

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (مبادران رسمی)
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۷ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



دفتر آراژانتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

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 با اهمیت، 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 خطرها 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 حساب ها طی سال 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 ۲۷ 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.
- ۱-۱۰- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۲ 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
۱۴۰۳/۰۸/۰۸ ، ۱۴۰۳/۰۳/۱۹	پالایش نفت بندرعباس
۱۴۰۳/۱۱/۰۱ ، ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	پتروشیمی اصفهان
۱۴۰۳/۱۱/۲۳ ، ۱۴۰۳/۰۷/۲۳	داده پردازی ایران

لازم بذکر است بابت برخی از نمادهای موضوع بازارگردانی، انعقاد قرارداد صورت پذیرفته است (پرداخت الکترونیک سامان کیش، پالایش نفت بندرعباس و پتروشیمی اصفهان).

۲-۱۰- 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، شرکت پتروشیمی کبیر نماد "شکبیر" به مبلغ ۶۳۲,۹۰۱ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ و شرکت داده پردازی ایران نماد "مداران" به مبلغ ۵۸,۶۱۸ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴).

۳-۱۰- مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ و تاریخ انتشار صورت های مالی مزبور ۱۴۰۳/۰۸/۲۸).

۴-۱۰- 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).

۵-۱۰- 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، ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ برای نماد شصفها، رعایت نشده است.



۶-۱۰- 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، ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ برای نماد "پتروشیمی اصفهان" و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ برای نماد "پالایش نفت بندرعباس" رعایت نشده است، مضافاً به منظور اجرای مفاد این ابلاغیه تاکنون مجمع برگزار نشده است.

۷-۱۰- 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 بالاهمیتی 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.

بیست و هفتم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



تاریخ: شماره: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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

- 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 ۹-۲۲

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 واقعیتهای 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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



پیوست گزارش حسابرسی

۱

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۴,۴۷۹,۸۷۰,۴۲۸,۶۷۲	۶,۰۸۹,۵۴۰,۱۰۴,۹۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۳۷,۴۸۲,۷۴۵,۷۵۱	۱,۵۲۶,۲۰۰,۴۰۰,۳۲۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	۴۱,۵۱۹,۶۴۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۱۹۶,۹۹۸,۷۶۵,۷۷۱	۸	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۸۸,۶۵۳,۴۱۲	۶۷,۶۷۹,۴۱۶	۹	سایر دارایی ها
۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	۴۷,۵۲۳,۱۳۹	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۲۳۰,۶۶۹,۶۲۹,۸۹۵	۷,۸۱۲,۸۹۵,۹۹۳,۲۵۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۴۳۵,۳۰۴,۲۰۸	۲۰,۷۱۸,۰۵۴,۸۴۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۳۸۴,۰۰۱,۳۴۲	۲,۵۴۵,۲۵۱,۷۱۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۰	۴۰۹,۱۳۳,۶۹۸,۳۵۸	۱۳	تسهیلات دریافتنی
۷,۸۱۹,۳۰۵,۵۵۰	۴۳۲,۳۹۷,۰۰۴,۹۱۴		جمع بدهی ها
۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵	۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۷۷,۹۳۳	۹۹۸,۱۳۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرحسین میرزائی	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	علیرضا باغالی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رفاه کارگران

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۲۰۲,۳۰۱,۷۰۳,۶۰۰)	۲۰,۹۵۷,۶۱۱,۵۴۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۷۷۲,۰۵۷,۷۱۰,۹۶۰)	۳۳۱,۶۶۵,۴۳۹,۴۲۵
سود سهام	۱۷ ۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	-
سود سپرده بانکی	۱۸ ۴,۰۴۱,۵۱۷	۵,۴۰۲,۴۵۴
جمع درآمدها	(۳۵۷,۳۹۷,۹۸۵,۵۴۳)	۳۵۲,۶۲۸,۴۵۳,۴۲۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۵۰,۶۵۱,۶۱۳,۱۵۳)	(۶,۴۹۲,۲۷۰,۷۹۸)
سایر هزینه ها	۲۰ (۶,۸۸۰,۹۲۶,۸۹۹)	(۱,۸۵۸,۴۰۲,۴۴۸)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	(۴۱۴,۹۳۰,۵۲۵,۵۹۵)	۳۴۴,۲۷۷,۶۸۰,۱۷۴
هزینه های مالی	۲۱ (۶۴,۰۴۰,۳۷۴,۸۶۳)	-
سود (زیان) خالص	(۴۷۸,۹۷۰,۹۰۰,۴۵۸)	۳۴۴,۲۷۷,۶۸۰,۱۷۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	(۷.۶۲)٪	۱۸/۵۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	(۶.۴۳)٪	۶/۶۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی های اول سال	۴,۸۴۵,۲۴۷	۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۵۴۳,۶۲۹	۵,۱۶۱,۲۸۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹۹۴,۵۶۰)	(۳۱۶,۰۳۵)
سود (زیان) خالص	-	۳۴۴,۲۷۷,۶۸۰,۱۷۴
تعدیلات	۲۲ -	۳۳,۳۲۵,۶۴۴,۱۷۱
خالص دارایی های پایان سال	۷,۳۹۴,۳۱۶	۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	امیرحسین میرزایی	
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 :	= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال		



