

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران

فهرست مندرجات

شماره صفحه

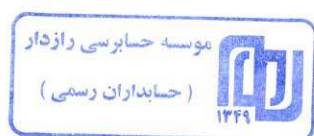
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
متمزمانان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني رفاه كارگران گزارش حسابرسى صورت هاى مالى

اظهار نظر

۱- صورت هاى مالى صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني رفاه كارگران، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۳ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاى آن در تاريخ ياد شده مى باشد و صورت هاى سود و زيان و گردش خالص دارايي هاى آن براى دوره مالى شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور و يادداشت هاى توضيحي ۱ تا ۲۹، توسط اين موسسه، حسابرسى شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاى مالى ياد شده، خالص دارايي هاى صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني رفاه كارگران در تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاى آن را براى دوره مالى شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاى بااهميت، طبق استانداردهاى حسابداري و دستورالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهى رويدادهاى مالى صندوق هاى سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مى دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسى اين موسسه طبق استانداردهاى حسابرسى انجام شده است. مسئوليت هاى موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاى حسابرس در حسابرسى صورت هاى مالى توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اى جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني رفاه كارگران است و ساير مسئوليت هاى اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسى كسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، كافي و مناسب است.

ساير بندهاى توضيحي

حسابرسى دوره گذشته

۳- صورتهائى مالى صندوق براى سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس ديگري حسابرسى شده و در گزارش مورخ ۷ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئوليت هاى مدير صندوق در قبال صورتهائى مالى

۴- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهائى مالى طبق استانداردهاى حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاى داخلي لازم براى تهيه صورت هاى مالى عارى از تحريف بااهميت ناشى از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاى مالى، مدير صندوق مسئول ارزيايى توانايى صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاى موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيرى مبنای حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های رسیدگی شده در تاریخ های مندرج در جدول زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۳/۰۳/۱۹

پالایش نفت بندرعباس

۱۴۰۳/۰۵/۰۱

پتروشیمی اصفهان

۱۰-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت ایثارگری خدمات حمل و نقل گردشگری و اتومبیل کرایه ایده آل شهرآرا نماد حفارس به مبلغ ۲,۰۰۱,۱۸۸ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵).

۱۰-۳- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است (مجمع مربوطه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ برگزار شده است).

۱۰-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ برای نماد شبندر و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ برای نماد شصفها، رعایت نشده است.

۱۰-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ برای نماد پتروشیمی اصفهان، رعایت نشده است، مضافاً برای مفاد این ابلاغیه مجمع تاکنون برگزار نشده است.

۱۰-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۱۱- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۶ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

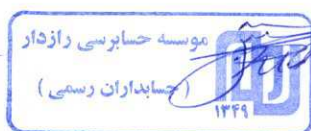
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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

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 ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر می گردد:

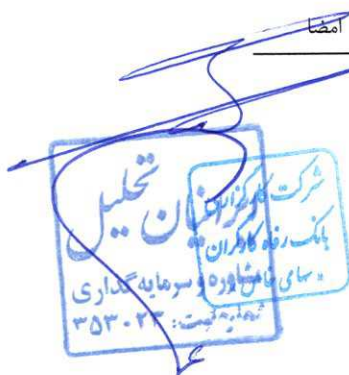
شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی : |
| ۴-۵ | الف . اطلاعات کلی صندوق |
| ۶ | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۸ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۰ | ت. یادداشت های 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 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 .

