

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني کارگزاری رفاه کارگران گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني کارگزاری رفاه کارگران، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۸، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني کارگزاری رفاه کارگران در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابري در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني کارگزاری رفاه کارگران است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهای مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهای مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشی از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول آرزيباي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبنای حسابداری تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اينکه صورت هاي مالي، به عنوان یک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالايی از اطمینان است، اما حتي با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممکن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف ها که ناشی از تقلب يا اشتباه می باشند، زمانی با اهميت تلقی می شوند که بطور بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالي منطقی انتظار رود، به تنهائی يا در مجموع، بتوانند اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- 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

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- 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.
- ۸- 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.

۹- 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.

۹-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص 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
۱۴۰۴/۰۷/۰۲ ، ۱۴۰۴/۰۴/۰۸	حمل و نقل خلیج فارس
۱۴۰۴/۰۳/۱۱	پتروشیمی اصفهان
۱۴۰۴/۱۱/۲۹ ، ۱۴۰۴/۰۵/۲۲	داده پردازی ایران
۱۴۰۴/۱۱/۰۴	پتروشیمی امیرکبیر

لازم بذکر است، برای نماد پتروشیمی اصفهان "شصفها" قرارداد بازارگردانی منعقد نشده است.

۹-۲ 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 بانک رفاه کارگران نماد "مداران" به مبلغ ۵۲,۹۵۳ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ و برای پالایش نفت اصفهان نماد "شپنا" به مبلغ ۱۴,۷۱۲,۸۶۳ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴).

۹-۳ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (۸ روز تاخیر).

۹-۴ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه شهریور، رعایت نشده است.

۹-۵ 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 ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ برای نماد "پتروشیمی اصفهان"، در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ برای نماد "داده پردازی ایران"، در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ برای نماد "پالایش نفت بندرعباس" رعایت نشده است.

۹-۶ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها بطور نمونه ۱۴۰۴/۰۴/۲۸، ۱۴۰۴/۰۶/۲۵، ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۹/۰۴، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری 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.

۱۱- 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.

۵ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)



تاریخ: Date: شماره: No: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ 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 |
| ۹-۲۵ | 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 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امیرحسین میرزائی

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
ایرانیان تحلیل فارابی

متولی



پیوست گزارش حسابرسی



آدرس: تهران، شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، پست دوام غربی، پلاک ۲/۲

E-mail: info@refahbroker.ir

Website: brfund.ir

نمابر: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۴۱۹

تلفن: ۰۲۱-۴۱۷۷۲۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۳,۵۸۱,۰۳۴,۶۴۲,۱۵۸	۶,۰۸۹,۵۴۰,۱۰۴,۹۶۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲,۵۰۵,۴۰۶,۲۶۴,۶۵۰	۱,۵۲۶,۲۰۰,۴۰۰,۳۲۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷	۶۰,۲۹۰,۶۲۹	۴۱,۵۱۹,۶۴۳
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۸	۷۱۶,۷۴۲,۷۷۵,۲۹۵	۱۹۶,۹۹۸,۷۶۵,۷۷۱
سایر دارایی ها	۹	۴۶,۷۶۶,۳۹۳	۶۷,۶۷۹,۴۱۶
جاری کارگزاران	۱۰	.	۴۷,۵۲۳,۱۳۹
جمع دارایی ها		۳۶,۸۰۳,۲۹۰,۷۳۹,۱۲۵	۷,۸۱۲,۸۹۵,۹۹۳,۲۵۹
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۳۰۳,۶۷۷,۲۶۸	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۴۵,۳۶۱,۷۰۳,۰۳۹	۲۰,۷۱۸,۰۵۴,۸۴۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۹,۷۲۶,۹۳۶,۰۵۹	۲,۵۴۵,۲۵۱,۷۱۴
تسهیلات دریافتنی	۱۳	۸۱۹,۲۰۸,۵۰۶,۷۵۱	۴۰۹,۱۳۳,۶۹۸,۳۵۸
جمع بدهی ها		۹۷۷,۶۰۰,۸۲۳,۱۱۷	۴۳۲,۳۹۷,۰۰۴,۹۱۴
خالص دارایی ها	۱۴	۳۵,۸۲۵,۶۸۹,۹۱۶,۰۰۸	۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۶۱۱,۷۶۳	۹۹۸,۱۳۱

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

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال	ریال	
۳,۵۱۴,۱۸۵,۶۲۳,۲۳۳	(۲,۰۲۳,۳۰۱,۷۰۳,۶۰۰)	۱۵
۹,۸۷۴,۲۱۰,۰۶۵,۲۴۲	(۷۷۲,۰۵۷,۷۱۰,۹۶۰)	۱۶
۵۰۹,۹۶۳,۳۲۹,۸۸۳	۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۱۷
۱,۴۵۴,۳۴۰	۴۰۴۱,۵۱۷	۱۸
۱۳,۸۹۸,۳۶۰,۴۷۲,۶۹۸	(۳۵۷,۳۹۷,۹۸۵,۵۴۳)	جمع درآمدها

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سپرده بانکی

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود و زیان قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		یادداشت
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۷,۳۹۴,۳۱۶	۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵	۴,۸۴۵,۲۴۷	۵,۲۲۲,۸۵۰,۳۲۴,۳۴۵	خالص دارایی های اول دوره
۱۴,۸۳۳,۳۲۶	۱۴,۸۳۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۶۲۹	۳,۵۴۳,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۹۹۴,۵۶۰)	(۹۹۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
.	۱۳,۵۲۰,۱۰۵,۱۳۶,۳۳۹	.	(۴۷۸,۹۷۰,۹۰۰,۴۵۸)	سود (زیان) خالص
.	۹۱,۷۵۹,۷۹۱,۳۲۴	.	۸۷,۵۵۰,۵۶۴,۴۵۸	تعدیلات
۲۲,۲۲۷,۶۴۲	۳۵,۸۲۵,۶۸۹,۹۱۶,۰۰۸	۷,۳۹۴,۳۱۶	۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵	خالص دارایی های پایان دوره

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 :

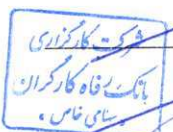
سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره :

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران که صندوق سرمایه گذاری 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.