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 دادمان، خیابان فخر مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲/۲ ساختمان شرکت کارگزاری بانک رفاه طبقه اول واقع شده 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 صندوق اختصاصی بازارگردانی 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

رازدار

۴

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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 دامن-بلوار فخار مقدم- نبش بوستان دوم غربی -پلاک ۲۲

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 شرکت های 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

تاریخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۴- 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
پالایش نفت بندرعباس	۶,۶۵۱,۰۰۰	۳۳۲,۵۵۰	۲ درصد
پتروشیمی اصفهان	۶۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳ درصد
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲۹۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۰	۲.۵ درصد
داده پردازی ایران	۱,۶۵۸,۰۰۰	۵۵,۷۵۰	۲.۲۵ درصد
پتروشیمی امیر کبیر	۲۷۴,۷۸۰	۱۰,۰۵۰	۳ درصد
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۴,۱۰۶,۴۰۰	۲۰۵,۳۲۰	۲.۲۵ درصد

۴-۱-۴-۱- بابت 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 شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول ذیل محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه های تأسیس	معادل ۱۰۰ میلیون ریال با ارئه 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 ارئه 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 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								
پتروشیمی اصفهان	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								
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	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								
پتروشیمی امیرکبیر	کارمزد بازارگردانی معادل سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام ، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی میباشد.								
داده پردازی ایران	به بازارگردان برای انجام وظایف و مسئولیت های خود ، کارمزد بازارگردانی به شرح زیر تعلق میگیرد: سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام ، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی .								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ 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 ۱,۰۰۰ 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 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 align="center">ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</th><th align="center">ضریب</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td align="center">۰/۰۰۰۲۵</td></tr> <tr> <td align="center">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td align="center">۰/۰۰۰۱۵</td></tr> <tr> <td align="center">بالای ۵۰,۰۰۰</td><td align="center">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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 با 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 ابزار ها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و 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

ناداداشتهای توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۷۷/۰۷	۴,۰۳۱,۱۵۰,۷۵۴,۱۲۳	۳,۶۴۳,۱۹۳,۷۲۰,۷۳۲	۴۸/۶۸	۳,۸۰۳,۴۳۳,۱۹۶,۲۱۷	۴,۰۶۶,۵۶۴,۷۷۲,۳۲۵
۰	۰	۰	۲۰/۱۱	۱,۵۷۰,۸۳۸,۷۸۱,۲۴۲	۱,۸۹۴,۶۶۹,۰۶۵,۹۵۳
۸/۵۸	۴۴۸,۷۵۴,۶۷۴,۵۴۹	۵۳۵,۱۵۹,۷۷۰,۶۴۷	۸/۳۷	۶۵۴,۱۴۰,۹۳۰,۳۷۴	۶۶۹,۳۵۸,۳۹۹,۵۴۸
۰	۰	۰	۰/۷۸	۶۱,۱۲۷,۱۹۷,۱۲۹	۶۳,۷۶۹,۰۳۶,۰۴۹
۸۵/۶۵	۴,۴۷۹,۸۷۰,۴۷۸,۶۷۲	۴,۱۷۸,۳۵۳,۴۹۱,۳۷۹	۷۷/۹۴	۶,۰۸۹,۵۴۰,۱۰۴,۹۶۲	۶,۶۹۴,۳۶۰,۷۷۳,۷۷۵

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
محصولات شیمیایی
رئانه و فعالیت های وابسته به آن

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۷/۲۴	۳۷۸,۶۰۰,۴۳۲,۳۰۶	۳۶۶,۳۶۴,۷۵۰,۱۸۶	۱۵/۴۹	۱,۳۱۰,۰۵۴,۰۸۰,۷۳۵	۱,۱۲۸,۷۰۳,۵۷۴,۲۸۵
۱/۶۲	۸۴,۵۳۹,۱۴۷,۸۱۲	۸۳,۴۶۰,۶۴۵,۹۳۰	۱/۶۵	۱۲۹,۱۱۵,۳۵۶,۳۶۱	۱۱۴,۹۲۶,۸۷۱,۱۰۰
۵/۲۵	۲۷۴,۳۵۳,۱۶۵,۶۳۳	۲۵۷,۵۰۸,۸۴۷,۵۰۳	۰/۰۲	۱,۱۸۷,۵۴۰,۳۶۲	۱,۱۲۷,۲۰۳,۸۱۴
۰	۰	۰	۲/۳۸	۱۸۵,۸۴۸,۴۳۲,۹۷۰	۱۸۴,۵۳۸,۹۷۳,۱۹۷
۱۴/۱۰	۷۳۷,۴۸۲,۷۴۵,۷۵۱	۷۰۷,۳۳۴,۲۴۳,۶۱۹	۱۹/۵۳	۱,۵۲۶,۲۰۰,۴۰۰,۳۲۸	۱,۴۲۹,۲۹۶,۶۲۲,۳۹۶

