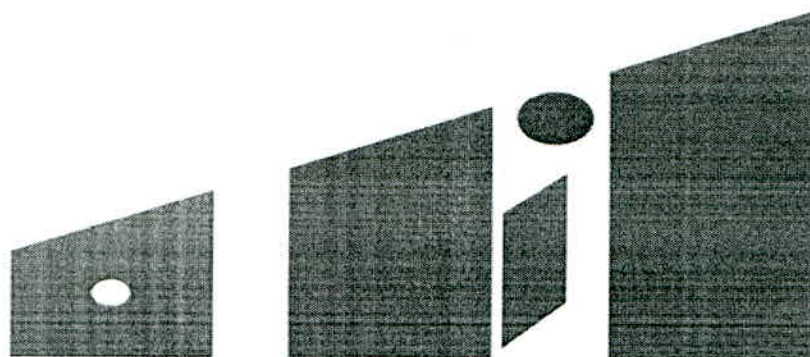




صندوق اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش میان دوره ای

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



تاریخ: Date: شماره: No: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ 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 ۹-۲۰

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 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴,۴۷۹,۸۷۰,۴۲۸,۶۷۲	۵,۹۸۶,۸۸۸,۳۸۶,۳۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۳۷,۴۸۲,۷۴۵,۷۵۱	۵۴۰,۶۴۸,۳۶۲,۱۳۴	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	۲۳,۳۳۹,۴۹۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷	۸	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
.	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	۹	حساب دریافتی
۸۸,۶۵۳,۴۱۲	۱,۰۷۷,۶۶۷,۴۱۷	۱۰	سایر دارایی ها
۲۴۶,۳۰۴,۶۹۳	.	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۲۳۰,۶۶۹,۶۲۹,۸۹۵	۷,۲۰۴,۷۴۷,۲۵۲,۱۰۱		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
.	۹۴,۱۴۸,۶۸۶	۱۱	جاری کارگزاران
۶,۴۳۵,۳۰۴,۲۰۸	۱۹,۷۱۴,۵۱۴,۰۳۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۱,۹۸۰,۵۹۰	۱۳	حساب های پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۳۸۴,۰۰۱,۳۴۲	۳,۷۶۷,۲۲۱,۳۶۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
.	۴۰۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴	۱۵	تسهیلات دریافتی
۷,۸۱۹,۳۰۵,۵۵۰	۴۳۰,۰۶۹,۶۶۷,۹۵۲		جمع بدهی ها
۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵	۶,۷۷۴,۶۷۷,۵۸۴,۱۴۹	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۰۷۷,۹۳۳	۹۷۸,۲۸۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

اعضاء هیئت مدیره کارگران

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
۳۵۳۰۷۴

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کمیجانی
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 منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۳۴,۹۵۳,۳۵۶,۴۱۶	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۱,۱۲۵,۹۸۰,۷۷۱,۸۰۶)	۰
سود سهام	۱۹ ۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	۰
سود سپرده بانکی	۲۰ ۳,۱۸۷,۷۱۶	۰
جمع درآمدها	(۴۹۴,۴۹۵,۸۹۲,۷۴۰)	۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۵,۱۶۲,۱۲۱,۷۴۹)	(۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱)
سایر هزینه ها	۲۲ (۳,۲۰۹,۰۶۱,۸۴۴)	(۱۰۵,۵۰۳,۷۳۵)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	(۵۱۲,۸۶۷,۰۷۶,۳۳۳)	(۲۴۴,۳۸۱,۵۵۶)
هزینه های مالی	۲۳ (۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴)	۰
سود (زیان) خالص	(۵۱۹,۳۵۸,۸۷۹,۶۰۷)	(۲۴۴,۳۸۱,۵۵۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	(۱۰/۱۱)٪	(۰۰/۱۳)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	(۷/۶۲)٪	(۰۰/۰۳)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
خالص دارایی های اول دوره	تعداد ۴,۸۴۵,۲۴۷	تعداد ۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۷۹,۸۰۵	۹۲۷,۰۰۰
سود (زیان) خالص	۰	(۲۴۴,۳۸۱,۵۵۶)
تعدیلات	۰	۰
خالص دارایی های پایان دوره	۶,۹۲۵,۰۵۲	۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴

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

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ 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 منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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، 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲ واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ شروع گردیده است صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- سال مالی

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

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری بانک رفاه کارگران مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه و ماده ۱۱ امید نامه 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 منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 درمجمع 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 فخار مقدم- نبش 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 نبش ابن سینا پ ۶ طبقه ۳ واحد ۶

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - میدان آرژانتین- خیابان احمد قصیر(بخارست) خیابان ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات 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	۶,۶۵۱,۰۰۰	۳۳۲,۵۵۰	۲ درصد
شصفها	۶۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳ درصد

۴-۱-۴-۱- بابت فعالیت بازارگردانی تنها با بالایش نفت بندرعباس و همچنین با پتروشیمی اصفهان قرارداد منعقد شده است.