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 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

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 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 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 ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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	۲۹,۲۷۱,۰۰۰	۱,۴۶۳,۵۳۲	درصد ۲
پالایش نفت اصفهان	۲۲,۶۸۳,۲۰۰	۱,۱۳۴,۱۶۰	درصد ۳
پتروشیمی اصفهان	۶۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	درصد ۳
داده پردازی ایران	۶۲۲,۰۰۰	۱۲۴,۶۲۲	درصد ۲.۲۵
پتروشیمی امیر کبیر	۳۶۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	درصد ۲
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۱۴,۷۷۹,۰۰۰	۷۳۸,۹۲۰	درصد ۲.۲۵

۴-۱-۴-۱- جابت فعالیت بازارگردانی با تمام نماد های پالایش نفت بندرعباس و پالایش نفت اصفهان و پتروشیمی اصفهان و داده پردازی ایران و پتروشیمی امیر کبیر 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازداد

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۴- 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 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 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								
	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 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 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.								
	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 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 ۲،۵۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳،۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۶۰۰ 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 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) ۸،۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه								
	(۲) ۳۰۴ 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 ۳۰۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۴</td></tr> <tr> <td>از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td></tr> <tr> <td>بالای ۵۰۰۰۰</td><td>۰.۰۰۰۳</td></tr> </tbody> </table>		ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب	از صفر تا ۳۰۰۰۰	۰.۰۰۰۴	از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	۰.۰۰۰۲۴	بالای ۵۰۰۰۰	۰.۰۰۰۳
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	ضریب								
از صفر تا ۳۰۰۰۰	۰.۰۰۰۴								
از ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰	۰.۰۰۰۲۴								
بالای ۵۰۰۰۰	۰.۰۰۰۳								
سقف هزینه متغیر از محل خالص دارایی ها برابر با ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال می باشد.									



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

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 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 تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
درصد			درصد				
۴۸.۶۸	۲۸۰,۳۴۳,۱۹۶,۳۱۷	۴,۰۶۶,۵۶۴,۲۷۲,۳۲۵	۷۹.۳۳	۲۹۱,۹۴۳,۳۸۱,۳۳۲,۳۶۰	۲۱,۶۴۰,۹۵۷,۶۸۶,۳۴۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۲۰.۱۱	۱,۵۷۰,۸۳۸,۷۸۱,۳۴۳	۱,۸۹۴,۶۶۹,۰۶۵,۹۵۳	۸.۶۳	۳,۱۷۶,۱۰۰,۶۸۵,۹۳۵	۱,۸۱۸,۳۸۹,۸۷۶,۷۷۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۸.۳۷	۶۵۴,۱۴۰,۹۳۰,۳۷۴	۶۶۹,۳۵۸,۳۹۹,۵۴۸	۱.۹۴	۷۱۳,۸۵۴,۳۱۱,۵۹۱	۴۵۳,۷۴۴,۷۸۷,۹۴۷	محصولات شیمیایی	
۱	۶۱,۱۲۷,۹۷۱,۱۲۹	۶۳,۷۶۹,۰۳۶,۰۴۹	۱.۳۵	۴۹۶,۷۹۷,۸۰۲,۳۷۲	۴۰۸,۶۹۶,۰۵۱,۶۷۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۷۷.۹۴	۶,۰۸۹,۵۴۰,۱۰۴,۹۶۲	۶,۶۹۴,۳۶۰,۷۷۲,۷۷۵	۹۱.۲۴	۳۳,۵۸۱,۰۳۴,۶۴۲,۱۵۸	۲۴,۳۲۱,۷۸۸,۴۰۲,۶۳۵		