صندوق س. گنجینه دارپوش د-
صندوق س. آریاد
صندوق س. کرا د-
صندوق س سیر سرمایه پیدار- ثابت
جمع



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سبده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد
درصد	ریال	درصد	ریال
۰/۰۱	۳۷۸,۵۰۰,۹۳۰	۰	۲۸,۵۸۴,۵۵۱
۰	۳۳۸,۶۱۳,۰۳۷	۰	۵,۴۹۶,۲۵۲
۰	۰	۰	۲,۴۳۵,۰۹۰
۰	۰	۰	۲,۴۸۷,۵۰۴
۰	۰	۰	۲,۵۱۶,۲۴۵
۰	۰	۱	۱
۰/۲۴	۱۲,۴۶۴,۴۸۳,۴۰۰	۰	۰
۰/۲۵	۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	۰	۴۱,۵۱۹,۶۴۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱/۴۳	۱۱۱,۹۷۲,۳۴۲,۳۲۶	۰
۰	۱/۱	۸۵,۰۲۶,۵۲۳,۵۴۵	۰
۰	۷/۵۳	۱۹۶,۹۹۸,۷۶۵,۷۷۱	۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۶۵۳,۴۱۲	.	(۲۰,۹۷۳,۹۹۶)	۶۷,۶۷۹,۴۱۶
.	۶۱۵,۰۰۸,۱۹۵	(۶۱۵,۰۰۸,۱۹۵)	.
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۸۸,۶۵۳,۴۱۲	۱,۶۱۵,۰۰۸,۱۹۵	(۱,۶۳۵,۹۸۲,۱۹۱)	۶۷,۶۷۹,۴۱۶
مخارج تأسیس			
آبونمان نرم افزار			
مخارج عضویت در کانون‌ها			
جمع			

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	۹,۷۰۵,۳۸۶,۷۹۶,۰۳۸	(۹,۷۰۵,۵۸۵,۴۷۷,۵۹۲)	۴۷,۵۲۳,۱۳۹
۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	۹,۷۰۵,۳۸۶,۷۹۶,۰۳۸	(۹,۷۰۵,۵۸۵,۴۷۷,۵۹۲)	۴۷,۵۲۳,۱۳۹
نام شرکت کارگزاری			
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران			



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۲۵,۰۴۱,۶۵۶	۱۹,۴۴۶,۱۹۹,۶۹۱	مدیر
۷۰۵,۳۲۳,۶۶۸	۶۵۴,۴۴۳,۶۲۰	متولی
۷۰۴,۹۳۸,۸۸۴	۶۱۷,۴۱۱,۵۳۱	حسابرس
۶,۴۳۵,۳۰۴,۲۰۸	۲۰,۷۱۸,۰۵۴,۸۴۲	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و دحایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷۰,۲۸۹,۶۹۰	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۸۱۳,۷۱۱,۶۵۲	۱,۴۴۵,۲۵۱,۷۱۵	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۳۸۴,۰۰۱,۳۴۲	۲,۵۴۵,۲۵۱,۷۱۴	

۱۳- تسهیلات دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۴۰۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	تسهیلات دریافتی
.	۸,۸۵۳,۶۹۸,۳۵۸		بهره تسهیلات دریافتی
.	۴۰۹,۱۳۳,۶۹۸,۳۵۸		

۱۳-۱ تسهیلات دریافتی مربوط به نماد حفارس از کارگزاری بانک رفاه کارگران با نرخ بازده میانگین ۳۰ درصد می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۱۵,۰۵۷,۰۵۱,۳۸۴	۴,۷۴۵,۲۴۷	۶,۴۵۵,۲۳۱,۱۷۹,۶۴۰	۶,۴۶۷,۳۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۷,۷۹۳,۲۷۲,۹۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۲۶۷,۸۰۸,۷۰۵	۹۲۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵	۴,۸۴۵,۲۴۷	۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵	۷,۳۹۴,۳۱۶	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
(۷,۲۲۹,۱۴۴,۵۱۳)	(۳۲۴,۴۶۳,۵۲۴,۶۴۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۸,۱۸۶,۷۵۶,۰۵۴	۱۲۲,۰۸۳,۸۱۱,۲۲۹	۱۵-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
.	۷۸,۰۰۹,۸۱۱	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۲۰,۹۵۷,۶۱۱,۵۴۱	(۲۰۲,۳۰۱,۷۰۳,۶۰۰)		