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی ها:
۵	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۵,۹۸۶,۸۸۸,۳۸۶,۳۲۸	۴,۴۷۹,۸۷۰,۴۲۸,۶۷۲	
۶	۵۴۰,۶۴۸,۳۶۲,۱۳۴	۷۳۷,۴۸۲,۷۴۵,۷۵۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۲۳,۳۳۹,۴۹۱	۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷	.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۹	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	.	حساب دریافتنی
۱۰	۱,۰۷۷,۶۶۷,۴۱۷	۸۸,۶۵۳,۴۱۲	سایر دارایی ها
۱۱	.	۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	جاری کارگزاران
	۷,۲۰۴,۷۴۷,۲۵۲,۱۰۱	۵,۲۳۰,۶۶۹,۶۲۹,۸۹۵	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۱	۹۴,۱۴۸,۶۸۶	.	جاری کارگزاران
۱۲	۱۹,۷۱۴,۵۱۴,۰۳۴	۶,۴۳۵,۳۰۴,۲۰۸	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۱,۹۸۰,۵۹۰	.	حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۴	۳,۷۶۷,۲۲۱,۳۶۸	۱,۳۸۴,۰۰۱,۳۴۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵	۴۰۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴	.	تسهیلات دریافتنی
	۴۳۰,۰۶۹,۶۶۷,۹۵۲	۷,۸۱۹,۳۰۵,۵۵۰	جمع بدهی ها
۱۶	۶,۷۷۴,۶۷۷,۵۸۴,۱۴۹	۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵	خالص دارایی ها
	۹۷۸,۲۸۵	۱۰,۷۷,۹۳۳	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	غلامرضا کمیجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

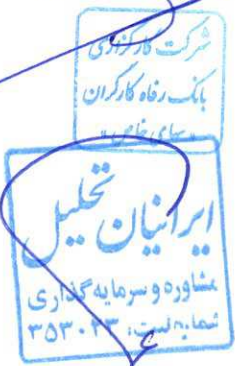
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۳۴,۹۵۳,۳۵۶,۴۱۶ ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۱,۱۲۵,۹۸۰,۷۷۱,۸۰۶)	.
سود سهام	۱۹ ۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	.
سود سپرده بانکی	۲۰ ۳,۱۸۷,۷۱۶	.
جمع درآمدها	(۴۹۴,۴۹۵,۸۹۲,۷۴۰)	.
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)	.
سود (زیان) خالص	(۵۱۹,۳۵۸,۸۷۹,۶۰۷)	(۲۴۴,۳۸۱,۵۵۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	(۱۰/۱۰)٪	(۰/۱۳)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	(۷/۶۳)٪	(۰/۰۳)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی های اول دوره	تعداد ۴,۸۴۵,۲۴۷ ریال	تعداد ۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵ ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۷۹,۸۰۵	۲,۰۷۹,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	.	(۵۱۹,۳۵۸,۸۷۹,۶۰۷)
تعدیلات	۲۴	(۸,۶۱۸,۸۶۰,۵۸۹)
خالص دارایی های پایان دوره	۶,۹۲۵,۰۵۲	۶,۷۷۴,۶۷۷,۵۸۴,۱۴۹
	۹۲۷,۰۰۰	۹۲۶,۷۵۵,۶۱۸,۴۴۴

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	غلامرضا کمیجانی	
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 ± سود (زیان) خالص = خالص دارایی های پایان دوره		



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

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 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 تهران، شهرک غرب، بلوار دامن، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲ ساختمان شرکت کارگزاری بانک رفاه طبقه اول واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ شروع گردیده است

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 سرمایه گذاری به آدرس brfund.ir درج گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶
رازدار

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 ۲,۲

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: تهران خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا نبش خیابان نهم پلاک ۶ طبقه سوم 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) کوچه ۱۹- پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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 ۶ ماهه 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 سهام 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
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲۹۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۰	۲,۵ درصد
داده پردازی ایران	۱,۱۱۵,۰۰۰	۵۵,۷۵۰	۲,۲۵ درصد
پتروشیمی امیرکبیر	۲۰۱,۰۰۰	۱۰,۰۵۰	۳ درصد
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۴,۱۰۶,۴۰۰	۲۰۵,۳۲۰	۲,۲۵ درصد

۴-۱-۴-۱- تعهد فعالیت بازارگردانی تنها با پالایش نفت بندرعباس و پتروشیمی اصفهان و حمل و نقل بین المللی خلیج فارس 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.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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 حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس	معادل ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۰/۴ درصد (۰/۰۰۴) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک پالایش نفت بندرعباس صندوق بعلاوه 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 ثابت حداکثر ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه 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 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 بعلاوه 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 ۱۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه عبارت اند از:	۱) ۵۰۰۰۰ 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 ۳۰۰۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td>از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰۰۰۰۰</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب	از صفر تا ۳۰۰۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵	بالای ۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب								
از صفر تا ۳۰۰۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵								
از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰۰۱۵								
بالای ۵۰۰۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵								



