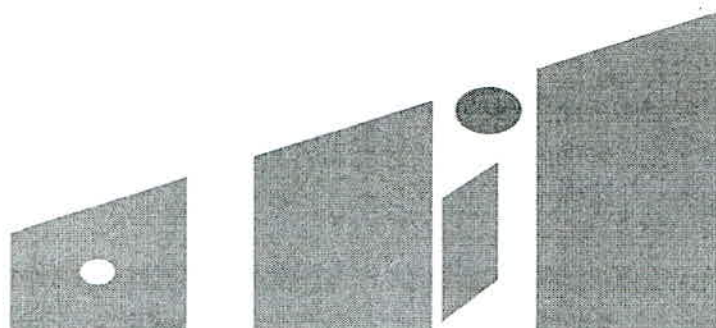




صندوق اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
صورت مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲



تاریخ: Date: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران پیوست: Add:

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران مربوط به دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر می گردد:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی :
- الف . اطلاعات کلی صندوق ۴-۵
- ب. مبنای تهیه صورتهای مالی ۶
- پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۸
- ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۱۶

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

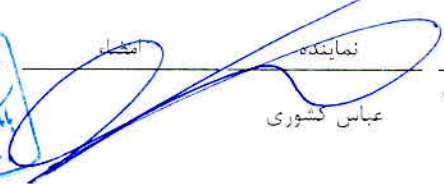
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۳۵۰,۵۸۸,۰۹۰,۳۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۲۳,۶۸۳,۳۳۶,۸۹۵	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۹۹۷,۲۱۰,۵۱۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۷۳,۹۳۶,۱۱۶	۸	سایر دارایی ها
۵,۵۵۱,۴۱۳,۹۳۴	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۹۲,۹۹۳,۹۸۷,۸۵۸		جمع دارایی ها
		بدهی ها :
۲۴۶,۹۶۹,۸۲۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۶۶,۰۵۷,۱۱۰	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۱۳,۰۲۶,۹۳۰		جمع بدهی ها
۱,۲۹۲,۴۸۰,۹۶۰,۹۲۸	۱۲	خالص دارایی ها
۹۸۲,۵۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

پادداشت	دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۹۰,۱۰۱,۵۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۲,۱۴۹,۳۶۵,۱۳۶)
جمع درآمدها		(۲۱,۹۵۹,۲۶۳,۶۳۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمرد ارکان	۱۵	(۲۴۶,۸۸۹,۸۲۰)
سایر هزینه ها	۱۶	(۹۲,۶۰۷,۳۹۴)
جمع هزینه ها		(۳۳۹,۴۹۷,۲۱۴)
سود خالص		(۲۲,۳۹۸,۷۶۰,۸۳۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		(۲/۳۱٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		(۲/۴۱٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

پادداشت	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۳۱,۴۲۷	۱,۶۳۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱۶,۰۳۵)	(۳۱۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	(۲۲,۳۹۸,۷۶۰,۸۳۹)
تعدیلات	۰	(۶۱۲,۲۷۸,۲۳۳)
خالص دارایی های پایان دوره	۱,۳۱۵,۳۹۲	۱,۲۹۲,۴۸۰,۹۶۰,۹۲۸

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	عباس کشوری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغابی
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص	
	میانگین مؤزن وجود استفاده شده	
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت محدود و ابطال ۵ سود (زیان) خالص	
	خالص دارایی های پایان دوره	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۱۷۰۷۳ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۲۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخر مقدم، نیش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲ واقع شده است.

۱-۲- سال مالی

سال مالی صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه به مدت یک سال شمسی، از ابتدای اسفند ماه هر سال تا انتهای بهمن ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان بهمن ماه همان سال خاتمه می یابد.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۲-۱- مجمع صندوق

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک رفاه کارگران	۸۳۴,۳۰۰	۹۰
۲	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۴۶,۳۵۰	۵
۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	۴۶,۳۵۰	۵

۲-۲- 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 دادمان-بلوار فخر مقدم-نیش بوستان دوم غربی-پلاک ۲,۱

۲-۳- متولی صندوق

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 ابن سینا پ ۶ طبقه ۳ واحد ۶

۲-۴- حسابرس صندوق

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۴- تعهدات بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه انجام دهد.