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

[illegible]

۲-۱۵- سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

[illegible]

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت قراپورسی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای مالی، واحد کارگزاری

لایحه استیضای توضیحات صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق یافته اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
ماه ۱۴۰۳	ماه ۱۴۰۲	ریال	ریال
یادداشت			
۱۶-۱		(۸۸۰,۰۸۳,۸۷۱,۵۰۶)	۳۰,۱۵۱,۶۹۷,۲۹۳
۱۶-۲		۹۶,۹۰۳,۷۷۷,۹۳۳	۳۰,۱۴۵,۰۲۱,۱۲۳
۱۶-۳		۱۱,۱۲۳,۳۸۲,۶۱۴	-
		(۷۷۲,۵۷۰,۷۱۰,۹۶۰)	۳۳۱,۶۶۵,۳۹۰,۴۱۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد فروش	ارزش خفزی	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۳۶۵,۵۶۶,۲۳۷	-	(۴۵۸,۷۷۶,۲۹۱,۷۵۱)	(۵۹۸,۷۷۶,۲۹۱,۷۵۱)	۶,۰۳۶,۰۱,۵۹۵,۳۰۰	۸,۷۷۲,۲۷۹ پرتویچی امیر کبیر
-	(۲,۶۲۲,۲۹۱,۱۲۴)	-	(۴۶,۴۲۲,۰۰۰)	(۶۳,۷۲۹,۵۵۸,۲۸۱)	۶,۱۱۷,۳۶۸,۱۳۶	۱۴,۱۴۰,۹۳۶ فانبروهای ایران
(۸۶,۴۰۵,۰۹۶,۰۹۸)	(۱۰,۷۲۴,۶۷۷,۰۹۶)	-	(۳۸,۷۸۸,۰۰۰)	(۶۱,۷۲۲,۷۲۹,۴۸۳)	۵۱,۰۰۳,۸۶۰,۴۰۰	۲۶۷,۴۲۶ پرتویچی اصغیان
-	(۳۳۸,۸۳۰,۲۸۶,۷۱۷)	-	(۱,۱۴۴,۷۷۵,۴۸۰)	(۱,۸۹۴,۶۶۹,۰۶۵,۹۵۳)	۱,۵۷۲,۰۳۳,۵۱۶,۷۲۳	۹۲۲,۴۰۴,۲۲۷ حسل و نقل بین المللی خلیج فارس
۳۸۹,۹۲۲,۰۳۳,۲۹۱	(۵۳۷,۵۳۳,۰۸۴,۶۸۶)	-	(۲,۸۹۲,۸۰۷,۷۶۳)	(۴,۳۵۰,۶۸۶,۲۸۰,۹۰۲)	۳۸۰,۶۲۳,۰۰۳,۹۸۰	۴۲۰,۱۲۴,۲۸۳ پالایش نفت بندر عباس
۳۰,۱۵۱,۶۹۷,۲۹۳	(۸۸۰,۰۸۳,۸۷۱,۵۰۶)	-	(۴,۳۶۱,۵۷۰,۴۱۳)	(۶,۹۶۹,۶۲۳,۹۷۶,۴۷۱)	۶,۰۴۴,۱۷۱,۶۷۵,۴۳۸	جمع

۱۶-۲ سود تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد فروش	ارزش خفزی	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۱۸,۵۸۸,۱۳۰	۸۱,۱۳۵,۵۰۶,۴۴۹	-	(۳۶۶,۹۷۶,۶۸۹)	(۱,۱۳۸,۷۰۳,۵۴۳,۸۶۶)	۱,۳۱۰,۳۸۱,۰۰۸,۴۲۴	۸,۶۰۱,۵۶۸ صندوق س. گنجینه داریوس
۱,۰۶۸,۵۰۱,۸۸۳	۱۴,۱۸۸,۴۸۵,۱۶۰	-	(۴۴,۳۱۲,۶۶۹)	(۱۱۴,۹۲۶,۸۷۱,۰۰۱)	۱۳۹,۱۳۹,۵۶۹,۹۳۰	۵,۷۹۴,۳۹۰ صندوق س. زیاده
-	۱,۳۰۹,۴۴۹,۷۷۵	-	(۳۴,۸۵۳,۱۱۴)	(۱,۸۴,۵۳۸,۹۷۳,۱۹۸)	۱,۸۵,۸۸۳,۲۷۶,۰۸۷	۶,۳۶۸,۷۰۱ صندوق س. سرمایه بازار- ثبت
۱۶,۸۴۴,۳۱۸,۱۳۱	۵۵,۲۳۶,۵۴۸	-	(۳۳۱,۷۶۸)	(۱,۱۷۷,۲۰۳,۸۱۴)	۱,۱۸۲,۷۶۲,۱۳۰	۵۱,۴۵۸ صندوق س. کار
۹,۷۱۷,۰۹۳,۹۸۹	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آگوی فردی رفس بر لند ثبت
۳۰,۱۴۸,۵۰۲,۱۳۳	۹۶,۹۰۳,۷۷۷,۹۳۳	-	(۲,۸۶۰,۳۱۶,۳۰۰)	(۱,۴۲۹,۲۶۶,۶۲۶,۲۹۶)	۱,۵۳۶,۴۸۶,۶۱۶,۵۷۱	جمع