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 دریافتی 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 وجوه 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 با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با 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 منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول ذیل محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارئه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارئه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.								
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه عبارت اند از: (۱) ۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه (۲) ۱۹۰ میلیون ریال به ازای هر NAV در یکسال (فارغ از تعداد NAV) (۳) ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل می باشد. <table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</th><th>ضریب</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب								
از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵								
از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها 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.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد 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 ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی 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.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

وضعیت مالیاتی طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۱۴۰۳ سال شهریور ۳۱ به نام مستفی به نام سنی ساله دوره

၆- ကမ္ဘာ့အေးချမ်းရေးအဖွဲ့အစည်း

صلى

၄-မိမိကဲ့သို့ နှစ်ဖက်လုံး ချစ်ခင်အားရ ဖြစ်ပါစေ

صفت

مجلسه اول، ۱۳۴۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال		درصد		
۰/۰۱	۳۷۸,۵۰۰,۹۳۰	۰	۱۰,۵۲۲,۹۹۳	-	۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	کوتاه مدت
۰	۲۳۸,۶۱۳,۰۳۷	۰	۱۲,۸۱۶,۴۹۸	-	۸	۱۴۰۱/۱۲/۱۴	کوتاه مدت
۰/۲۴	۱۳,۴۴۴,۲۸۳,۴۰۰	۰	۰	-	۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	کوتاه مدت
۰/۲۵	۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	۰	۲۳,۳۳۹,۴۹۱				

سپرده های بانکی:

رفاه - ۶۲۰۰۶۲۰۰۶۴

رفاه - ۲۹۰۰۲۹۰۰۰۲۸

رفاه - ۳۵۲۴۰۸۳۸۸

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز یا قیمت تعدیل شده	ارزش اسمی	نرخ
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۰	۱/۱۰	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷	۰	۷۹۵۸۱۱۶۱۷۹۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

اسناد خزانه ۷م بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰-۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	(۲۰,۴۲۹,۰۵۲,۵۶۶)	۲۵	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰
۰	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	(۲۰,۴۲۹,۰۵۲,۵۶۶)		۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰
				جمع

سود سهام

۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۶۵۳,۴۱۲	۰	(۱۰,۶۵۸,۹۱۶)	۷۷,۹۹۴,۴۹۶	مخارج تاسیس
۰	۵۳۹,۰۶۰,۱۰۹	(۲۲۶,۴۱۰,۲۴۴)	۳۱۲,۶۴۹,۸۶۵	ابونمان نرم افزار
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۹۷۶,۹۴۴)	۶۸۷,۰۲۳,۰۵۶	مخارج عضویت در کانون ها
۸۸,۶۵۳,۴۱۲	۱,۵۳۹,۰۶۰,۱۰۹	(۵۵۰,۰۴۶,۱۰۴)	۱,۰۷۷,۶۶۷,۴۱۷	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	۳,۴۱۶,۴۷۸,۲۲۴,۵۷۵	(۳,۴۱۶,۸۱۸,۵۷۷,۹۵۴)	(۹۴,۱۴۸,۶۸۶)	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	۳,۴۱۶,۴۷۸,۲۲۴,۵۷۵	(۳,۴۱۶,۸۱۸,۵۷۷,۹۵۴)	(۹۴,۱۴۸,۶۸۶)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۲۵۰,۴۱۶,۵۵۶	۱۸,۶۷۶,۵۲۴,۱۹۵	مدیر
۷۰۵,۳۲۳,۶۶۸	۵۵۵,۴۰۲,۲۹۹	متولی
۷۰۴,۹۳۸,۸۸۴	۴۸۲,۵۸۷,۵۴۰	حسابرس
۶,۴۳۵,۳۰۴,۲۰۸	۱۹,۷۱۴,۵۱۴,۰۳۴	

