸۲۱	۸
۰	۱۹,۴۳۷,۲۴۲,۴۸۶	۹
۱۰۱,۰۱۲,۳۳۲	۴۷,۰۱۲,۳۴۷	۱۰
۱,۰۴۳,۶۳۲,۸۱۲	۲۸۲,۳۹۴,۹۵۵	۱۱
۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	۸,۰۵۵,۴۰۵,۹۹۴	۱۲
۲۳۱,۸۷۵,۹۰۶,۰۷۲	۲۴۱,۵۰۴,۵۰۸,۵۸۸	
۰	۰	۱۲
۲,۶۲۵,۳۹۶,۱۸۴	۳,۱۱۹,۲۸۷,۷۴۳	۱۳
۷,۸۵۷,۱۷۳,۸۶۵	۲۸,۴۳۲,۱۴۱,۵۳۵	۱۴
۵۱,۲۵۵,۴۸۷	۶۰,۱۰۸,۹۲۶	۱۵
۱۰,۵۳۳,۸۲۵,۵۳۶	۳۱,۶۱۱,۵۳۸,۲۰۴	
۲۱۱,۳۴۲,۰۸۰,۵۳۶	۲۰۹,۸۹۲,۹۷۰,۳۸۴	۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

**دارایی‌ها:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی  
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت  
 حسابهای دریافتی  
 سایر حسابهای دریافتی  
 سایر داراییها  
 موجودی نقد  
 جاری دارایی‌ها  
 جمع دارایی‌ها

**بدهی‌ها:**

جاری کارگزاران  
 پرداختی به ارکان صندوق  
 پرداختی به سرمایه‌گذاران  
 سایر حسابهای پرداختی و ذخائر  
 جمع بدهی‌ها  
 خالص دارایی‌ها  
 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳**

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به: ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به: ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
<b>درآمدها:</b>			
۱۷	(۵,۶۵۹,۸۴۸,۹۹۷)	۱۸,۴۵۸,۳۳۱,۵۳۳	۳,۹۲۱,۶۴۱,۴۵۱
۱۸	۶۹۴,۶۵۲,۹۸۸	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۸۰۸,۰۲۷
۱۹	۱۱,۱۱۹,۴۳۴,۳۷۲	۱۰,۸۹۷,۰۴۵,۵۷۵	۴۲,۹۷۰,۰۰۰,۴۵۴
۲۰	۲,۴۶۴,۰۵۴,۶۴۲	۲۹۳,۹۴۲,۲۹۲	(۵,۵۰۷,۴۵۷,۸۳۷)
۲۱	۹۲۵,۱۰۹,۴۸۲	۳۴۸۳۰۰	۳۵۲,۳۴۰
	<u>۹,۵۴۵,۴۰۴,۵۰۷</u>	<u>۳۰,۶۲۹,۶۷۷,۷۰۰</u>	<u>۴۷,۳۷۱,۳۴۴,۴۳۷</u>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۲۲	(۴۹۳,۸۵۰,۵۷۰)	(۵۷۶,۷۰۴,۱۷۷)	(۲,۷۳۹,۰۸۵,۷۲۲)
۲۳	(۶۲,۸۵۳,۴۲۴)	۱۷۱۸۸,۰۲۹۰	(۲۳۴,۶۷۶,۴۹۴)
	<u>(۵۵۶,۷۰۳,۹۹۴)</u>	<u>(۴۰۴,۵۱۶,۱۴۷)</u>	<u>(۲,۹۷۵,۷۶۲,۲۱۶)</u>
	<u>۸,۹۸۸,۷۰۰,۵۱۳</u>	<u>۳۰,۲۲۴,۸۵۳,۸۱۳</u>	<u>۴۴,۳۹۵,۵۸۲,۲۲۱</u>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۱۱,۳۴۲	۳۰۵,۰۲۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۷,۳۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۴۴۹)	(۹۵۹)
سود (زیان) خالص دوره	-	-
تعدیلات	-	-
سود فصلی سرمایه‌گذاران	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	<u>۳۰۹,۸۹۳</u>	<u>۳۱۱,۳۴۲</u>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

-----  
 بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۲۷  
 میانگین موزون وجوه استفاده شده  
 تعدیلات ناشی از صدور ابطال (-) سود (زیان) خالص  
 -----  
 بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره ۲۸  
 خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

## 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 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 سپرده‌گذاری 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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 - 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳**

**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
هزینه‌های 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
هزینه‌های 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 تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده با حساب‌های سرمایه گذاری بانک‌ها 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های 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
هزینه‌های 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 دارایی‌های صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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.