۱- به صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد

۲- 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				۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
درصد			درصد				
۰	۰	۰	۴.۶۵	۱,۷۱۱,۸۳۱,۵۱۳,۷۳۸	۱,۶۰۸,۴۱۶,۰۷۸,۰۲۱	صندوق س. ثبات ویستا د	
۰	۰	۰	۰.۵۹	۲۱۶,۰۵۵,۳۰۰,۳۱۹	۱۹۱,۳۵۷,۸۷۲,۸۶۶	صندوق س. توسعه افق رأین د	
۲	۱۸۵,۸۴۸,۳۲۲,۹۷۰	۱۸۴,۵۳۸,۹۷۳,۱۹۷	۰.۴۹	۱۷۸,۶۴۵,۳۹۰,۸۹۷	۱۵۰,۶۰۶,۶۸۲,۹۳۱	صندوق س. سیر سرمایه بیدار ثابت	
۱.۶۵	۱۲۹,۱۱۵,۳۵۶,۳۶۱	۱۱۴,۹۲۶,۸۷۱,۱۰۰	۰.۴۱	۱۵۱,۴۶۶,۹۵۷,۷۵۶	۱۴۹,۳۴۳,۳۷۰,۵۰۷	صندوق س. آریاد	
۰	۱,۱۸۲,۵۴۰,۳۶۲	۱,۱۲۷,۳۰۳,۸۱۴	۰.۳۴	۱۲۳,۸۹۷,۶۳۱,۱۷۰	۱۲۰,۹۹۸,۹۷۴,۰۴۹	صندوق س. درآمد ثابت پاملا گلد د	
۱۵.۴۹	۱,۲۱۰,۰۵۴,۰۸۰,۷۳۵	۱,۱۲۸,۷۰۳,۵۷۴,۳۸۵	۰	۰	۰	صندوق س. کرا د	
۱۹.۵۳	۱,۵۲۶,۳۰۰,۴۰۰,۳۲۸	۱,۴۲۹,۲۹۶,۶۲۲,۳۹۶	۶.۴۷	۲,۵۰۵,۴۰۶,۲۶۴,۶۵۰	۲,۳۴۱,۴۱۹,۳۵۹,۰۹۰	صندوق س. لیخند فارابی د	
						صندوق س. گنجینه داروش د	
						جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۶۷۹,۴۱۶	۰	(۲۰,۹۱۶,۶۹۰)	۴۶,۷۶۲,۷۲۶	مخارج تاسیس
۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانونها
۰	۱,۸۲۴,۹۹۹,۴۵۰	(۱,۸۲۴,۹۹۵,۷۸۳)	۳,۶۶۷	آبونمان نرم افزار
۶۷,۶۷۹,۴۱۶	۳,۱۹۴,۹۹۹,۴۵۰	(۳,۲۱۵,۹۱۲,۴۷۳)	۴۶,۷۶۶,۳۹۳	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۵۲۳,۱۳۹	۴۱,۱۱۴,۱۲۷,۵۱۱,۴۶۰	(۴۱,۱۱۷,۴۷۸,۷۱۱,۸۶۷)	(۳,۳۰۳,۶۷۷,۲۶۸)	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۴۷,۵۲۳,۱۳۹	۴۱,۱۱۴,۱۲۷,۵۱۱,۴۶۰	(۴۱,۱۱۷,۴۷۸,۷۱۱,۸۶۷)	(۳,۳۰۳,۶۷۷,۲۶۸)	



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۴۴۶,۱۹۹,۶۹۱	۱۴۳,۲۲۱,۲۲۲,۳۴۰	مدیر
۶۵۴,۴۴۳,۶۲۰	۹۴۱,۰۲۷,۹۶۹	متولی
۶۱۷,۴۱۱,۵۳۱	۱,۱۹۹,۴۵۲,۷۳۰	حسابرس
<u>۲۰,۷۱۸,۰۵۴,۸۴۲</u>	<u>۱۴۵,۳۶۱,۷۰۳,۰۳۹</u>	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۴۵,۲۵۱,۷۱۵	۸,۶۲۶,۹۳۶,۰۶۰	هزینه نرم افزار
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
<u>۲,۵۴۵,۲۵۱,۷۱۴</u>	<u>۹,۷۲۶,۹۳۶,۰۵۹</u>	

۱۳- تسهیلات دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۵۱۶,۳۱۰,۵۰۱	۱۴-۱	تسهیلات دریافتنی
۸,۸۵۳,۶۹۸,۳۵۸	۱۹,۶۹۲,۱۹۶,۲۵۰		بهره تسهیلات دریافتنی
<u>۴۰۹,۱۳۳,۶۹۸,۳۵۸</u>	<u>۸۱۹,۲۰۸,۵۰۶,۷۵۱</u>		

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۴۵۵,۲۳۱,۱۷۹,۶۴۰	۶,۴۶۷,۳۱۶	۳۴,۳۳۱,۵۸۵,۶۵۸,۲۴۹	۲۱,۳۰۰,۶۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۲۵,۲۶۷,۸۰۸,۷۰۵	۹۲۷,۰۰۰	۱,۴۹۴,۱۰۴,۲۵۷,۷۵۹	۹۲۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۳۸۰,۴۹۸,۹۸۸,۳۴۵	۷,۳۹۴,۳۱۶	۳۵,۸۲۵,۶۸۹,۹۱۶,۰۰۸	۲۲,۲۲۷,۶۴۲	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۱۱,۳۸۳,۵۴۸,۷۶۵	(۳۲۴,۴۶۳,۵۲۴,۶۴۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶۰۴,۹۵۹,۶۷۱,۲۵۳	۱۲۲,۰۸۳,۸۱۱,۲۲۹	۱۵-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۹۷,۸۴۲,۴۰۳,۲۱۵	۷۸,۰۰۹,۸۱۱	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۳,۵۱۴,۱۸۵,۶۲۳,۲۳۳	(۲۰۲,۳۰۱,۷۰۳,۶۰۰)		

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				
	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش منقذی	پایه فروش
۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	۱,۶۳۳,۸۵۸,۴۸۵,۷۷۰	۰	(۴,۳۰۹,۵۵۶,۳۷۱)	(۴,۹۱۱,۷۵۱,۰۰۷,۷۷۷)	۵,۵۵۰,۸۳۹,۰۴۹,۶۱۸
مالیات	۸۳۵,۸۳۱,۶۸۵,۴۴۱	۰	(۳,۰۳۷,۵۰۷,۹۷۱)	(۳,۱۵۴,۸۷۰,۵۴۰,۹۳۸)	۳,۹۹۶,۷۲۹,۷۵۸,۱۵۰
کاربرد فروش	۲۵۲,۳۹۱,۸۵۶,۲۰۹	۰	(۴,۸۱۰,۹۵۷,۵۵۶)	(۳۷۵,۶۵۷,۶۵۸,۱۵۶)	۶,۳۳۵,۰۱۰,۷۲۰,۰۳۰
ارزش منقذی	۴۰۰,۸۷۴,۴۰۰	۰	(۴,۳۰۳,۸۱۷,۴۵۰)	(۴,۳۴۸,۰۴۰۹۰,۱۵۶)	۵,۴۸۸,۳۳۳,۵۵۰,۰۰۰
پایه فروش	۴,۵۸۷,۱۵۸,۱۹۸	۰	(۱,۶۲,۲۸۱,۰۰۳)	(۳۲۴,۱۹۵,۱۵۳,۳۲۶)	۶,۱۱۲,۲۷۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بافرابورس	(۸۰,۶۷۵,۸۸۶,۲۵۳)	۰	۰	(۸,۱۰۳,۲۸۰,۳۷۴,۰۴۹)	۵۳,۵۵۱,۷۸۷
جمع	(۳۲۴,۲۶۳,۵۱۴,۴۰۰)	۰	(۸,۲۹۴,۶۵۰,۳۶۰)	(۸,۱۰۳,۲۸۰,۳۷۴,۰۴۹)	۱۰,۹۲۲,۹۵۸,۵۷۳,۱۷۴

