

**صندوق اختصاصی بازارگردانی
کارگزاری رفاه کارگران**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

ثبت شده به شماره ۱۳۱۴۸ نزد سازمان بورس اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۵۵۷۲۶ نزد اداره ثبت شرکتها

تاریخ:

Date:

شماره:

No:

پیوست:

Add:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

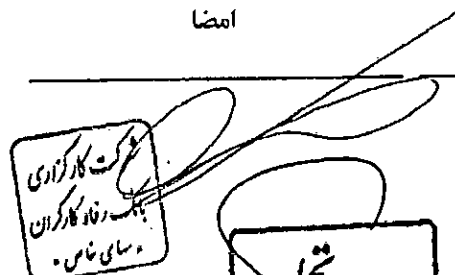

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران مربوط به دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	عباس کشوری	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری

شماره ثبت: ۱۳۵۲۰۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفا کارگزاران
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

هزینه ها	پادداشت	دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
مزینه کارمزد ارکان	۱۰	۱۲۸,۸۳۷,۸۲۱
سایر مزینه ها	۱۱	۱۱۰,۵۰۸,۱۳۵
جمع هزینه ها		(۲۴۴,۳۵۶,۹۵۶)
سود (زیان) خالص		(۲۴۴,۳۵۶,۹۵۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۰,۳)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۰,۳)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	خالص دارایی های ابتدای دوره
	تعداد	ریال
		(۲۱,۶۰۰)
		۹۲۷,۰۰۰
		۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۲۴۴,۳۵۶,۹۵۶)
		۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴
		۹۲۷,۰۰۰

خالص دارایی های ابتدای دوره
 واردات سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واردات سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 خالص دارایی ها (واردات) سرمایه
 گذاری در پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی (ریال) رسد، استناد شده}}$

۱- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تبدیل های / تفاوت قیمت صدور و ابطال رسد (ریال) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

شرکت کارگزاری
 بانک رفا کارگزاران
 شعبه های خاص

ایرینیان تحویل
 مشاوره و سرمایه گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

بادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ تحت شماره ۱۲۱۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۵۷۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۲۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری بانک رفاه کارگران مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس brfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت توسعه سرمایه رفاه	۴۶,۳۵۰	۵
کارگزاری بانک رفاه کارگران	۴۶,۳۵۰	۵
بانک رفاه کارگران	۸۳۴,۳۰۰	۹۰
	۹۲۷,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

بادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق: کارگزاری بانک رفاه کارگران که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ به شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-شهرک غرب-بلوار دامن-بلوار فخار مقدم-نیش پوستان دوم غربی-پلاک ۲.۱

متولی: مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان نهم یوسف آباد نیش این سینا پ ۶ طبقه ۳ واحد ۶

حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: شریعتی بالاتر از دوراهی قلهک بن بست شریف شماره ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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 غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 علی‌الحساب 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۲-۴- 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 سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۱۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها 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 آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی	مبلغ
ها	ریال
۹۹.۹۸	۹۲۶,۹۹۹,۹۷۸,۴۰۰
۹۹.۹۸	۹۲۶,۹۹۹,۹۷۸,۴۰۰

بانک رفاه شعبه دادمان - ۲۵۲۴۰۸۳۸۸

۶- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸,۸۵۳,۸۸۰	(۱,۱۴۶,۱۲۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج تأسیس
۸۰,۱۸۲,۲۳۶	(۸,۹۵۸,۸۶۰)	۸۹,۱۴۱,۰۹۶	۰	۶-۱ مخارج آبونمان نرم افزار
۱۷۹,۰۳۶,۱۱۶	(۱۰,۱۰۴,۹۸۰)	۱۸۹,۱۴۱,۰۹۶	۰	

۶-۱ مخارج مذکور مربوط به نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج نرم افزار پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
بازرسی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۰	مدیر صندوق
۶۷,۶۷۱,۸۴۱	متولی صندوق
۷۱,۲۰۵,۹۸۰	حسابرس صندوق
۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱	

۸- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۶۸,۳۳۵,۴۰۹	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج نامیس
۱۶,۰۸۲,۸۴۲	کارمزد تصفیه
۲۸۴,۴۱۸,۲۵۱	

۹- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴	۹۲۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴	۹۲۷,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۲

ریال

۶۷,۶۷۱,۸۴۱

متولی صندوق

۷۱,۲۰۵,۹۸۰

حسابرس صندوق

۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱

۱۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۲

ریال

۸۸,۲۵۳,۱۷۳

هزینه نرم افزار

۱۶,۰۸۲,۸۴۲

هزینه تصفیه

۱,۱۴۶,۱۲۰

هزینه تاسیس

۱۰۵,۴۸۲,۱۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

بادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

با توجه به دریافت مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ در تاریخ خالص دارایی‌ها دارای تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی نمی‌باشد. تعهدات بازارگردانی براساس بند ۷-۱ امیدنامه به شرح ذیل می‌باشد.