۱۳- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
	۱,۸۰۰,۵۹۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	۱۸۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۱,۹۸۰,۵۹۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۰,۳۸۹,۶۹۰	۹۲۵,۴۲۸,۷۵۹	ذخیره تصفیه
۸۱۳,۷۱۱,۶۵۲	۲,۷۴۱,۷۹۲,۶۰۹	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۳۸۴,۰۰۰,۳۴۲	۳,۷۶۷,۲۲۱,۳۶۸	

۱۵- تسهیلات دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتنی
۰	۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴	بهره تسهیلات دریافتنی
۰	۴۰۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۱۵,۰۵۷,۰۵۱,۳۸۴	۴,۷۴۵,۲۴۷	۵,۸۶۷,۸۰۶,۹۷۵,۷۴۰	۵,۹۹۸,۰۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۷,۷۹۳,۲۷۲,۹۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۸۷۰,۶۰۸,۴۰۹	۹۲۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵	۴,۸۴۵,۲۴۷	۶,۷۷۴,۶۷۷,۵۸۴,۱۴۹	۶,۹۲۵,۰۵۲	

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۷-۱
	۲,۱۲۸,۷۰۰,۸۹۵
سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۱۷-۲
	۳۲,۸۲۴,۶۵۵,۵۲۱
	۳۴,۹۵۳,۳۵۶,۴۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰		(۸۵۶,۱۵۱,۴۶۹)	۰	(۵,۷۸۵,۴۸۳)	(۸,۴۶۲,۸۶۵,۹۸۷)	۷,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۰		۲,۹۸۴,۸۵۲,۳۶۴	۰	(۴۷,۹۲۸,۹۱۶)	(۶۰,۰۳۲,۲۱۸,۷۲۰)	۶۳,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰		۲,۱۲۸,۷۰۰,۸۹۵	۰	(۵۳,۷۱۴,۳۹۸)	(۶۸,۴۹۵,۰۸۴,۷۰۷)	۷۰,۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	
							جمع

۱۷-۲- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰		۱۴,۳۱۸,۶۲۳,۸۱۷	۰	(۳۱,۱۶۰,۴۷۰)	(۱۵۱,۸۴۱,۰۷۱,۴۸۳)	۱۶۶,۱۹۰,۸۵۴,۷۶۹	۷,۵۵۷,۹۳۸
۰		۸,۵۵۶,۰۳۵,۴۵۸	۰	(۳۴,۰۲۵,۶۱۱)	(۱۷۲,۸۸۰,۷۱۴,۹۵۹)	۱۸۱,۴۷۰,۷۷۶,۰۲۸	۱۶,۱۴۵,۰۰۰
۰		۵,۰۳۰,۸۵۷,۸۰۳	۰	(۲۴,۸۹۹,۵۲۴)	(۱۲۷,۷۴۳,۰۱۴,۷۸۸)	۱۳۲,۷۹۸,۷۷۲,۱۱۵	۷,۵۲۴,۷۰۰
۰		۴,۹۱۹,۱۳۹,۴۴۳	۰	(۷۱,۶۰۶,۶۶۰)	(۳۷۶,۹۱۳,۴۹۸,۸۲۲)	۳۸۱,۹۰۳,۴۴۴,۹۲۵	۲۰,۹۶۹,۹۲۰
۰		۳۲,۸۲۴,۶۵۵,۵۲۱	۰	(۱۶۱,۶۹۲,۲۶۵)	(۸۲۹,۳۷۷,۳۰۰,۰۵۱)	۸۶۲,۳۶۳,۶۴۷,۸۳۷	
							جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال
۱۸-۱	(۱.۱۴۵.۳۴۵.۰۱۸.۲۰۸)
۱۸-۲	۱۹.۶۰۶.۲۱۴.۴۴۴
۱۸-۳	(۲۴۱.۹۶۸.۰۴۴)
	(۱.۱۲۵.۹۸۰.۷۷۱.۸۰۶)