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش منقذی	پایه فروش	تعداد
۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	۸,۸۸۳,۸۱۴,۳۵۰	۰	(۱,۰۰۷,۷۷۸,۶۶۶)	(۳,۱۷۰,۶۵۳,۱۶۴,۳۰۷)	۳,۲۱۳,۳۸۵,۳۰۶,۵۸۷	۱۲۳,۵۳۸,۰۶۶
مالیات	۶۵,۱۲۳,۵۸۷,۰۶۰	۰	(۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳)	(۲,۴۶۶,۹۰۳,۶۵۵,۵۷۸)	۲,۵۹۸,۴۵۶,۲۷۲,۱۴۷	۱۷۴,۰۵۳,۴۳۸
کاربرد فروش	۳۰,۴۰۱۰	۰	(۱,۵۳۵,۰۳۷,۱۵۷)	(۴,۳۷۸,۶۱۵,۹۹۸,۸۳۹)	۴,۴۹۱,۴۹۹,۹۱۵,۰۷۲	۱۴۹,۹۱۰,۲۵۴
ارزش منقذی	۷۳۳,۶۷۲,۶۶۶	۰	(۸۰,۸۵۱,۷۹۴,۳۳۱)	(۶۶۰,۸۲۹,۵۰۴,۳۷۰)	۷۴۱,۸۳۳,۳۸۰,۸۵۳	۲۱,۵۱۲,۷۴۹
پایه فروش	۱۹,۶۲۶,۱۳۳,۸۰۴	۰	(۵۳۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸)	(۵۱۴,۵۵۴,۵۸۷,۳۹۸)	۵,۴۷۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸	۲۲,۷۷۲,۰۴۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری قابل معامله	۲۸,۱۷۲,۱۰۳,۳۷۳	۰	(۵۵۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸)	(۴۵۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸)	۴,۵۵۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸	۱۵,۵۰۳,۹۲۳
جمع	۲۴۳,۱۹۶,۵۶۶	۰	(۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳)	(۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳)	۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳	۱۲,۰۷۰,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				
	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش منقذی	پایه فروش
۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	۸,۸۸۳,۸۱۴,۳۵۰	۰	(۱,۰۰۷,۷۷۸,۶۶۶)	(۳,۱۷۰,۶۵۳,۱۶۴,۳۰۷)	۳,۲۱۳,۳۸۵,۳۰۶,۵۸۷
مالیات	۶۵,۱۲۳,۵۸۷,۰۶۰	۰	(۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳)	(۲,۴۶۶,۹۰۳,۶۵۵,۵۷۸)	۲,۵۹۸,۴۵۶,۲۷۲,۱۴۷
کاربرد فروش	۳۰,۴۰۱۰	۰	(۱,۵۳۵,۰۳۷,۱۵۷)	(۴,۳۷۸,۶۱۵,۹۹۸,۸۳۹)	۴,۴۹۱,۴۹۹,۹۱۵,۰۷۲
ارزش منقذی	۷۳۳,۶۷۲,۶۶۶	۰	(۸۰,۸۵۱,۷۹۴,۳۳۱)	(۶۶۰,۸۲۹,۵۰۴,۳۷۰)	۷۴۱,۸۳۳,۳۸۰,۸۵۳
پایه فروش	۱۹,۶۲۶,۱۳۳,۸۰۴	۰	(۵۳۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸)	(۵۱۴,۵۵۴,۵۸۷,۳۹۸)	۵,۴۷۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸
سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری قابل معامله	۲۸,۱۷۲,۱۰۳,۳۷۳	۰	(۵۵۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸)	(۴۵۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸)	۴,۵۵۰,۳۲۹,۵۸۷,۳۹۸
جمع	۲۴۳,۱۹۶,۵۶۶	۰	(۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳)	(۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳)	۴,۴۷۰,۲۰۹,۹۱۳