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۶

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نسش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۷۷/۰۷	۴,۳۱,۱۱۵,۷۵۴,۱۲۳	۳,۶۴۳,۱۹۳,۷۲۰,۷۲۲	۴۴/۹۸	۳,۲۴۰,۸۰۰,۸۷۷,۷۷۳	۴,۱۵۵,۵۵۵,۳۸۲,۱۰۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰	۰	۰	۳۰/۶۰	۲,۲۰۴,۸۴۰,۳۵۵,۸۵۵	۲,۰۳۴,۶۲۲,۵۷۴,۳۰۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۸/۵۸	۴۴۸,۷۵۴,۶۷۴,۵۴۹	۵۳۵,۱۵۹,۷۷۰,۶۴۷	۷/۵۱	۵۴۱,۳۴۷,۱۵۲,۷۰۰	۶۲۹,۲۲۸,۷۳۷,۳۱۸	محصولات شیمیایی	
۸۵/۶۵	۴,۴۷۹,۸۷۰,۴۲۸,۶۷۲	۴,۱۷۸,۳۵۳,۴۹۱,۳۷۹	۸۳/۱۰	۵,۹۸۶,۸۸۸,۳۸۶,۳۲۸	۶,۸۲۹,۴۱۶,۶۹۳,۷۲۶		

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۲/۰۶/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱/۶۲	۸۴,۵۳۹,۱۴۷,۸۱۲	۸۳,۴۶۰,۶۴۵,۹۳۰	۰/۴۳	۳۰,۷۹۵,۳۶۹,۸۰۴	۲۸,۸۱۸,۱۴۳,۳۵۵	۷/۵۰	صندوق سرمایه گذاری آریا درآمد ثابت	
۴/۲۵	۲۲۲,۳۸۳,۸۷۲,۳۴۵	۲۱۳,۵۶۵,۷۷۸,۳۵۶	۱/۴۶	۱۰۵,۴۰۷,۹۷۹,۳۹۱	۸۹,۵۴۴,۸۸۷,۰۳۶	۵۴۰,۶۴۸,۳۶۲,۱۳۴	صندوق سرمایه گذاری افق فرطی درآمد ثابت	
۵/۲۵	۲۷۴,۳۵۳,۱۶۵,۶۳۴	۲۵۷,۵۰۸,۸۴۷,۵۰۳	۵/۶۱	۴۰,۴۴۵,۱۱۳,۰۳۹	۳۹۸,۹۸۲,۳۹۰,۲۸۸	۵۱۷,۳۴۳,۳۲۱,۵۷۹	صندوق سرمایه گذاری کارا درآمد ثابت	
۲/۹۹	۱۵۶,۳۱۷,۵۵۹,۹۶۰	۱۵۳,۷۹۸,۹۷۱,۸۳۰	.	.	.		صندوق سرمایه گذاری گنجینه درویش درآمد ثابت	
۱/۴۱۰	۷۳۷,۴۸۲,۷۴۵,۷۵۱	۷۰۷,۳۳۴,۳۴۳,۶۱۹	۷/۵۰	۵۴۰,۶۴۸,۳۶۲,۱۳۴	۵۱۷,۳۴۳,۳۲۱,۵۷۹	جمع		

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

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۷/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال		درصد
۰/۰۱	۳۷۸,۵۰۰,۹۳۰	۰	۱۰,۵۳۲,۹۹۳	-	۸
۰	۳۳۸,۶۱۲,۰۳۷	۰	۱۲,۸۱۶,۴۹۸	-	۸
۰/۳۴	۱۲,۴۶۴,۴۸۳,۴۰۰	۰	*	-	۸
۰/۳۵	۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	۰	۲۳,۳۳۹,۴۹۱		

سپرده های بانکی:

رفاه - ۶۲۰,۶۲۰,۰۶۴
رفاه - ۲۹۰,۰۲۸
رفاه - ۳۵۲۴,۸۳۸۸

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا همی الحصله

۱۴۰۲/۷/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش روز یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱/۱۰	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷	۰	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷
					۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۴,۰۴۰,۹۱۰
					۰
					استناد خزانه سم لاودجه ۲- -۴۰۹۱۰