تعهد بازارگردانی نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
شبندر	۶۶۵۱۰۰۰	۳۳۲۵۵۰	درصد ۲
شصفها	۶۴۰۰۰	۳۲۰۰	۳ nwn
سپ	۲۹۵۰۰۰	۱۴۷۵۰	درصد ۲/۵
مداران	۱۱۱۵۰۰۰	۵۵۷۵۰	درصد ۲/۲۵
شکیر	۲۰۱۰۰۰	۱۰۰۵۰	درصد ۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۳- 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۴- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۵- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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 می باشد 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
محصولات شیمیایی	۳۷۵,۹۴۷,۶۴۳,۷۹۲	۳۵۰,۵۸۸,۰۹۰,۳۹۶	۲۷/۱۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۹۲۰,۴۷۳,۱۴۸,۶۲۵	۹۲۳,۶۸۳,۳۳۶,۸۹۵	۷۱/۴۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:		درصد			
رفاه - ۳۵۲۴۰۸۳۸۸	کوتاه مدت	۸	-	۱۳,۴۶۴,۴۸۳,۴۰۰	۰/۹۶
رفاه - ۶۲۰۰۶۲۰۰۶۴	کوتاه مدت	۸	-	۳۳,۳۵۷,۱۱۷	۰
رفاه - ۲۹۰۰۲۹۰۰۲۸	کوتاه مدت	۸	-	۴۹۹,۳۷۰,۰۰۰	۰/۰۴
				۱۳,۹۹۷,۲۱۰,۵۱۷	۱/۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳۶,۶۲۳,۲۸۸	(۵۶,۴۴۰,۸۱۸)	۸۰,۱۸۲,۴۷۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۶,۳۵۴)	۹۳,۷۵۳,۶۴۶
۰	۲۳۶,۶۲۳,۲۸۸	(۶۲,۶۸۷,۱۷۲)	۱۷۳,۹۳۶,۱۱۶

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۵۹,۷۵۷,۵۷۳,۵۲۵	(۱,۳۵۴,۲۰۶,۱۵۹,۵۹۱)	۵,۵۵۱,۴۱۳,۹۳۴
۰	۱,۳۵۹,۷۵۷,۵۷۳,۵۲۵	(۱,۳۵۴,۲۰۶,۱۵۹,۵۹۱)	۵,۵۵۱,۴۱۳,۹۳۴

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۳۲,۸۱۸,۴۹۴	مدیر
۵۷,۱۸۶,۵۹۰	متولی
۵۶,۹۶۴,۷۳۶	حسابرس
۲۴۶,۹۶۹,۸۲۰	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۶,۱۱۳,۳۶۹	ذخیره تصفیه
۱۸۹,۶۳۵,۱۳۱	هزینه نرم افزار - ثابت
۶۰,۳۰۸,۶۱۰	ذخیره هزینه نرم افزار - متغیر
۲۶۶,۰۵۷,۱۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	
۳,۳۰۲,۶۷۱	۳,۲۴۵,۱۴۶,۳۲۸,۴۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۲۵۸,۳۳۴,۸۷۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۴۰۲,۶۷۱	۳,۳۴۳,۴۰۴,۶۶۳,۳۱۰	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۱۹۰,۱۰۱,۵۰۱	۱۳-۱
	۱۹۰,۱۰۱,۵۰۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. کارا - د	۳,۵۴۵,۰۰۰	۵۷,۹۸۶,۳۴۱,۰۰۰	(۵۷,۷۸۵,۳۶۷,۱۷۴)	(۱۰,۸۷۲,۳۲۵)	۰
					۱۹۰,۱۰۱,۵۰۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی	(۲۵,۳۵۹,۵۵۳,۳۹۵)
۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۳,۳۱۰,۱۸۸,۲۶۹/۰
	(۲۲,۱۴۹,۳۶۵,۱۲۶)

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی اصفهان	۱,۷۳۲,۶۱۶	۳۵۰,۸۵۴,۷۴۰,۰۰۰	(۳۲۵,۲۲۸,۵۳۷,۰۰۳)	۰	(۲۵,۳۵۹,۵۵۳,۳۹۵)
					(۲۶۶,۶۴۹,۶۰۲)