۱۸-۱ سودتحقق نیافته نگهداری سهام بورسی یا فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۱۶۸۲۸.۲۵۳	۲.۲۰۶.۵۱۷.۳۰۹.۰۱۰	(۲.۰۳۴.۶۳۲.۵۷۴.۳۰۶)	(۱.۶۷۶.۹۵۳.۱۵۵)	۰	۱۷۰.۲۰۷.۷۸۱.۵۴۹	۰
۳.۲۷۳.۸۵۲	۵۴۱.۶۵۸.۸۱۳.۴۰۰	(۵۵۴.۱۲۳.۴۱۴.۷۳۸)	(۴۱۱.۶۶۰.۶۹۸)	۰	(۱۲.۸۷۶.۳۶۲.۰۳۶)	۰
۴۱۲.۱۰۴.۹۲۵	۳.۲۴۳.۲۶۵.۷۵۹.۷۵۰	(۴.۵۴۳.۴۷۷.۴۱۵.۴۹۴)	(۲.۴۶۴.۸۸۱.۹۷۷)	۰	(۱.۳۰۲.۶۷۶.۵۳۷.۷۲۱)	۰
جمع	۵.۹۹۱.۴۴۱.۸۸۳.۱۶۰	(۷.۱۳۲.۲۳۳.۴۰۴.۵۳۸)	(۴.۵۵۳.۴۹۵.۸۳۰)	۰	(۱.۱۴۵.۳۴۵.۰۱۸.۲۰۸)	۰

۱۸-۲ سودتحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴.۶۲۶.۶۶۲	۱۰.۵۴۲۷.۷۴۶.۹۹۴	(۹۳.۱۶۳.۸۶۰.۴۴۰)	(۱۹.۷۶۷.۷۰۳)	۰	۱۲.۲۴۴.۱۱۸.۸۵۱	۰
۲۰.۳۵۴.۲۸۰	۴۰۴.۵۲۰.۹۶۰.۷۲۰	(۳۹۸.۹۸۲.۲۹۰.۲۸۹)	(۷۵.۸۴۷.۶۸۰)	۰	۵.۴۶۲.۸۲۲.۷۵۱	۰
۱.۵۹۵.۰۰۰	۳۰.۸۰۱.۰۴۵.۰۰۰	(۲۸.۸۹۵.۹۹۶.۹۶۰)	(۵.۷۷۵.۱۹۶)	۰	۱.۸۹۹.۲۷۳.۸۴۴	۰
جمع	۵۴۰.۷۴۹.۷۵۲.۷۱۴	(۵۲۱.۰۴۲.۱۴۷.۶۸۹)	(۱۰۱.۳۹۰.۵۷۹)	۰	۱۹.۶۰۶.۲۱۴.۴۴۴	۰

۱۸-۲ - سودتحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰.۰۰۰	۷۹.۶۳۸.۹۰۰.۰۰۰	(۷۹.۸۲۳.۱۲۹.۸۴۱)	(۵۷.۷۳۸.۲۰۳)	۰	(۲۴۱.۹۶۸.۰۴۴)	۰

اسناد خزانه ۷۴م و ۷۵م و ۷۶م و ۷۷م و ۷۸م و ۷۹م و ۸۰م و ۸۱م و ۸۲م و ۸۳م و ۸۴م و ۸۵م و ۸۶م و ۸۷م و ۸۸م و ۸۹م و ۹۰م و ۹۱م و ۹۲م و ۹۳م و ۹۴م و ۹۵م و ۹۶م و ۹۷م و ۹۸م و ۹۹م و ۱۰۰م

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹ - صورت سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳									
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳									
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به غیر سهام	تعداد سهام متعلقه بر ریان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	(۳۰,۴۲۹,۰۵۲,۵۶۶)	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۱۵۰۰	۴۱۱,۳۰۹,۹۲۵	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		پالایش نفت بندرعباس

۲۰ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	مبلغ
ریال	۳,۱۸۷,۷۱۶
سود سیرده های بانکی	۲۰-۱
	۳,۱۸۷,۷۱۶

۲۰-۱ - سود سیرده های بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

نوع حساب	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ لسی موفقی با سود بانکی	مبلغ سود	مبلغ برگشت سود یا هزینه تنخواه سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	-	۸	۱۰,۵۲۲,۹۹۳	۱,۷۴۶,۸۸۵	۰	۱,۷۴۶,۸۸۵
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	-	۸	۱۲,۸۱۶,۴۹۸	۱,۲۴۰,۸۳۱	۰	۱,۲۴۰,۸۳۱
				۲۳,۳۳۹,۴۹۱	۳,۱۸۷,۷۱۶	۰	۳,۱۸۷,۷۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۳,۷۱۲,۹۱۴,۶۵۵	.	مدیر
۹۶۶,۶۱۹,۵۵۴	۶۷,۶۷۱,۸۴۱	متولی
۴۸۲,۵۸۷,۵۴۰	۷۱,۲۰۵,۹۸۰	حسابرس
۱۵,۱۶۲,۱۲۱,۷۴۹	۱۳۸,۸۷۷,۸۲۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۴۲۹,۱۴۲,۷۴۴	۸۸,۲۵۳,۱۷۳	هزینه نرم افزار
۱,۱۴۴,۱۷۱	۲۱,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۲,۹۷۶,۹۴۴	.	هزینه عضویت در کانون ها
۴۵۵,۱۳۹,۰۶۹	۱۶,۰۸۲,۸۴۲	هزینه تصفیه
۱۰,۶۵۸,۹۱۶	۱,۱۴۶,۱۲۰	هزینه تاسیس
۳,۲۰۹,۰۶۱,۸۴۴	۱۰۵,۵۰۳,۷۳۵	جمع