۱۶-۳ سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد فروش	ارزش خفزی	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۵۴۴,۳۸۱,۵۸۵	-	(۸۸۱,۳۳۸,۷۷۴)	(۱۰,۹۰۷,۱۷۵,۶۰۴۱)	۱۱۲,۰۵۳,۴۸۱,۰۰۰	۱۷۹,۸۹۰ اسناد خزانه دولت-۲۰۰۰-۲۰۰۲
-	۸,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶,۶۵۸,۹۵۳)	(۷۶,۱۵۵,۵۳۳,۵۱۶)	۸۵,۰۰۸,۲۱۳,۵۰۰	۱۰۴,۹۵۰ اسناد خزانه دولت-۲۰۰۲-۲۰۰۴
-	۱۱,۱۲۳,۳۸۲,۶۱۴	-	(۱۴۲,۹۹۷,۷۷۸)	(۱,۸۵,۸۷۶,۳۸۳,۱۵۷)	۱۹۷,۱۴۱,۶۹۳,۵۰۰	

پویاست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۳ / ۲ / ۲۱ مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴۱۱,۳۰۴,۹۲۵	۱۵۰۰	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۰	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۰	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰
					۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۰	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۰	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
یادداشت	مبلغ ریال	مبلغ ریال
سود سپرده های بانکی	۱۸-۱	۴۰,۴۱۵,۵۱۷
		۵۴,۴۰۲,۴۵۴
		۵۴,۴۰۲,۴۵۴

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
نوع حساب	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ ریال	سود ریال	هزینه برگشت سود با هزینه توزیع سود سپرده	سود خالص	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳
بانک رفاه - ۶۲۰,۶۲۰,۰۶۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	-	۸	۲۸,۵۸۴,۵۵۱	۲,۳۴۸,۸۲۸	۰	۲,۳۴۸,۸۲۸	۲,۳۴۸,۸۲۸	۱,۴۰۷,۱۶۱
بانک رفاه - ۲۹۰,۲۹۰,۰۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۶	-	۸	۵,۴۹۶,۳۵۲	۱,۵۹۱,۸۳۶	۰	۱,۵۹۱,۸۳۶	۱,۵۹۱,۸۳۶	۳,۹۹۵,۲۹۳
بانک رفاه - ۶۸۰,۰۶۸۰,۰۶۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	-	۸	۲,۳۵۰,۹۰۰	۱۹۲,۵۷۵	۰	۱۹۲,۵۷۵	۱۹۲,۵۷۵	۰
بانک رفاه - ۶۷۰,۰۶۷۰,۰۶۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-	۸	۲,۳۸۷,۵۰۴	۸,۳۷۸	۰	۸,۳۷۸	۸,۳۷۸	۰
				۳۹,۰۰۴,۳۹۷	۴۰,۴۱۵,۵۱۷	۰	۴۰,۴۱۵,۵۱۷	۴۰,۴۱۵,۵۱۷	۵,۴۰۴,۴۵۴



گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۷,۵۵۵,۱۲۷,۶۴۱	۵,۰۲۴,۹۲۱,۶۵۶	مدیر
۱,۹۹۶,۴۸۶,۴۴۱	۷۶۲,۵۱۰,۲۵۸	متولی
۱,۰۹۹,۹۹۹,۰۷۱	۷۰۴,۹۳۸,۸۸۴	حسابرس
۵۰,۶۵۱,۶۱۳,۱۵۳	۶,۴۹۲,۳۷۰,۷۹۸	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵,۳۲۶,۸۰۰,۹۰۵	۱,۱۲۶,۲۱۱,۶۵۲	هزینه نرم افزار
۳,۴۴۱,۶۸۹	۵۵۴,۵۱۸	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۵۲۹,۷۱۰,۳۰۹	۴۷۰,۲۸۹,۶۹۰	هزینه تصفیه
۲۰,۹۷۳,۹۹۶	۱۱,۳۴۶,۵۸۸	هزینه تاسیس
۶,۸۸۰,۹۲۶,۸۹۹	۱,۸۵۸,۴۰۲,۴۴۸	جمع