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. کارا - د	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۷۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۴۷۳,۳۳۰,۰۸۸)	۰	۳,۱۰۵,۳۶۷,۸۳۷
صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت	۲,۱۴۰,۰۰۰	۴۰,۱۱۳,۱۶۰,۰۰۰	(۳۹,۹۹۹,۸۱۸,۵۳۸)	۰	۱۰۴,۸۲۰,۴۳۲
					۳,۲۱۰,۱۸۸,۲۶۹
					(۱۷۳,۲۲۳,۱۰۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه	
ریال	
۱۳۲.۷۳۸.۴۹۴	مدیر
۵۷.۱۸۶.۵۹۰	متولی
۵۶.۹۶۴.۷۳۶	حسابرس
۲۴۶.۸۸۹.۸۲۰	جمع

۱۶- سایر هزینه ها

روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
ریال	
۷۵.۰۹۰.۷۳۹	هزینه نرم افزار
۴۶۴.۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶.۱۱۳.۳۶۹	هزینه تصفیه
۹۱۶.۸۹۶	هزینه تاسیس
۹۲.۵۸۵.۷۹۴	جمع

۱۷- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
ریال	
۶۱۲.۲۷۸.۲۳۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
-	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۶۱۲.۲۷۸.۲۳۳	

۱۸- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی

با توجه به دریافت مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ در تاریخ خالص دارایی ها دارای تعهدات سرمایه‌ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی نمی باشد.
تعهدات بازارگردانی بر اساس بند ۷-۱ امیدنامه به شرح ذیل می باشد.

تعهد بازارگردانی نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
شیندر	۶'۶۵۱'۰۰۰	۳'۳۲'۵۵۰	۲ درصد
شصفها	۶۴'۰۰۰	۳'۲۰۰	۳ درصد
سپ	۲۹۵'۰۰۰	۱۴'۷۵۰	۲/۵ درصد
مداران	۱'۱۱۵'۰۰۰	۵۵'۷۵۰	۲/۲۵ درصد
شکیر	۲۰'۱۰۰۰	۱۰'۰۵۰	۳ درصد

مستند سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

توجه: کلیه ارقام و اعداد به ریال و به صورت گرد شده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۵/۰۰	۴۰۴۵۰	مستشار	مستشار
۹۰/۰۰	۸۳۶۳۰۰	مستشار	دارنده واحد ممتاز
۵/۰۰	۴۰۴۵۰	مستشار	دارنده واحد ممتاز
۴۰۳۵۵	۴۰۴۵۰	...	جمع

معاملات با ازگان و اشخاص وابسته به آنها

ماده ثبت (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۵۵۵۶۶۱۳۶۳۴	هش دوره	ریال	خرید	مستشار	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
		۲۰۸۱۳۴۰۱۵	فروش		
۱۳۲۸۱۸۶۹۳	هش دوره	۱۳۲۸۱۸۶۹۳	کار مزد ارکان	مستشار	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
			کار مزد ارکان	مستشار	مشاور سرمایه گذاری ابوالحسن تحقیق فارابی
۵۶۹۴۰۵۹۰	هش دوره	۵۶۹۴۰۵۹۰	کار مزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسان ابومد کاران

رویدادهای پدید از تاریخ صورت خالص دارایی ها

همچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ صورت خالص داراییها که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه و نه روزه منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	ریال	ریال	ریال
	۱,۳۹۲,۹۹۳,۹۸۷,۸۵۸	۱,۰۴۵,۷۹۵,۱۴۵,۱۱۹	۱,۱۸۷,۱۷۵,۴۵۱,۲۸۸
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۳۹۲,۹۹۳,۹۸۷,۸۵۸	۱,۰۴۵,۷۹۵,۱۴۵,۱۱۹	۱,۱۸۷,۱۷۵,۴۵۱,۲۸۸
جمع بدهی های جاری	۵۱۳,۰۲۶,۹۳۰	۴۶۳,۶۳۲,۹۶۶	۴۳۸,۹۳۵,۹۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵۱۳,۰۲۶,۹۳۰	۴۶۳,۶۳۲,۹۶۶	۴۳۸,۹۳۵,۹۸۴
جمع کل تعهدات	۸۱,۳۳۲,۲۸۰,۰۰۰	۴۰,۶۶۶,۱۴۰,۰۰۰	۴۰,۶۶۶,۱۴۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۱,۸۴۵,۳۰۶,۹۳۰	۴۱,۱۲۹,۷۷۲,۹۶۶	۴۰۷,۱۰۰,۳۳۵,۹۸۴
نسبت جاری	۱۵/۸۰	۲۵/۴۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۶۳۳		۰/۳۴۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه نه 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