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴	.	هزینه تسهیلات

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق به غیر از موارد ذیل در تاریخ خالص دارایی ها دارای تعهدات سرمایه ای و بدهی های بااهمیتی نمی باشد. تعهدات بازارگردانی براساس بند ۷-۱ استاندارد به شرح ذیل می باشد.

تعهد بازارگردانی نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل مقدارش انباشته	دامنه مظنه
شبندر	۶'۶۵۱'۰۰۰	۳۳۲'۵۵۰	۲ درصد
حفارس	۴'۱۰۶'۴۰۰	۲۰۵'۳۲۰	۲/۲۵ درصد
شصفها	۶۴'۰۰۰	۳'۲۰۰	۳ درصد

۲۴- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۸,۶۱۸,۸۶۰,۵۸۹)	.	تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۸,۶۱۸,۸۶۰,۵۸۹)	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه کارگزاری و اشخاص وابسته به آنها از صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر	ممتاز	۴۶,۳۵۰	۵
اشخاص وابسته به مدیر	بانک رفاه کارگران	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۸۳۴,۳۰۰	۹۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۴۶,۳۵۰	۵
جمع			---	۹۲۷,۰۰۰	۱۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) در	ماتده طلب (بدهی) در
					۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			ریال		ریال	
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	خرید	۶۳۷,۰۱۷,۴۶۸	طی دوره	(۹۴,۱۴۸,۶۸۶)	۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳
		فروش	۱۷۲,۳۲۶,۲۱۲			
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۳,۷۱۲,۹۱۴,۶۵۵	طی دوره	۱۸,۶۷۶,۵۲۴,۱۹۵	۵,۰۲۵,۰۴۱,۶۵۶
مشاور سرمایه گذاری ابرنیلان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۹۶۶,۶۱۹,۵۵۴	طی دوره	۵۵۵,۴۰۳,۳۹۹	۷۰۵,۳۲۳,۶۶۸
موسسه حسینری راز دار	حسابرس جدید	کارمزد ارکان	۴۸۲,۵۸۷,۵۴۰	طی دوره	۴۸۲,۵۸۷,۵۴۰	-
موسسه حسینری آزموده کاران	حسابرس قدیم	کارمزد ارکان	-	طی دوره	-	۷۰۴,۹۳۸,۸۸۴

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

[illegible][illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

مضائق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ، مخفی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد :

۲۹-۱- خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	جمع کل صندوق
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۴۴۰,۰۰۰,۸۷۷,۷۷۲	۵۴۱,۴۴۷,۱۵۴,۷۰۶	۵,۹۸۶,۸۸۸,۳۸۶,۳۳۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۰,۷۹۵,۴۹۸,۰۰۶	۱۰,۵۴۰,۷۸۷,۹۴۹	۴۱,۳۳۶,۲۸۶,۱۳۶
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۲۷	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۲۷
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۱۴,۸۱۶,۴۹۸	۱۰,۵۳۳,۹۹۳	۲۵,۳۵۰,۴۹۱
حساب دریافتی	۵۴۶,۵۲۸,۳۴۴,۹۴۴	-	۵۴۶,۵۲۸,۳۴۴,۹۴۴
سایر دارایی ها	۵۴۸,۴۴۷,۴۹۴	۴۴۸,۴۴۴,۹۹۸	۱,۰۰۷,۸۹۲,۴۹۲
جاری کارگران	۲,۳۸۸,۶۶۶,۱۹۸	۶,۱۶۷,۸۳۸,۸۱۸	۸,۵۵۶,۵۰۵,۰۱۶
جمع دارایی ها	۳,۸۷۱,۰۵۴,۳۸۴,۷۰۰	۷۳۴,۸۶۳,۰۹۸,۵۹۸	۷,۲۱۳,۴۰۰,۴۷۷,۱۱۷
بدهی ها			
جاری کارگران	-	-	۸,۶۵۰,۶۴۳,۷۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۴,۱۱۹,۶۴۵,۹۰۲	۴,۴۵۲,۸۴۹,۴۴۹	۱۸,۵۷۲,۴۹۵,۳۵۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۳۴۱,۸۷۵,۷۵۷	۱,۱۴۴,۴۹۰,۴۳۰	۳,۴۸۶,۳۶۶,۱۸۷
خالص دارایی ها	۳,۸۵۶,۵۰۰,۸۸۱,۰۰۰	۷۲۷,۳۸۵,۷۵۸,۸۱۹	۶,۷۷۴,۶۷۷,۵۸۶,۱۱۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			