پروست گزارش حسابرسی
۱۳۹۱
۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶
دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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
.	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	(۲۰,۴۲۹,۰۵۲,۵۶۶)	۲۵	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰
.	۵۹۶,۵۲۸,۳۳۴,۹۳۴	(۲۰,۴۲۹,۰۵۲,۵۶۶)		۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰
				سود سهام
				جمع

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	.	(۱۰,۶۵۸,۹۱۶)	۷۷,۹۹۴,۴۹۶	مخارج تاسیس
.	۵۳۹,۰۶۰,۱۰۹	(۲۲۶,۴۱۰,۲۴۴)	۳۱۲,۶۴۹,۸۶۵	آبونمان نرم افزار
.	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				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
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)	

لیوست گزارش حسابرسی
دوره ۱۴۰۳ / ۱۸ / ۲۶
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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	
۵۰,۳۵۰,۴۱۶,۵۶	۱۸,۶۷۶,۵۲۴,۱۹۵	مدیر
۷۰,۵۳۳,۶۶۸	۵۵۵,۴۰۲,۳۹۹	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	
۴۷۰,۲۸۹,۶۹۰	۹۲۵,۴۲۸,۷۵۹	ذخیره تصفیه
۸۱۳,۷۱۱,۶۵۲	۲,۷۴۱,۷۹۲,۶۰۹	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۳۸۴,۰۰۱,۳۴۲	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	



۱۳۴۹

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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	۵,۹۹۸,۰۰۵۲	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	۶,۹۲۵,۰۰۵۲	

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماه نه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲,۱۲۸,۷۰۰,۸۹۵	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	۳۲,۸۲۴,۶۵۵,۵۲۱	۱۷-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
.	۳۴,۹۵۳,۳۵۶,۴۱۶		



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
گزارش مالی صان دوره ای
مادداتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۸۵۶,۱۵۱,۴۶۹)	.	(۵۷۸۵,۳۸۳)	(۸,۴۶۲,۸۶۵,۹۸۷)	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۲,۹۸۴,۸۵۲,۳۶۴	.	(۴۷,۹۲۸,۹۱۶)	(۶۰,۰۳۲,۲۱۸,۷۲۰)	۶۳,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۲۸,۷۰۰,۸۹۵	.	(۵۳,۷۱۴,۱۹۸)	(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 ۱۴۰۲				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۴,۳۱۸,۶۲۲,۸۱۷	.	(۳۱,۱۶۰,۴۷۰)	(۱۵۱,۸۴۱,۰۷۱,۴۸۳)	۱۶۶,۱۹۰,۸۵۴,۷۶۹	۷,۵۵۷,۹۳۸
.	۸,۵۵۶,۰۳۵,۴۵۸	.	(۳۴,۰۲۵,۶۱۱)	(۱۷۲,۸۸۰,۷۱۴,۹۵۹)	۱۸۱,۴۷۰,۷۷۶,۰۲۸	۱۶,۱۴۵,۰۰۰
.	۵۰,۳۰۸,۵۷۸,۰۰۳	.	(۳۴,۸۹۹,۵۳۴)	(۱۲۷,۷۴۳,۰۱۴,۷۸۸)	۱۳۲,۷۹۸,۷۷۲,۱۱۵	۷,۵۴۴,۷۰۰
.	۴,۹۱۹,۱۳۹,۴۴۳	.	(۷۱,۶۰۶,۶۶۰)	(۳۷۶,۹۱۲,۴۹۸,۸۳۲)	۳۸۱,۹۰۳,۲۴۴,۹۲۵	۲۰,۹۶۹,۹۲۰
.	۳۳,۸۲۴,۶۵۵,۵۳۱	.	(۱۴۱,۶۹۲,۲۶۵)	(۸۲۹,۳۷۷,۳۰۰,۰۵۱)	۸۶۲,۳۶۳,۶۴۷,۸۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگاردانی کارگزاری رفاه کارگران

وزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸۔۔۔ سود تحقق نیافتہ اور ارق بہادر