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 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 صورت مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳**

**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:

۱۳۹۲/۱۲/۳۱			۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۳/۳۱			صنعت
درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	فلزات اساسی
٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	-	-	٪۱.۳۱	۲,۳۱۲,۶۲۸,۷۲۲	۲,۳۱۷,۳۹۱,۶۳۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۹۲	۲,۳۸۰,۷۵۱,۹۵۰	۲,۳۱۵,۱۷۷,۶۴۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۲۲	۱,۰۶۶,۱۴۱,۳۴۶	۱,۳۰۰,۱۳۷,۷۳۸	محصولات شیمیایی
٪۱.۳۵	۲,۷۷۵,۸۲۹,۶۲۷	۲,۵۵۲,۷۷۹,۰۶۵	٪۷.۷۰	۱۸,۷۶۰,۵۷۶,۸۰۰	۲۰,۳۱۰,۳۹۸,۳۳۳	٪۲.۴۴	۵۵۰۰۰,۵۸۷,۳۵۸	۷,۷۲۴,۶۱۱,۲۴۶	بانکها و موسسات اعتباری
٪۲.۰۰	۳,۴۴۹,۳۱۹,۷۷۷	۳,۶۱۶,۰۰۰,۱۳۴	٪۰.۰۰	-	-	٪۱.۱۵	۲,۷۸۹,۱۳۷,۳۷۷	۳,۳۷۳,۶۰۲,۶۴۶	مخابرات
٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۳۳	۷۳۶,۲۷۷,۵۸۲	۱,۰۵۲,۵۱۴,۸۰۴	وسطه‌گری‌های مالی و پولی
٪۰.۱۵	۳۳۱,۰۶۰,۶۷۲	۳۷۲,۳۳۸,۰۴۰	٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی
٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	۲,۳۷۰,۶۱۱	۲,۴۰۷,۶۴۲	٪۰.۰۰	-	-	سرمایه‌گذاریها
٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۳۶	۸۷۲,۶۳۱,۶۶۹	۸۸۶,۳۴۶,۸۱۴	٪۰.۰۰	-	-	انبوه سازی، هلاک و مستغلات
٪۸.۸۸	۱۹,۶۹۹,۳۹۶,۱۳۰	۲۵,۵۹۶,۰۵۳,۰۵۰	٪۰.۰۰	-	-	٪۰.۰۰	-	-	
٪۱۲.۳۸	۲۷,۲۲۵,۴۱۶,۲۱۶	۲۶,۱۲۲,۲۱۲,۶۵۰	٪۸.۰۶	۱۹,۶۲۵,۶۶۸,۳۸۰	۲۰,۳۹۹,۷۵۲,۷۷۹	٪۲.۷۱	۱۶,۲۲۵,۵۸۹,۰۲۵	۲۰,۰۰۰,۳۷۶,۸۷۷	

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ (ریال)
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)				
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۳۹۱/۰۷/۰۵	۲۵	۵ساله
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

سپرده بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک موسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۲۲۵-۱۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

### ۷ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمدهای یاعلی الحساب

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

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
اوراق مشارکت فرابورسی : اوراق یا درآمد ثابت فرابورسی ، اجاره چادرملو (صنجد) زیان ناشی از تغییر قیمت	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۳.۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۷۸,۶۴۵,۰۸۷	۱,۶۹۴,۵۲۳,۴۵۰	۴۶,۶۴۵,۰۶۱,۹۲۷
				(۶۶,۳۷۷,۵۸۷)	(۶۶,۳۷۷,۵۸۷)	(۵۷,۷۴۷,۴۸۱)
				۴۸,۷۷۸,۶۴۵,۰۸۷	۱,۶۲۸,۱۴۵,۸۶۳	۴۶,۵۸۷,۳۱۴,۲۴۶
				۵۰,۴۰۶,۷۹۰,۹۵۰		

### ۸ - حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	تزیل نشده	نرخ تزیل درصد	تفاوت مبلغ اسمی و تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود سهام دریافتنی سود دریافتنی سپرده های بانکی جمع حسابهای دریافتنی تجاری حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران جمع کل	۵,۸۸۳,۰۹۰,۰۰۰	۲۵	(۴۳۷,۱۳۶,۶۷۰)	۵,۴۴۵,۹۵۳,۳۳۰	۴,۸۵۸,۵۲۲,۸۷۱
	۲,۵۹۲,۴۹۷,۱۵۶	۳۵ و ۳۵	(۸,۷۷۱,۶۶۵)	۲,۵۸۳,۷۱۷,۴۹۱	۲,۲۸۶,۲۷۷,۸۱۳
	۷,۴۷۵,۵۸۷,۱۵۶	-	(۴۴۵,۹۱۴,۳۳۵)	۸,۰۲۹,۶۷۲,۰۸۲۱	۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴
	-	-	-	-	-
	۷,۴۷۵,۵۸۷,۱۵۶	-	(۴۴۵,۹۱۴,۳۳۵)	۸,۰۲۹,۶۷۲,۰۸۲۱	۷,۲۴۵,۱۶۰,۶۸۴

❖ برای تزیل سوددریافتنی هر سپرده بانکی از نرخ سود همان سپرده استفاده گردیده است .