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				
	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش منقذی	پایه فروش
۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	۵۸,۹۵۷,۵۶۲,۳۷۵	۰	(۳۳۵,۱۷۵,۴۴۴)	(۱,۰۶۳,۹۵۴,۱۹۴,۴۴۱)	۱,۱۲۳,۵۴۶,۹۲۳,۱۲۰
مالیات	۳۳,۹۸۱,۳۴۴,۴۳۱	۰	(۱,۰۵۰,۱۶۷,۶۳۳)	(۱۱,۱۹۷,۲۲۳,۳۳۶)	۱,۴۵۰,۵۸۸,۴۴۳,۸۰۰
کاربرد فروش	۵۸,۹۵۷,۵۶۲,۳۷۵	۰	(۳۳۵,۱۷۵,۴۴۴)	(۱,۰۶۳,۹۵۴,۱۹۴,۴۴۱)	۱,۱۲۳,۵۴۶,۹۲۳,۱۲۰
ارزش منقذی	۷۸,۰۰۹,۸۱۱	۰	(۳۳۵,۱۷۵,۴۴۴)	(۱,۰۶۳,۹۵۴,۱۹۴,۴۴۱)	۱,۴۵۰,۵۸۸,۴۴۳,۸۰۰
پایه فروش	۷۸,۰۰۹,۸۱۱	۰	(۳۳۵,۱۷۵,۴۴۴)	(۱,۰۶۳,۹۵۴,۱۹۴,۴۴۱)	۱,۴۵۰,۵۸۸,۴۴۳,۸۰۰
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت خاورمی	۷۸,۰۰۹,۸۱۱	۰	(۳۳۵,۱۷۵,۴۴۴)	(۱,۰۶۳,۹۵۴,۱۹۴,۴۴۱)	۱,۴۵۰,۵۸۸,۴۴۳,۸۰۰
جمع	۷۸,۰۰۹,۸۱۱	۰	(۳۳۵,۱۷۵,۴۴۴)	(۱,۰۶۳,۹۵۴,۱۹۴,۴۴۱)	۱,۴۵۰,۵۸۸,۴۴۳,۸۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی - یا فرا بورسی

[illegible][illegible][illegible]

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۳۸۸,۹۴۰,۲۳۶,۷۷۶	۰	۳۸۸,۹۴۰,۲۳۶,۷۷۶	۹۲۶	۴۱۵,۵۳۴,۴۴۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۸۶,۷۷۲,۴۶۴,۰۰۰	۰	۸۶,۷۷۲,۴۶۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۵,۴۲۳,۳۷۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی امیرکبیر
۰	۳۱,۵۴۳,۷۰۰,۴۰۰	۰	۳۱,۵۴۳,۷۰۰,۴۰۰	۶۰۰	۵۲,۵۷۲,۸۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	حاده پردازی ایران
۰	۲,۷۰۶,۹۲۸,۷۰۷	۰	۲,۷۰۶,۹۲۸,۷۰۷	۳	۹۰۲,۳۰۹,۵۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۶۱۶,۹۵۷,۳۸۷,۵۰۰	۵۰۹,۹۶۳,۳۲۹,۸۸۳	۰	۵۰۹,۹۶۳,۳۲۹,۸۸۳					جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۴,۰۴۱,۵۱۷	۱,۴۵۴,۳۴۰	۱۸-۱ سود سپرده های بانکی
۴,۰۴۱,۵۱۷	۱,۴۵۴,۳۴۰	

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳	سود یا هزینه تنزیل سود	سود	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۴۱,۵۱۷	۱,۰۴۵,۹۹۱	۰	۱,۰۴۵,۹۹۱	۲۰,۶۰۵,۸۳۰
۰	۴۰۸,۳۴۹	۰	۴۰۸,۳۴۹	۳۹,۶۸۴,۷۹۹
۴,۰۴۱,۵۱۷	۱,۴۵۴,۳۴۰	۰	۱,۴۵۴,۳۴۰	۶۰,۲۹۰,۶۲۹

بانک رفاه

بانک خاورمیانه



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۷۶,۲۸۸,۸۵۴,۰۱۱	۴۷,۵۵۵,۱۲۷,۶۴۱
۲,۴۴۲,۶۷۸,۶۸۶	۱,۹۹۶,۴۸۶,۴۴۱
۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۰۷۱
۱۸۰,۴۹۱,۵۳۲,۶۹۷	۵۰,۶۵۱,۶۱۳,۱۵۳

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۹,۵۱۰,۵۷۳,۴۰۸	۵,۳۲۶,۸۰۰,۹۰۵
۲۰,۹۱۶,۶۹۰	۲۰,۹۷۳,۹۹۶
۱۰,۴۱۰,۶۴۳	۳,۴۴۱,۶۸۹
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۲۹,۷۱۰,۳۰۹
۲۰,۹۱۱,۹۰۰,۷۴۱	۶,۸۸۰,۹۲۶,۸۹۹

هزینه نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه کارمزد بانکی

هزینه عضویت در کانون ها

هزینه تصفیه

جمع

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۷۶,۸۵۱,۹۰۲,۹۲۱	۶۴,۰۴۰,۳۷۴,۸۶۳
۱۷۶,۸۵۱,۹۰۲,۹۲۱	۶۴,۰۴۰,۳۷۴,۸۶۳

هزینه تسهیلات کارگزاری بانک رفاه کارگران

میانگین نرخ بهره دریافتی ۳۰٪ درصد می باشد.

۲۲- 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
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۲۲,۶۸۳,۲۰۰	۱,۱۳۴,۱۶۰	۳ درصد
پالایش نفت بندرعباس (شبندر)	۲۹,۲۷۱,۰۰۰	۱,۴۶۳,۵۳۲	۲ درصد
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (حفارس)	۱۴,۷۷۹,۰۰۰	۷۳۸,۹۲۰	۲.۲۵ درصد
داده پردازی ایران (مداران)	۶۲۲,۰۰۰	۱۲۴,۶۲۲	۲.۲۵ درصد
پتروشیمی امیر کبیر (شکبیر)	۳۶۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲ درصد
پتروشیمی اصفهان (شصفها)	۶۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳ درصد

۲۳- تعديلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۱,۴۸۲,۲۲۵,۴۲۴	(۳۰,۹۲۷,۰۵۹,۳۲۴)
۴۰,۲۷۷,۵۶۵,۹۰۰	۱۱۸,۴۷۷,۶۲۳,۷۸۲
۹۱,۷۵۹,۷۹۱,۳۲۴	۸۷,۵۵۰,۵۶۴,۴۵۸

تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادی

تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری اجتماعی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز			
۰.۰۱	۴۶,۳۵۰	۰.۰۱	۷۷,۴۸۳	۳۱,۱۳۳	۴۶,۳۵۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر
۰.۱۲	۸۳۴,۳۰۰	۰.۱۳	۹۲۳,۶۳۰	۸۹,۳۳۰	۸۳۴,۳۰۰	دارنده واحد ممتاز	بانک رفاه کارگران	بانک رفاه کارگران
۰.۰۱	۴۶,۳۵۰	۰.۰۱	۴۶,۳۵۰	۰	۴۶,۳۵۰	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۳	۹۲۷,۰۰۰	۰.۱۵	۱,۰۴۷,۴۶۳	۱۲۰,۴۶۳	۹۲۷,۰۰۰	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ریال	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			ریال				
(۹۴,۱۴۸,۶۸۶)	(۳۳۰۳,۶۷۷,۲۶۸)	طی سال	۱۰,۳۸۱,۶۱۲,۶۷۹	کارمزد خرید	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	
			۱۰,۲۴۳,۳۵۵,۸۸۰	کارمزد فروش			
(۱۸,۶۷۶,۵۲۴,۱۹۵)	(۱۴۳,۲۲۱,۲۲۳,۳۴۰)	طی سال	۱۷۶,۳۸۸,۸۵۴,۰۱۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	
(۵۵۵,۴۰۲,۳۹۹)	(۹۴۱,۰۲۷,۹۶۹)	طی سال	۲,۳۴۳,۶۷۸,۶۸۶	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
(۴۸۳,۵۸۷,۵۴۰)	(۱,۱۹۹,۴۵۲,۷۳۰)	طی سال	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی راز دار	
۰	۰	طی سال	۰	سرمایه گذار	هیت مدیره مشترک	بانک رفاه کارگران	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص‌داری‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است، صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در سهام در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ اقتضائیده است، با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن و تعدیل اقلام صورت‌های مالی از این بابت صورت‌نگرفته است، بنابراین تجربه و تحلیل صورت‌های مالی براساس آثار و رویداد فوق می‌بایست صورت گیرد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ براساس تعهدات مندرج درامیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۶,۸۰۵,۹۸۴,۷۵۱,۳۳۵	۲۴,۸۰۱,۴۹۹,۳۰۳,۸۲۹	۳۳,۳۰۴,۲۷۸,۷۳۳,۹۴۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳۶,۸۰۵,۹۸۴,۷۵۱,۳۳۵	۲۴,۸۰۱,۴۹۹,۳۰۳,۸۲۹	۳۳,۳۰۴,۲۷۸,۷۳۳,۹۴۲
جمع بدهی های جاری	۹۷۷,۶۰۰,۸۲۳,۱۱۷	۹۴۸,۲۹۵,۸۴۳,۱۹۵	۹۳۳,۶۴۳,۳۵۳,۲۳۵
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۹۷۷,۶۰۰,۸۲۳,۱۱۷	۹۴۸,۲۹۵,۸۴۳,۱۹۵	۹۳۳,۶۴۳,۳۵۳,۲۳۵
جمع کل تعهدات	۴۵۹,۴۰۰,۶۸۳,۰۰۰	۲۵۸,۳۸۴,۷۴۱,۵۰۰	۲,۵۸۳,۸۴۷,۴۱۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۴۳۷,۰۰۱,۵۰۶,۱۱۷	۱,۲۰۶,۶۸۰,۵۸۴,۶۹۵	۳,۵۱۷,۴۹۰,۷۶۸,۲۳۵
نسبت جاری	۲۵.۶	۲۰.۵۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴		۰.۱۱



راژدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

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

۷۸-۱- خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام داده	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین	بازارگردانی سهام پتروشیمی	بازارگردانی سهام پالایش نفت	بازارگردانی سهام پندربناس	دارایی‌ها:
بر داری ایران	اصلی خلیج فارس	اسفهان			سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سبدده‌های پانگی
۴۹۶,۷۷۸,۰۲۳,۷۱	۳,۱۷۶,۱۰۰,۶۸۵,۹۳۹	۳۰,۱۷۲,۰۷۳,۹۱۶	۱۰,۱۸۶,۷۸۳,۰۶۲,۰۳	۲۷۴,۹۷۶,۹۶۶,۶۲۴	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۰	۱۳۸,۸۷۰,۶۳,۱۷۲	۰	۱۱,۴۳۰,۱۳۱	۱۳,۵۹۷,۲۰۹	حسابهای دریافتی
۱۳,۵۵۸,۹۰۳	۹,۹۱۷,۰۷۵	۱۸,۳۹۸,۶۸۶,۱۱۳	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۳۷,۰۲۶,۳۸۳,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	جاری کارگران
۰	۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌ها
۸۰۷	۸۰۷	۸۰۷	۰	۴۶,۷۶۲,۷۷۶	بدهی‌ها
۰	۱,۵۳۳	۰	۰	۰	جاری کارگران
۶۳۳,۸۳۸,۱۴۵,۷۷۵	۳۳۰,۰۰۰,۷۶۶,۸۵۳,۶	۴۸,۶۸۲,۱۹۱,۱۷۷	۱۰,۴۶۱,۸۱۹,۶۶۲,۷۶۲	۰	جمع دارایی‌ها
۳۳۰,۱۴۳,۷۱۸	۰	۳۴۵,۱۵۲	۱,۹۳۴,۵۶۷	۰	بدهی‌ها
۲,۴۱۳,۳۶۹,۹۳۹	۲۰,۴۲۷,۲۵۲,۳۱۷	۵۵۳,۷۹۶,۷۱۴	۳۰,۰۰۰,۸۲۱,۲۰۳۸	۰	جاری کارگران
۸۳۴,۳۶۱,۵۰۴	۱,۰۵۵,۳۹۴,۵۰۹	۹,۰۷۷۷۷,۰۴۳	۲,۸۸۵,۲۷۱,۰۴۹	۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۴۱۰,۱۳۸,۹۵۱,۲۴۴	۰	۰	۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۵۴۹,۰۶۳,۱۶۱	۴۳۱,۶۵۱,۵۹۸,۷۰	۱,۴۶۰,۹۱۸,۹۰۹	۳۳,۸۹۵,۴۱۷,۶۵۴	۰	تسهیلات دریافتی
۶۳۷,۳۸۹,۰۸۳,۶۱۴	۲,۸۶۸,۳۵۶,۰۷۰,۴۵۶	۴۷,۳۲۱,۲۷۲,۲۶۸	۱۰,۴۲۸,۹۲۴,۴۴۵,۱۰۸	۰	خالص دارایی‌ها
۱,۵۱۰,۶۴۱	۱,۸۹۲,۲۸۸	۵۹۱,۲۴۱	۲,۳۰۵,۶۸۳	۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



نویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۵ - د

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

بازارگردانی نیروی انسانی		بازارگردانی پالایش نفت اصفهان		جمع کل صندوق	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
فاری هـ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۸۳,۵۸۲,۷۵۷,۶۶۴	۱۹,۰۰۷,۴۹۸,۰۱۴,۱۵۵	۳۳,۵۸۱,۰۳۴,۶۴۳,۱۵۸		
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷۸,۶۴۵,۳۹۰,۸۹۷	۱,۹۲۷,۸۸۴,۸۱۳,۹۵۷	۲,۵۰۵,۴۰۶,۳۶۴,۶۵۰		
سرمایه گذاری در سبده های پلتگی	۱۱,۸۴۸,۸۴۹	۵۳۸,۴۸۳	۶۰,۴۹۰,۶۴۹		
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت	۵۶۱,۳۱۷,۷۰۵,۱۸۷	.	۷۱۶,۷۴۳,۷۷۵,۴۹۵		
حساب های دریافتی	.	.	.		
سایر دارایی ها	۸۰۷	۴۳۹	۴۶,۷۶۶,۴۹۳		
جاری کارگزاران	۱۶,۷۰۸	۱۵,۹۱۸	۳۴,۱۶۹		
جمع دارایی ها	۱,۴۳۳,۵۵۷,۷۲۰,۰۹۲	۲۰,۹۳۵,۳۸۵,۳۸۴,۹۶۲	۳۶,۸۰۰,۲۰۳۹۰,۷۷۳,۴۹۴		
بدهی ها					
جاری کارگزاران	.	.	۳۳۰,۲۰۷۱۱,۴۳۷		
بدهی به ارکان صندوق	۴,۶۵۴,۶۳۳,۴۶۱	۸۷۳,۰۷۵۳۸,۷۷۰	۱۴۵,۳۶۱,۷۰۳۰,۳۴۹		
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹۳۶,۲۱۳,۸۷۰	۳۰,۸۷۹,۹۱۸,۰۸۴	۹,۷۳۶,۹۳۶,۰۵۹		
تسهیلات دریافتی	.	۴۰۹,۰۶۹,۵۵۵,۵۰۷	۸۱۹,۳۰۸۵۰,۶۷۵۱		
	۵,۵۷۸,۸۴۷,۱۳۱	۴۹۹,۴۶۵,۰۱۲,۳۶۱	۹۷۷,۶۰۰,۸۵۷,۳۸۶		
خالص دارایی ها	۱,۴۱۷,۹۷۸,۸۸۲,۹۶۱	۲۰,۴۳۵,۹۲۰,۳۷۲,۶۰۱	۳۵,۸۳۵,۶۸۹,۹۱۶,۰۰۸		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۸۴۹,۱۴۵	۱,۳۸۸,۹۸۳	۱,۶۱۱,۷۶۳		



پوست گزارش حسابی

رازدار

مورخ - ۱۴۰۵ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۸-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام پالایش نفت پنیرعباس	بازارگردانی سهام بنروشنی اصفهان	بازارگردانی سهام حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	بازارگردانی سهاماده پروماری ایران	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۳۹۷,۹۱۱,۸۷۹,۶۵۵	۱۴,۱۹۹,۷۸۳,۵۶۱	۳۶۲,۷۶۰,۵۸۹,۸۸۷	۱۹,۳۳۴,۱۸۳,۵۴۷		
سود (زیان) تحقق زیان/کسب و کاری اوراق بهادار	۳,۶۷۶,۵۸۴,۵۰۶,۷۷۷	(۱۹,۴۷۲,۰۵۴,۹۷۴)	۱,۶۱۲,۳۳۵,۵۸۴,۵۳۱	۱۰,۲۴۷,۶۶۹,۱۳۹		
سود سهام	۳۸۸,۹۴۰,۳۳۶,۷۷۶	-	۲,۷۰۶,۹۲۸,۷۰۷	۳۱,۵۳۳,۷۰۰,۴۰۰		
سود سیرده بانکی	۲۹۳,۷۷۸	۵۴۱,۳۲۲	۲۲۹,۲۹۳	۱۸۷,۵۶۸		
جمع درآمدها	۵,۳۶۲,۷۱۶,۹۱۶,۹۳۶	(۵,۲۷۱,۷۲۱,۰۹۱)	۱,۸۷۷,۸۰۲,۳۳۴,۸۱۸	۱۵۳,۳۵۴,۴۰۶,۵۴۴		
هزینه ها:						
هزینه کارکرد اوراق	(۴۴۶,۴۰۰,۵۱,۹۶)	(۱,۳۳۱,۱۲۳,۳۸۵)	(۳۵,۷۱۹,۵۴۶,۱۱۲)	(۳,۶۶۷,۳۴۰,۳۵۳)		
سایر هزینه ها	(۴,۶۶۹,۷۲۹,۳۰۲)	(۳۰,۶۵۰,۳۷۹,۸۴۰)	(۳,۶۵۹,۹۶۲,۶۶۳)	(۲,۱۴۸,۸۴۰,۵۵۱)		
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۵,۳۱۱,۴۴۵,۱۰۸,۳۳۸	(۸,۵۶۷,۸۹۶,۴۱۶)	۱,۸۳۹,۶۲۳,۸۲۴,۰۴۳	۱۳۷,۵۴۲,۳۱۵,۷۵۱		
هزینه های مالی	-	-	(۱۳۲,۴۰۰,۳۵۷,۶۲۵)	-		
سود (زیان) خالص	۵,۳۱۱,۴۴۵,۱۰۸,۳۳۸	(۸,۵۶۷,۸۹۶,۴۱۶)	۱,۷۰۷,۲۲۳,۴۶۶,۴۱۸	۱۳۷,۵۴۲,۳۱۵,۷۵۱		
یارده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۷۰,۶۹٪	(۹,۷۳)٪	۱۱۱,۳۶٪	۳۵,۶۹٪		
یارده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۵۰,۹۳٪	(۸,۸۱)٪	۵۹,۸۷٪	۳۳,۵۷٪		