دوره مالی سه ماهه منتهی به دوره مالی سال ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
.	(۱،۱۳۵،۳۴۵،۰۰۰-۱۸،۲۰۸)	۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی با فراوانی
.	۱۹،۶۰۶،۲۱۴،۴۴۶	۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
.	(۳۴۱،۹۶۸،۰۴۴)	۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق پیمانار با درآمد ثابت
.	(۱،۱۳۵،۹۸۰،۷۲۷،۸۰۶)	

[illegible][illegible][illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگاردانی کارگزاری رفاه کارگران

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شن ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

Phylogeny - 199

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
نام شرکت	سپاس مالی	نام شرکت	سپاس مالی
تاریخ تشکیل جمعیت	۱۴۰۷/۰۴/۲۴	تاریخ تشکیل جمعیت	۱۴۰۷/۰۴/۲۴
محدود سهام منطقه در زمان مجمع	۴۱۱,۳۰۴,۹۷۵	محدود سهام منطقه در زمان مجمع	۴۱۱,۳۰۴,۹۷۵
سود متعلق به سهام	۱۵۰۰	سود متعلق به سهام	۱۵۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
جمع درآمد سود سهام	۶۱۹,۵۷,۸۸۷,۵۰۰	جمع درآمد سود سهام	۶۱۹,۵۷,۸۸۷,۵۰۰
هزینت توزیع	(۳۰,۴۳۹,۰۵۳,۵۶۶)	هزینت توزیع	(۳۰,۴۳۹,۰۵۳,۵۶۶)
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص درآمد سود سهام	۵۸۹,۱۳۸,۸۳۳,۹۳۴	خالص درآمد سود سهام	۵۸۹,۱۳۸,۸۳۳,۹۳۴
ریال	ریال	ریال	ریال

۲۰۔۔۔ سود اور اقل بیجا اداریہ یا در آمد ثابت یا مطلق الحسبانی

دوره مالی سه ماهه نه روز	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	یادداشت
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۰	۳,۱۸۷,۷۱۶	۲۰-۱
۰	۳,۱۸۷,۷۱۶	

۱-۲۰-۲- سود سپرده های بانکی:

[illegible]

پیوست گزارش حسابرسی

1191

14.3 / 18.12

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

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- هزینه های مالی

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

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 امیدنامه به شرح ذیل می باشد.

تعهد بازارگردانی نماد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مظنه
شبندر	۶'۶۵۱'۰۰۰	۳۳۲'۵۵۰	۲ درصد
حفارس	۴'۱۰۶'۴۰۰	۲۰۵'۳۲۰	۲/۲۵ درصد
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲۹۵'۰۰۰	۱۴'۷۵۰	۲/۵ درصد
داده پردازی ایران	۱'۱۱۵'۰۰۰	۵۵'۷۵۰	۲/۲۵ درصد
پتروشیمی امیر کبیر	۲۰'۱۰۰۰	۱۰'۰۵۰	۳ درصد
شصفها	۶۴'۰۰۰	۳'۲۰۰	۳ درصد

۲۴- تعدیلات

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

۳۵- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد متک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۶,۳۵۰	۰/۰۱	۴۶,۳۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر
۸۳۴,۳۰۰	۰/۱۲	۸۳۴,۳۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بانک رفاه کارگران	اشخاص وابسته به مدیر
۴۶,۳۵۰	۰/۰۱	۴۶,۳۵۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	
۹۲۷,۰۰۰	۰/۱۲	۹۲۷,۰۰۰	---	---	جمع	