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶۴,۰۴۰,۳۷۴,۸۶۳	۰	هزینه تسهیلات
۶۴,۰۴۰,۳۷۴,۸۶۳	۰	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق به غیر از موارد ذیل در تاریخ خالص دارایی ها دارای تعهدات سرمایه ای و بدهی های با اهمیتی 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
پالایش نفت بندرعباس (شبندر)	۶,۶۵۱,۰۰۰	۳۳۲,۵۵۰	۲ درصد
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (حفارس)	۴,۱۰۶,۴۰۰	۲۰۵,۳۲۰	۲,۲۵ درصد
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۲۹۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۰	۲,۵ درصد
داده پردازی ایران (مداران)	۱,۶۵۸,۰۰۰	۵۵,۷۵۰	۲,۲۵ درصد
پتروشیمی امیر کبیر (شکیر)	۲۷۴,۷۸۰	۱۰۰,۰۵۰	۳ درصد
پتروشیمی اصفهان (شصفها)	۶۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳ درصد

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۳۰,۹۲۷,۰۵۹,۳۲۴)	۳۳,۳۲۵,۶۴۴,۱۷۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۱۸,۴۷۷,۶۲۳,۷۸۲	۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای ابطال
۸۷,۵۵۰,۵۶۴,۴۵۸	۳۳,۳۲۵,۶۴۴,۱۷۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۶,۳۵۰	-/۰۱	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر
۴۶,۳۵۰	۴۶,۳۵۰	-/۱۲	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	بانک رفاه کارگران	اشخاص وابسته به مدیر
۸۳۴,۳۰۰	۸۳۴,۳۰۰	-/۰۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	
۴۶,۳۵۰	۴۶,۳۵۰	-/۱۲	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	جمع
۹۲۷,۰۰۰	۹۲۷,۰۰۰	-/۱۲	---	---	---	---

۳۵- معاملات بازارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال	ریال			
۲۴۶,۲۰۴,۶۹۳	۴۷,۵۲۳,۱۳۹	طی سال	۲,۱۴۳,۸۵۷,۹۶۴	کارمزد خرید	کارمزد فروش	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۵,۰۲۵,۰۴۱,۶۵۶	۱۹,۴۴۶,۱۹۹,۶۹۱	طی سال	۴۷,۵۵۵,۱۲۷,۶۴۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۷۰,۵۲۳,۶۶۸	۶۵۴,۴۴۳,۶۲۰	طی سال	۱,۹۹۶,۴۸۶,۴۴۱	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
۰	۶۱۷,۴۱۱,۵۳۱	طی سال	۱,۰۹۹,۹۹۰,۰۷۱	کارمزد ارکان	حسابرس جدید	موسسه حسابرسی راز دار	
۷۰,۴۹۳,۸۸۴	۰	طی سال	۰	کارمزد ارکان	حسابرس قدیم	موسسه حسابرسی آرموده کاران	
۱۲,۹۸۱,۵۹۷,۳۶۷	۰	طی سال	۰	سرمایه گذار	حیت مدیره مشترک	بانک رفاه کارگران	

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۷- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس تعهدات مندرج درامیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷,۸۱۲,۸۹۵,۹۹۳,۲۵۹	۵,۵۳۰,۹۵۳,۰۰۴,۳۹۶	۷,۰۷۳,۰۶۰,۹۴۷,۷۲۵
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۷,۸۱۲,۸۹۵,۹۹۳,۲۵۹	۵,۵۳۰,۹۵۳,۰۰۴,۳۹۶	۷,۰۷۳,۰۶۰,۹۴۷,۷۲۵
جمع بدهی های جاری	۴۳۲,۳۹۷,۰۰۴,۹۱۴	۴۲۸,۵۰۷,۷۶۴,۹۷۶	۴۲۶,۵۶۳,۱۴۵,۰۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۴۳۲,۳۹۷,۰۰۴,۹۱۴	۴۲۸,۵۰۷,۷۶۴,۹۷۶	۴۲۶,۵۶۳,۱۴۵,۰۰۷
جمع کل تعهدات	۱۰۶,۳۳۷,۴۲۲,۴۰۰	۶۷,۰۶۵,۹۴۳,۲۰۰	۶۷۰,۶۵۹,۴۳۲,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۳۸,۷۳۴,۴۲۷,۳۱۴	۴۹۵,۵۷۳,۷۰۸,۱۷۶	۱,۰۹۷,۲۲۲,۵۷۷,۰۰۷
نسبت جاری	۱۴/۵۰	۱۱/۱۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۷		۰/۱۶



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸- 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:

بازارگردانی سهام‌های پروازی ایران ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بازارگردانی سهام پتروشیمی اصفهان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بازارگردانی سهام پالایش نفت پندرعباس ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بازارگردانی سهام پالایش نفت پندرعباس ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بازارگردانی سهام پالایش نفت پندرعباس ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۱۳۷,۱۹۷,۱۳۳	۱,۵۷۰,۸۳۸,۷۸۱,۳۴۱	۵۰,۹۹۸,۰۷۲,۳۸۶	۳,۸۰۳,۴۳۳,۱۹۶,۲۱۶	۳,۸۰۳,۴۳۳,۱۹۶,۲۱۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱,۱۸۲,۵۴۰,۳۶۲	۱۳۹,۱۱۵,۳۵۶,۷۶۰	۱,۳۱۰,۰۵۴,۰۸۰,۷۳۴	۱,۳۱۰,۰۵۴,۰۸۰,۷۳۴	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	-	۸۵۰,۱۶۵,۵۳۳,۵۴۵	۱۱۱,۹۷۲,۳۴۲,۳۲۶	۱۱۱,۹۷۲,۳۴۲,۳۲۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۲,۴۸۷,۵۰۵	۲,۴۳۵,۰۹۰	۲۸,۵۸۴,۵۵۱	۵,۴۹۶,۲۵۲	۵,۴۹۶,۲۵۲	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
-	-	-	۶۷,۶۷۹,۴۱۶	۶۷,۶۷۹,۴۱۶	سایر دارایی‌ها
-	۱۵۱,۴۱۰,۰۳۷	۳۹۴,۳۶۸	-	-	جاری کارگزاران
۶۱,۱۳۹,۶۸۴,۶۳۷	۱,۵۷۲,۱۷۵,۱۶۶,۷۳۰	۲۶۵,۱۶۸,۹۶۱,۱۱۰	۵,۱۳۵,۵۳۳,۶۹۴,۸۴۴	۵,۱۳۵,۵۳۳,۶۹۴,۸۴۴	جمع دارایی‌ها
۱,۳۱۶,۷۶۶	-	-	۹۴,۱۲۹,۷۱۳	۹۴,۱۲۹,۷۱۳	بدهی‌ها
۳۶۱,۳۳۲,۱۸۴	۱۱,۶۷۴,۳۹۸,۸۳۵	۱,۹۷۷,۰۸۶,۳۹۰	۶,۴۸۵,۵۵۲,۷۷۴	۶,۴۸۵,۵۵۲,۷۷۴	جاری کارگزاران
۳۶۵,۸۶۵,۰۳۸	۳۹۴,۳۶۵,۵۱۵	۳۸۰,۰۸۱,۱۳۶	۱,۴۷۳,۸۷۵,۵۸۱	۱,۴۷۳,۸۷۵,۵۸۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۴۰,۹۱۳,۶۹۸,۳۵۸	-	-	-	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶۲۸,۳۰۳,۹۹۸	۴۲۱,۳۰۲,۴۶۲,۶۹۸	۲,۳۵۷,۱۶۷,۵۲۶	۸,۰۵۳,۵۵۸,۰۶۸	۸,۰۵۳,۵۵۸,۰۶۸	تسهیلات دریافتی
۶۰,۵۰۱,۳۸۰,۶۳۹	۱,۱۵۰,۹۷۲,۷۰۴,۰۳۲	۲۶۲,۸۱۱,۷۶۲,۵۸۴	۵,۱۱۷,۴۷۹,۱۳۶,۷۷۶	۵,۱۱۷,۴۷۹,۱۳۶,۷۷۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۲,۱۴۷	۷۵۹,۳۱۰	۸۳۱,۵۹۱	۱,۰۸۲,۳۳۲	۱,۰۸۲,۳۳۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگرن

یادداشت‌های توضحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بازگردانی بنر و شیمی امیر کیمر	ریال	ریال	جمع کل صندوق ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۰۸,۵۳۰,۱۰۴,۹۶۳	۶۰۳,۱۳۲,۸۵۷,۹۸۷	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱,۵۲۶,۳۰۰,۴۰۰,۳۲۸	۱,۸۵۸,۴۸۴,۴۲۲,۹۷۳	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۹۶,۹۹۸,۷۶۵,۷۷۱	.	
سرمایه گذاری در سیرده های بانکی	۴۱,۵۱۹,۶۴۳	۲,۵۱۶,۲۴۵	
سایر دارایی‌ها	۶۷,۶۷۹,۴۱۶	.	
جاری کارگزاران	۴۷,۵۲۳,۱۳۹	.	
جمع دارایی‌ها	۷,۸۱۲,۸۹۵,۹۹۳,۲۵۹	۷,۸۸,۹۹۳,۷۹۷,۳۰۴	
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	.	۸,۹۳۴,۷۸۷	
بدهی به ارکان صندوق	۳۰,۷۱۸,۰۵۴,۸۳۳	۲۱۹,۷۹۴,۶۶۹	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۵۴۵,۲۵۱,۷۱۴	۳۱,۰۶۴,۳۳۴	
تسهیلات دریافتی	۴۰,۹۱۳,۶۹۸,۳۵۸	.	
	۴۳۲,۳۹۷,۰۰۴,۹۱۴	۲۵۹,۷۹۳,۸۹۰	
خالص دارایی‌ها	۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵	۷,۸۸,۷۳۴,۰۰۳,۳۱۴	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹۹۸,۱۳۱	۱,۰۱۷,۴۴۰	