### ۹ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۹,۴۳۷,۲۴۲,۴۸۶
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	۰

دریافتنی از ضامن سود آوری بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳**

**۱۰- 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۶۹۰,۲۶۳	۲,۶۴۹,۰۷۰	(۳,۰۴۱,۱۹۳)	۰	۵۶۹۰,۲۶۳	مخارج تأسیس
۹۵,۳۲۲,۰۶۹	۴۴,۳۶۳,۲۷۷	(۵۰,۹۵۸,۷۹۲)	۰	۹۵,۳۲۲,۰۶۹	مخارج نرم افزار
۱۰۱,۰۱۲,۳۳۲	۴۷,۰۱۲,۳۴۷	(۵۳,۹۹۹,۹۸۵)	۰	۱۰۱,۰۱۲,۳۳۲	جمع

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک رفاه (۵۴۲۵۹۵۶۳)
۱,۰۲۰,۸۵۱,۰۵۶	۳۷۱,۱۵۲,۳۷۷	حساب پشتیبان سپرده رفاه (۵۴۲۵۹۸۸۵)
۱۱,۶۴۷,۶۴۲	۱۰۴,۶۳۱	بانک مؤسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۸۵۰-۱۰۱
۱,۱۳۴,۱۸۴	۱,۱۳۷,۹۴۷	بانک مؤسسه مالی اعتباری توسعه ۱-۱۸۸۸۸۲-۸۹۰-۱۰۱
۱۰,۴۳,۶۳۲,۸۸۲	۲۸۲,۳۹۴,۹۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

## ۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده اول دوره	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	۸,۰۵۵,۴۰۵,۹۹۴	(۹۱۰,۱۱۰,۶۷۴,۱۵۰)	۹۱۹,۵۰۲,۷۱۰,۴۳۲	۶۶۳,۳۶۹,۷۱۲	

## ۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۵۷,۱۸۵,۳۷۷	۲,۱۸۰,۷۷۴,۴۸۱	مدیر
۸۶,۵۵۲,۳۲۰	۱۲۷,۸۳۰,۹۹۲	متولی
۵۸,۶۷۵,۰۶۴	۶۴,۱۳۹,۸۷۲	ضامن
۲۶,۲۰۸,۷۲۰	۴۰,۰۰۵,۳۶۳	حسابرس
۵۹۳,۳۶۹,۵۷۲	۷۰۲,۸۹۴,۰۱۴	ضامن سودآوری
۰	۰	بدهی به مدیر بابت افتتاح حساب
۳۵۰۳,۰۲۱	۳,۶۳۳,۰۲۱	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۰	۲۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۲,۶۲۵,۳۹۶,۱۸۴</u>	<u>۳,۱۱۹,۲۸۷,۷۳۲</u>	جمع

## ۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۸,۵۸۰)	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۷۰,۴۳۱)	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۷,۸۵۷,۲۷۲,۸۷۶	۲۸,۴۳۲,۱۴۱,۵۳۵	سودپرداختنی به سرمایه گذاران
<u>۷,۸۵۷,۱۷۳,۸۶۵</u>	<u>۲۸,۴۳۲,۱۴۱,۵۳۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

### ۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر می باشد:

نام پرداختی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	ریال ۶۰۱.۱۰۸.۹۲۶	ریال ۵۱.۲۵۵.۴۸۷

### ۱۶- خالص دارایی‌ها

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

نام پرداختی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۸۹,۸۹۳	۱۸۹,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۴۲	۱۹۱,۳۴۲,۰۷۲,۹۱۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۶۳
جمع	۲۰۹,۸۹۳	۲۰۹,۸۹۳,۹۷۰,۳۸۴	۲۱۱,۳۴۲	۲۱۱,۳۴۲,۰۸۰,۵۳۶

### ۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۵,۶۹۱,۴۴۳,۶۱۱)	ریال ۴,۳۸۶,۵۴۶,۴۹۶
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۰	(۲۷۳۲۶۹۷۹۳)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	ریال ۳۱,۵۹۴,۶۱۴	ریال (۱۹۱,۶۳۵,۲۵۲)
	ریال (۵,۶۵۹,۸۴۸,۹۹۷)	ریال ۳,۹۲۱,۶۴۱,۴۵۱