۳۶- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

مابده طلب (دهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مابده طلب (دهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال						
۳۴۶,۲۰۴,۶۹۳	(۹۴,۱۴۸,۶۸۶)		۶۳۷۰,۱۷۲,۴۶۸ ۱۷۲,۳۳۶,۲۱۲	طی دوره	خرید فروش	کاربرد کارگران	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران		
۵۰۰,۲۵۰,۴۱,۵۵۶	۱۸,۶۷۶,۵۳۴,۱۹۵		۱۳,۷۱۲,۹۱۴,۶۵۵	طی دوره	کاربرد از کان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران		
۷۰,۵۳۳,۶۶۸	۵۵۵,۴۰۲,۳۹۹		۹۶۶,۶۱۹,۵۵۴	طی دوره	کاربرد از کان	مبتلی	مشاور سرمایه گذاری ایرانین تحلیل فارسی		
	۴۸۲,۵۸۷,۵۴۰		۴۸۲,۵۸۷,۵۴۰	طی دوره	کاربرد از کان	حسابرس جدید	مؤسسه حسابرسی راز دار		
۷۰,۴۹۳,۸۸۴				طی دوره	کاربرد از کان	حسابرس قدیم	مؤسسه حسابرسی آرموده کاران		
۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷				طی دوره	سرمایه گذار	هیئت مدیره مشترک	بانک رفاه کارگران		

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت حسابی دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۸- 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۷,۲۰۴,۷۴۷,۲۵۲,۱۰۱	۴,۸۰۹,۴۳۶,۸۴۴,۴۰۴	۶,۳۱۸,۳۱۱,۶۴۸,۷۳۹
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۷,۲۰۴,۷۴۷,۲۵۲,۱۰۱	۴,۸۰۹,۴۳۶,۸۴۴,۴۰۴	۶,۳۱۸,۳۱۱,۶۴۸,۷۳۹
جمع بدهی های جاری	۴۳۰,۰۶۹,۶۶۷,۹۵۲	۴۲۶,۳۳۴,۳۶۳,۱۱۳	۴۲۴,۴۶۶,۷۱۰,۶۹۴
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۴۳۰,۰۶۹,۶۶۷,۹۵۲	۴۲۶,۳۳۴,۳۶۳,۱۱۳	۴۲۴,۴۶۶,۷۱۰,۶۹۴
جمع کل تعهدات	۸۷,۵۹۶,۹۴۳,۰۰۰	۵۲,۵۴۵,۳۷۱,۵۰۰	۵۲۵,۴۵۳,۷۱۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۱۷,۶۶۶,۶۱۰,۹۵۲	۴۷۸,۸۷۹,۷۳۴,۶۱۳	۹۴۹,۹۲۰,۴۲۵,۶۹۴
نسبت جاری	۱۳/۹۲	۱۰/۰۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۷		۰/۱۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۶

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

مطابق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی 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	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	جمع کل صندوق
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۴۰,۸۰۰,۸۷۷,۷۷۲	۵۴۱,۲۴۷,۱۵۳,۷۰۱	۲۲۰,۳۸۴,۰۳۵۵,۸۵۵	۵,۹۸۶,۸۸۸,۳۸۶,۳۲۸
۳۰,۷۹۵,۲۶۹,۸۰۴	۱۰,۵۴۰,۷۹۷,۲۹۱	۴۰,۴۴۵,۱۱۳,۰۳۹	۵۴۰,۶۴۸,۲۶۹,۱۲۴
۰	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷	۰	۷۹,۵۸۱,۱۶۱,۷۹۷
۱۲,۸۱۶,۴۹۸	۱۰,۵۲۳,۹۹۳	۰	۲۳,۳۴۰,۴۹۱
۵۹۶,۵۲۸,۲۳۴,۹۳۴	۰	۰	۵۹۶,۵۲۸,۲۳۴,۹۳۴
۵۲۶,۳۲۳,۴۹۴	۴۴۸,۴۴۲,۹۹۸	۱۰,۲۷۸,۶۲۵	۱,۰۷۷,۶۶۷,۴۱۷
۲,۳۸۸,۶۴۶,۱۹۸	۶,۱۶۷,۸۳۸,۸۱۸	۰	۸,۵۵۶,۴۸۵,۰۱۶
۳,۸۷۱,۰۵۲,۲۸۲,۷۰۰	۷۳۲,۸۶۳,۰۹۸,۵۹۸	۲,۶۰۹,۳۸۸,۲۵۵,۸۱۹	۷,۲۱۳,۳۰۳,۷۳۷,۱۱۷
بدهی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم			
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری			
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت			
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی			
حساب دریافتی			
سایر دارایی ها			
جاری کارگران			
جمع دارایی ها			
۱۲,۱۱۹,۶۲۵,۹۰۲	۴,۴۵۲,۸۴۹,۴۴۹	۳,۱۴۲,۲۱۸,۴۸۳	۱۹,۷۱۴,۶۹۴,۰۳۴
۲,۳۴۱,۸۷۵,۷۵۷	۱,۱۲۴,۴۹۰,۳۲۰	۴۰,۶۷۹,۳۵۹,۱۵۵	۴۱۰,۲۶۰,۸۲۵,۲۳۲
۱۴,۴۶۱,۵۰۱,۶۵۹	۵,۵۷۷,۳۳۹,۷۶۹	۴۱۸,۵۸۷,۳۱۱,۵۴۰	۲۳۸,۶۲۶,۱۵۲,۹۶۸
۳,۸۵۶,۵۹۰,۸۸۱,۰۴۱	۷۲۷,۲۸۵,۷۵۸,۸۲۹	۲,۱۹۰,۸۰۰,۹۴۴,۲۷۹	۶,۷۷۴,۶۷۷,۵۸۴,۱۴۹
خالص دارایی ها			
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			