دارایی‌ها:	بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	جمع کل صندوق
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۳۵۰,۵۸۸,۰۹۰,۳۹۷	۳۵۰,۵۸۸,۰۹۰,۳۹۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶۰۹,۵۹۵,۵۳۳,۴۰۲	۳۱۴,۰۸۷,۸۰۳,۴۹۲	۹۲۳,۶۸۳,۳۳۶,۸۹۴
سرمایه گذاری در سیرده های بانکی	۱۲,۹۶۳,۸۵۳,۴۰۰	۳۳,۳۵۷,۱۱۷	۱۲,۹۹۷,۲۱۰,۵۱۷
سایر دارایی‌ها	۱۳۴,۰۶۸,۹۵۵	۳۹,۸۶۷,۱۶۱	۱۷۳,۹۳۶,۱۱۶
جاری کارگزاران	۱۳۴,۶۴۲	۵۵۵۱,۲۷۹,۲۹۲	۵۵۵۱,۴۱۳,۹۳۴
جمع دارایی‌ها	۶۲۳,۶۹۳,۵۹۰,۳۹۹	۶۷۰,۳۰۰,۳۹۷,۴۵۹	۱,۲۹۴,۹۹۳,۹۸۷,۸۵۸
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۴۲,۱۷۲,۹۲۹	۴۷,۵۲۲,۱۹۲	۱۸۹,۷۱۵,۱۳۱
سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر	۹۰۰,۳۹,۴۴۳	۲۳۳,۲۷۲,۳۵۶	۳۲۳,۳۱۱,۷۹۹
خالص دارایی‌ها	۴۸۱,۵۲۰,۶۶۱	۴۲۸,۰۷۸,۲۶۳	۹۰۹,۶۰۰,۹۲۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۳,۴۱۰	۹۶۴,۸۵۲	۹۸۲,۵۸۲

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

درآمد‌ها:	بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	جمع کل صندوق
دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۱۹۰,۱۰۱,۵۰۱	۱۹۰,۱۰۱,۵۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۵۹۵,۶۶۸,۰۴۴	(۲۳,۷۴۵,۰۳۳,۱۷۰)	(۲۲,۱۴۹,۳۶۵,۱۲۶)
جمع درآمد‌ها	۱,۵۹۵,۶۶۸,۰۴۴	(۲۳,۵۵۴,۹۳۱,۶۶۹)	(۲۱,۹۵۹,۲۶۳,۶۲۵)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۱,۸۵۸,۸۲۸)	(۲۰۱,۱۴۴,۳۶۱)	(۲۶۳,۰۰۳,۱۸۹)
سایر هزینه‌ها	(۳۶,۷۰۶,۱۹۹)	(۳۹,۷۸۷,۸۲۶)	(۷۶,۴۹۴,۰۲۵)
جمع هزینه‌ها	(۹۸,۵۶۵,۰۲۷)	(۲۴۰,۹۳۲,۱۸۷)	(۳۳۹,۴۹۷,۲۱۴)
(زیان) خالص	۱,۴۹۷,۱۰۳,۰۱۷	(۲۳,۷۹۵,۸۶۳,۸۵۶)	(۲۲,۲۹۸,۷۶۰,۸۳۹)
نارده مانگین سرمایه گذاری ^۱	۰/۱۷٪	(۴/۷۲٪)	(۲/۳۱٪)
نارده سرمایه گذاری پایان دوره	۰/۱۶٪	(۳/۵۷٪)	(۲/۴۱٪)

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

واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	جمع کل صندوق
۹۳۷,۰۰۰	۹۳۷,۰۰۰	۶۹۴,۴۲۷	۱,۶۳۱,۴۲۷
(۳۱۶,۰۳۵)	(۳۱۶,۰۳۵)	۰	(۳۱۶,۰۳۵)
۰	۱,۴۹۷,۱۰۳,۰۱۷	(۲۳,۷۹۵,۸۶۳,۸۵۶)	(۲۲,۲۹۸,۷۶۰,۸۳۹)
۰	(۶۵۰,۰۰۰)	(۶۱۱,۶۲۸,۲۳۳)	(۶۱۲,۲۷۸,۲۳۳)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) در پایان	۶۲۰,۹۶۵	۶۹۴,۴۲۷	۱,۳۱۵,۳۹۲