۲۹-۲- صورت سوه و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	جمع کل صندوق
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷,۷۱۴,۴۵۴,۱۷۷	۱۳,۴۴۲,۴۷۱,۴۴۸	۳۱,۱۵۶,۹۲۵,۶۲۵
سود (زیان) تحقق زیانهای نگهداری اوراق بهادار	(۱,۳۰۰,۷۷۷,۴۴۴,۸۷۷)	(۸۷۴,۱۱۱,۴۴۹)	(۲,۱۷۵,۸۸۹,۳۲۶)
سود سهام	۵۴۶,۵۲۸,۳۴۴,۹۴۴	-	۵۴۶,۵۲۸,۳۴۴,۹۴۴
سود سپرده بانکی	۱,۴۴۰,۸۳۱	۱,۷۴۴,۸۸۵	۳,۱۸۵,۷۱۶
جمع درآمدها	(۴۸۶,۵۲۴,۴۴۴,۹۴۴)	۱۴,۵۶۸,۹۱۲,۸۹۳	(۳۳۳,۹۵۵,۵۳۱,۰۰۳)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۸,۷۱۴,۴۴۴,۱۷۷)	(۳,۴۴۲,۴۷۱,۴۴۹)	(۱۲,۱۵۶,۹۲۵,۶۲۵)
سایر هزینه ها	(۱,۳۰۰,۷۷۷,۴۴۴,۸۷۷)	(۸۷۴,۱۱۱,۴۴۹)	(۲,۱۷۵,۸۸۹,۳۲۶)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	(۹,۰۱۵,۶۶۶,۱۷۷)	(۴,۸۸۶,۸۸۹,۳۲۶)	(۱۳,۹۰۲,۵۵۵,۵۰۳)
هزینه های مالی	-	-	(۶,۴۴۴,۴۴۴,۹۴۴)
سود (زیان) خالص	(۹,۰۱۵,۶۶۶,۱۷۷)	(۴,۸۸۶,۸۸۹,۳۲۶)	(۱۳,۹۰۲,۵۵۵,۵۰۳)

بازدهی سرمایه گذاری

بازدهی سرمایه گذاری میان دوره ای

۲۹-۳- صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	جمع کل صندوق
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴,۵۵۴,۸۸۸,۳۸۶,۳۳۸	۴۶,۴۴۷,۱۵۴,۷۰۶	۴۱,۳۳۶,۲۸۶,۱۳۶	۸,۶۳۷,۷۲۱,۲۲۷,۱۸۰
۳۰,۷۹۵,۴۹۸,۰۰۶	-	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۲۷	۳۰,۸۷۴,۱۷۹,۷۳۳
-	-	-	-
(۱۴,۸۱۶,۴۹۸)	-	-	(۱۴,۸۱۶,۴۹۸)
۵۴۶,۵۲۸,۳۴۴,۹۴۴	-	-	۵۴۶,۵۲۸,۳۴۴,۹۴۴
۵۴۸,۴۴۷,۴۹۴	۴۴۸,۴۴۴,۹۹۸	۱,۰۰۷,۸۹۲,۴۹۲	۱,۹۰۴,۷۸۴,۹۸۴
۲,۳۸۸,۶۶۶,۱۹۸	۶,۱۶۷,۸۳۸,۸۱۸	۸,۵۵۶,۵۰۵,۰۱۶	۱۴,۱۱۲,۰۱۰,۰۳۲
۳,۸۷۱,۰۵۴,۳۸۴,۷۰۰	۷۳۴,۸۶۳,۰۹۸,۵۹۸	۷,۲۱۳,۴۰۰,۴۷۷,۱۱۷	۱۱,۸۱۹,۳۱۸,۷۷۵,۴۱۵

خالص دارایی های پایان دوره