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

بازارگردانی سهام پالایش نفت	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
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۱۴,۶۵۴,۱۷۷	۱۳,۴۶۲,۴۷۱,۳۴۸	۳,۷۷۴,۲۳۰,۸۹۱	۲۴,۹۵۳,۳۵۶,۴۱۶
(۱,۳۰۰,۷۷۷,۲۶۹,۸۷۷)	(۸۷۴,۱۱۱,۲۲۹)	۱۷۵,۵۷۰,۴۰۳,۰۰۰	(۱,۱۲۵,۹۸۰,۷۷۱,۸۰۶)
۵۹۶,۵۲۸,۲۳۴,۹۳۴	۰	۰	۵۹۶,۵۲۸,۲۳۴,۹۳۴
۱,۴۴۰,۸۳۱	۱,۷۴۶,۸۸۵	۰	۳,۱۸۷,۷۱۶
(۶۸۶,۵۲۳,۸۳۴,۹۳۵)	۱۲,۵۹۰,۱۰۷,۰۰۴	۱۷۹,۴۴۶,۸۳۵,۱۹۱	(۴۹۲,۴۹۵,۸۹۲,۷۴۰)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد آرکان	(۸,۷۱۳,۲۲۱,۱۹۷)	(۲,۳۰۶,۷۲۱,۸۶۹)	(۱۵,۱۲۹,۱۲۱,۷۴۹)
سایر هزینه ها	(۱,۸۹۹,۴۲۰,۹۰۳)	(۱,۱۱۱,۳۷۲,۶۸۵)	(۳,۰۱۰,۹۰۱,۸۴۴)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	(۶۷۷,۱۴۵,۴۷۷,۰۳۵)	۸,۱۷۲,۰۱۲,۴۵۰	(۵۱۲,۸۶۷,۰۷۶,۲۳۳)
هزینه های مالی	۰	۰	(۶,۴۹۱,۸۰۳,۲۷۴)
سود (زیان) خالص	(۶۹۷,۱۴۵,۴۷۷,۰۳۵)	۸,۱۷۲,۰۱۲,۴۵۰	(۵۱۹,۳۵۸,۸۷۹,۶۰۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱			
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۱			

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

بازارگردانی سهام پالایش نفت پتروشیمی اصفهان	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	جمع کل صندوق
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۰۹۸,۶۴۳	۴,۵۵۲,۷۲۶,۳۵۸,۰۷۶	۷۲۶,۶۰۴	۶۶۹,۱۱۳,۹۶۶,۲۴۹
۰	۰	۵۹,۳۹۵	۵۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۶۹۷,۱۴۵,۴۷۷,۰۳۵)	۰	۸,۱۷۲,۰۱۲,۴۵۰
۰	۰	۰	(۹,۳۹۵,۳۱۹,۸۹۰)
۴,۰۹۸,۶۴۳	۳,۸۵۶,۵۹۰,۸۸۱,۰۴۱	۸۰۵,۹۹۹	۷۲۷,۲۸۵,۷۵۸,۸۲۹
خالص دارایی های اول دوره			
وامدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره			
سود (زیان) خالص			
تعدیلات			
خالص دارایی های پایان دوره			