پوست گزارش حسابرسی

روزانه

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بازگردانی نیروی انسانی		جمع کل صندوق
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰۹,۳۸۴,۱۰۰	(۳۰,۳۳۰,۱۷۰,۳۶۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۶۷۶,۰۱۶,۰۱۳	(۷۷۳,۰۵۷,۷۱۰,۹۶۰)
سود سهام	-	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰
سود سپرده بانکی	-	۴,۰۴۱,۵۱۷
جمع درآمدها	۶,۰۸۵,۰۵۴,۴۳۳	(۳۵۷,۳۹۷,۸۵۵,۵۴۳)
هزینه ها:		
هزینه کارکرد اژکان	(۲۱۹,۷۵۴,۶۶۹)	(۵۰,۶۵۱,۶۱۳,۱۵۳)
سایر هزینه ها	(۳۱,۰۶۴,۴۳۶)	(۶۸۸۰,۹۳۶,۸۹۹)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۵,۸۳۴,۲۳۵,۳۱۹	(۲۱۴,۹۳۰,۵۳۵,۵۹۵)
هزینه های مالی	-	(۴۰,۴۰۳,۳۷۴,۸۶۳)
سود (زیان) خالص	۵,۸۳۴,۲۳۵,۳۱۹	(۲۷۸,۹۷۰,۹۰۰,۴۵۸)
پارده میسرین سرمایه گذاری ^۱	۱۰۵٪	(۷۶۶٪)
پارده سرمایه گذاری پابلین سال ^۲	۰.۹۷٪	(۴۴۳٪)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸- صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام حبل و نعل بین المللی خلیج		بازارگردانی سهام پیروشمی اصفهان		بازارگردانی سهام پالایش نفت بندرعباس		بازارگردانی سهام داده پردازی ایران	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۰	۰	۶۶۹,۱۱۳,۹۶۶,۴۶۹	۷۴۶,۶۰۴	۴,۵۵۳,۷۳۶,۳۵۸,۰۷۶	۴۰,۹۸,۶۴۳	۰	۰
۲۰,۳۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰,۴۱۰	۵۹,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۹۵	۶۳۹,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۹۹۳	۰	۰
(۵۰,۴۰,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۴۰,۵۹۶)	(۴۸۹,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۹,۹۶۴)	۰	۰	۰	۰
(۴۰,۲۰,۷۸۳,۷۹۳,۳۹۵)	۰	(۳۷,۶۴۹,۴۶۸,۴۵۱)	۰	(۳۶,۳۵۶,۳۵۴,۵۷۰)	۰	۰	۰
۳۷,۹۴۳,۴۹۷,۴۳۷	۰	۷۱,۹۱۶,۳۶۵,۷۶۶	۰	(۴۹,۹۹۲,۹۶۶,۷۳۰)	۰	۰	۰
۱,۱۵۰,۹۷۲,۷۰۴,۰۳۳	۱,۵۱۵,۵۸۴	۲۶۲,۸۱۱,۷۶۳,۵۸۴	۳۱۶,۰۳۵	۵,۱۱۷,۴۷۹,۱۳۶,۷۷۶	۴,۷۲۸,۶۳۶	۰	۰
جمع		بازارگردانی پیروشمی امیرکبیر		بازارگردانی سهام داده پردازی ایران		خالص دارایی های اول سال	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۳۴,۳۴۵	۴,۸۴۵,۲۴۷	۰	۰	۰	۰	خالص دارایی های اول سال	
۳,۵۴۳,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۶۳۹	۷۷۵,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۳۱۴	۵۸,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۱۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	
(۹۹۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹۴,۵۶۰)	۰	۰	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	
(۴۷۸,۹۷۰,۹۰۰,۰۰۰,۴۵۸)	۰	۵,۸۳۴,۳۳۵,۳۱۹	۰	۱,۸۸۴,۳۸۰,۶۳۹	۰	سود (زیان) خالص	
۸۷,۵۵۰,۵۶۴,۴۵۸	۰	۷,۶۸۵,۷۶۷,۹۵۵	۰	۰	۰	تعدیلات	
۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۴۳۵	۷,۲۹۶,۶۱۶	۷۸۸,۷۴۴,۰۰۳,۳۱۴	۷۷۵,۳۱۴	۶۰,۵۰۱,۳۸۰,۶۳۹	۵۸,۶۱۷	خالص دارایی های پایان سال	



یو است گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۴/۲/۲۱