تعهد بازارگردانی نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
شبندر	۶,۶۵۱,۰۰۰	۳۳۲,۵۵۰	۲ درصد
سپ	۲۹۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۰	۲.۵ درصد
مداران	۱,۱۱۵,۰۰۰	۵۵,۷۵۰	۲.۵ درصد
شکیر	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار فرابورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
بادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵.۰۰	۴۴,۳۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر
۹۰.۰۰	۸۳۴,۳۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بانک رفاه کارگران	اشخاص وابسته به مدیر
۵.۰۰	۴۴,۳۵۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	
۱۰۰.۰۰	۹۲۷,۰۰۰	---	جمع		

۱۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال			
در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ریال					
(۶۷,۶۷۱,۸۴۱)	طی دوره	۶۷,۶۷۱,۸۴۱	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۷۱,۲۰۵,۹۸۰)	طی دوره	۷۱,۲۰۵,۹۸۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی آزموده کاران

۱۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد، رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

بادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس تعهدات مندرج درامیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۹۲۷,۱۷۹,۰۱۴,۵۱۶	۹۲۷,۰۵۳,۶۸۹,۲۳۵	۹۲۷,۰۸۹,۴۹۶,۴۵۸
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۹۲۷,۱۷۹,۰۱۴,۵۱۶	۹۲۷,۰۵۳,۶۸۹,۲۳۵	۹۲۷,۰۸۹,۴۹۶,۴۵۸
جمع بدهی های جاری	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲
جمع کل تعهدات	.	.	.
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲
نسبت جاری	۲,۱۸۹,۸۶	۲,۱۸۹,۵۷	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۰,۰۵	.	۰,۰۰۰,۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

بادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱۰۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

۱۷-۱- خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام بالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام بالایش نفت بندرعباس	دارایی‌ها:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
ریال	ریال	سایر دارایی‌ها
۹۲۶,۹۹۹,۹۷۸,۴۰۰	۹۲۶,۹۹۹,۹۷۸,۴۰۰	جمع دارایی‌ها
۱۷۹,۰۳۶,۱۱۶	۱۷۹,۰۳۶,۱۱۶	بدهی‌ها
۹۲۷,۱۷۹,۰۱۴,۵۱۶	۹۲۷,۱۷۹,۰۱۴,۵۱۶	بدهی به ارکان صندوق
۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱	۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۸۴,۵۱۸,۲۵۱	۲۸۴,۵۱۸,۲۵۱	خالص دارایی‌ها
۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۴۲۳,۳۹۶,۰۷۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴	۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴	
۹۹۹,۷۳۶	۹۹۹,۷۳۶	

۱۷-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام بالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام بالایش نفت بندرعباس	هزینه‌ها:
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	هزینه کارمزد ارکان
ریال	ریال	سایر هزینه‌ها
(۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱)	(۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱)	جمع هزینه‌ها
(۱۰۵,۴۸۲,۱۳۵)	(۱۰۵,۴۸۲,۱۳۵)	سود (زیان) خالص
(۲۴۴,۳۵۹,۹۵۶)	(۲۴۴,۳۵۹,۹۵۶)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(۲۴۴,۳۵۹,۹۵۶)	(۲۴۴,۳۵۹,۹۵۶)	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۱
(.۰۳)	(.۰۳)	
(.۰۳)	(.۰۳)	

۱۷-۳- صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام بالایش نفت بندرعباس		بازارگردانی سهام بالایش نفت بندرعباس		خالص دارایی‌های ابتدای دوره
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۱,۶۰۰)	۰	(۲۱,۶۰۰)	۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۰۰۰	۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۰۰۰	سود (زیان) خالص
(۲۴۴,۳۵۹,۹۵۶)	۰	(۲۴۴,۳۵۹,۹۵۶)	۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴	۹۲۷,۰۰۰	۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴	۹۲۷,۰۰۰	