پویست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ رازدار

۱۴۰۵ / ۳ / ۵ مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری رفاه کارگران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

بازگردانی بنر و تسمیه امیر کبیر	بازگردانی بالایش نفت اصفهان	جمع کل صندوق	بازگردانی بنر و تسمیه امیر کبیر	بازگردانی بالایش نفت اصفهان	جمع کل صندوق
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
در آمد ها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۴,۴۷۷,۵۲۱,۷۲۷	۱,۷۳۶,۶۱۲,۶۳۲,۵۵۶	۱۷۴,۴۷۷,۵۲۱,۷۲۷	۱,۷۳۶,۶۱۲,۶۳۲,۵۵۶	۳,۵۱۴,۱۸۵,۶۲۲,۲۲۳
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۸,۲۸۲,۹۰۷,۳۸۷	۴,۱۳۴,۰۱۱,۶۵۲,۰۳۳	۳۷۸,۲۸۲,۹۰۷,۳۸۷	۴,۱۳۴,۰۱۱,۶۵۲,۰۳۳	۹,۸۷۲,۲۱۰,۰۶۵,۲۴۲
سود سهام	۸۶,۷۷۲,۲۶۴,۰۰۰	-	۸۶,۷۷۲,۲۶۴,۰۰۰	-	۵۰۹,۶۴۳,۳۲۹,۸۸۳
سود سبده بانکی	۲۰۰,۲۵۲	۲,۱۱۷	۲۰۰,۲۵۲	۲,۱۱۷	۱,۱۵۴,۳۴۰
جمع درآمدها	۶۲۹,۵۲۳,۰۹۲,۳۶۶	۵,۸۷۰,۲۲۴,۲۱۸,۰۱۵	۶۲۹,۵۲۳,۰۹۲,۳۶۶	۵,۸۷۰,۲۲۴,۲۱۸,۰۱۵	۱۳,۸۹۸,۳۶۰,۴۷۲,۶۹۸
هزینه ها:					
هزینه کاربرد رکاب	(۷,۸۷۷,۴۲۲,۸۴۰)	(۸,۷۳۳,۸۱۴,۷۴۲)	(۷,۸۷۷,۴۲۲,۸۴۰)	(۸,۷۳۳,۸۱۴,۷۴۲)	(۱۸۰,۳۹۱,۵۳۳,۶۹۷)
سایر هزینه ها	(۲,۴۱۰,۵۸۰,۸۲۹)	(۳,۹۶۱,۶۸۵,۳۵۶)	(۲,۴۱۰,۵۸۰,۸۲۹)	(۳,۹۶۱,۶۸۵,۳۵۶)	(۲۰,۹۱۱,۹۰۰,۷۴۱)
سود و زیان قبل از هزینه های مالی	۶۲۹,۳۴۴,۸۶۹,۶۴۷	۵,۷۷۷,۸۶۸,۸۱۷,۸۹۷	۶۲۹,۳۴۴,۸۶۹,۶۴۷	۵,۷۷۷,۸۶۸,۸۱۷,۸۹۷	۱۳,۶۹۶,۹۵۷,۰۳۹,۳۶۰
هزینه های مالی	-	(۵۴,۸۱۱,۲۴۵,۲۹۶)	-	(۵۴,۸۱۱,۲۴۵,۲۹۶)	(۱۷۶,۸۵۱,۹۰۲,۹۲۱)
سود (زیان) خالص	۶۲۹,۳۴۴,۸۶۹,۶۴۷	۵,۷۲۳,۰۵۷,۵۷۲,۶۰۱	۶۲۹,۳۴۴,۸۶۹,۶۴۷	۵,۷۲۳,۰۵۷,۵۷۲,۶۰۱	۱۳,۵۲۰,۱۰۵,۱۳۶,۳۳۹
یارده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵۶,۷۰٪	۳۸,۷۴٪	۵۶,۷۰٪	۳۸,۷۴٪	۶۸,۶٪
یارده سرمایه گذاری پایانی دوره ^۲	۴۴,۳۸٪	۳۸,۱۳٪	۴۴,۳۸٪	۳۸,۱۳٪	۳۷,۸۰٪