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین رفاه**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی کوتاه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					تعداد	نام سهم
		سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۱,۵۶۶,۸۲۱,۳۳۳	-	(۳۵,۰۹۳,۳۰۹)	۱,۶۶۳,۷۸۹	۱,۷۶۰,۲۸۹	۲۷۴,۴۲۸,۰۴۱	۳۳۲,۷۵۷,۸۱۰	۱۱۵,۳۰۶	بانک پاسارگاد
(۳۲۸,۳۶۵,۱۹۳)	-	(۱۹۴,۱۳۲,۸۳۷)	۵,۳۹۵,۷۶۶	۵۶۰,۲۰,۹۱۳	۱,۳۲۲,۳۹۷,۶۹۳	۱,۰۵۹,۱۵۲,۵۲۶	۸۶۴,۸۶۶	بانک تجارت
-	-	(۱۳۹,۵۱۹,۳۷۵)	۱,۳۲۵,۳۴۶	۱,۳۵۴,۶۰۸	۴۰۰,۹۲۸,۴۶۰	۳۶۵,۰۸۹,۱۳۹	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	-	۳۷۱,۱۵۴,۴۹۸	۲۱,۹۸۹,۰۹۸	۲۲,۴۷۲,۸۶۲	۳,۹۸۲,۲۰۳,۵۳۲	۴,۳۹۷,۸۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی وبندری سینا
۶۶,۵۵۸,۱۳۲	-	(۲,۵۹۲,۷۵۴)	۷۱۷,۵۰۰	۷۳۳,۳۸۵	۱۴۴,۶۴۱,۵۶۹	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تولید برق سلوپه مینا
(۷۷۸,۰۴۶۹۴)	-	(۴۸۶-۸,۳۸۰)	۱,۶۱۵,۹۹۷	۱,۷۰۹,۷۲۴	۳۶۸,۴۸۲,۱۵۹	۳۳۳,۱۹۹,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۸۲۰,۸۶۶,۳۱۵)	-	(۵,۵۹۸,۵۹۲,۷۵۶)	۱۰,۱۰۰,۱۲,۳۰۱	۱۰,۳,۲۳۲,۵۶۳	۳۵,۵۹۶,۸۰۵,۲۰۵	۲۰,۲۰۲,۳۵۹,۳۱۳	۷,۳۲۶,۰۶۵	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	(۶۲,۹۹۴,۰۲۲)	۱,۹۵۸,۰۰۰	۲,۰۷۱,۵۶۴	۴۵۰,۵۶۴,۴۵۸	۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۷,۵۶۲,۶۰۹	۹۰,۲,۳۴۸	۹۳۳,۱۲۵	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۸۰,۶۴۹,۷۵۲	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	-	۷۰,۳۶,۲۱۵	۳۹۱,۴۰۵	۳۰۸,۳۰۶	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۵۸,۲۸۰,۸۷۰	۴,۸۰۰	گروه صنعتی پاکشو
-	-	۴,۳۴۷,۵۱۰	۵۵۵,۰۰۰	۵۸۷,۱۹۰	۱۰۵,۵۱۰,۳۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	نفت سپاهان
۱,۳۶۴,۹۹۸,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۷۳۳,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲,۸۹۶,۱۶۰,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
(۴۲۸,۷۳۲,۷۷۲)	۱,۳۷۸,۷۷۸,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۹۸۳,۸۳۱,۱۷۱	۱,۰۲۸,۷۷۳,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲,۹۳۱,۷۷۳,۳۶۴	۵,۴۱۳,۶۱۱,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۶۷۱,۹۳۶,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲۸۱,۷۱۲,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
(۱۱۳,۴۱۰,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
(۱۸۰,۸۹۵,۳۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۹,۵۸۳,۳۹۶,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۴,۳۲۸,۶۴۵,۴۳۴	۱,۳۹۵,۳۵۸,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	سایر شرکتها
<b>۴,۳۸۶,۵۲۶,۳۹۶</b>	<b>۱۸,۷۰۰,۰۰۰-۱۹,۰۲۷</b>	<b>(۵,۶۹۱,۴۲۲,۶۱۱)</b>	<b>۱۳۷,۳۲۷,۵۵۰</b>	<b>۱۴۰,۷۵۸,۳۲۹</b>	<b>۳۳,۸۷۸,۸۶۷,۵۳۲</b>	<b>۳۷,۳۶۵,۵۰۹,۹۱۰</b>		

