

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

گزارش حسابرس مستقل به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

گزارش حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱-۵)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارایی ها
۵ الی ۲۰	یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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 ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱ صورت های مالی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ تاسیس شده و سال مالی آن پایان آذر ماه هر سال می باشد، مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده است و لذا مبالغ ارائه شده صورت های مالی حسابرسی نشده برای دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ با مبالغ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ قابلیت مقایسه ای ندارد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های 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، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیرصندوق 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.

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 یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، 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 آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر 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 صورت های مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ این گزارش و همچنین لزوم شناسایی هزینه مالی به صورت روزانه در دفاتر و استفاده از کدینگ مناسب، مطابق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار و همچنین عدم استقرار سیستم کنترل های داخلی جهت تهیه و ارائه گزارشات محوله به مدیر صندوق به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۷ امید نامه "صندوق" مبنی بر انجام تعهدات بازارگردانی که نمونه موارد عدم رعایت به شرح ذیل می باشد:

نام و نماد	موارد عدم رعایت	تاریخ
شرکت بین المللی محصولات پارس (شپارس)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۶۶۰,۰۰۰ سهم تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱، حداقل معاملات روزانه پس از تاریخ مذکور ۵,۹۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ لغایت ۱۴۰۴/۰۲/۰۲، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ لغایت ۱۴۰۴/۰۲/۲۸، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ لغایت ۱۴۰۴/۰۴/۲۸، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۵/۰۱، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۵/۱۲، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۹، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۰۹، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۱۸، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۲۵
صندوق سرمایه گذاری در سهام راد (رادان)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۲۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۲۶، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸-۲- مفاد مواد ۲۸ و ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال آگهی دعوت به مجامع مورخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۳، ۲۵ فروردین ۱۴۰۴ و ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۸-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص بارگذاری لیست اسامی حاضرین مجامع مورخ ۲۰ فروردین ۱۴۰۴ و ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

۴-۸- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر دریافت و بارگذاری اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش ها و صورت های مالی دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۵-۸- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳، شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۶-۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع مورخ ۲۲ شهریور ۱۴۰۴ با موضوع تغییر آدرس صندوق ظرف مهلت یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است :

۱-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای پرتفوی ماهانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۲-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص سرمایه گذاری مازاد منابع صندوق های بازارگردانی در صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق. (صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا).

۳-۹- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و ارسال آن به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر. (اسفند ماه ۱۴۰۳).

۴-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری. (۲۸ مرداد ماه ۱۴۰۴).

۵-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶. (تاریخ ۲۷ مرداد و نیز از تاریخ ۱۴ لغایت ۱۷ آبان ۱۴۰۴ با تاخیر بارگزاری گردیده است).

۶-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ارسال پاسخ چک لیست متولی ظرف مهلت مقرر. ۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگرندیده است.

۱۱- در راستای الزامات ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، طی یادداشت توضیحی ۲۸ اعلام شده و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۱۲- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگرندیده است.



۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور قانون مزبور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیر صندوق می باشد. در این خصوص، به استثنای عدم اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر الزامات مرتبط با ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به موارد مندرج در بند ۳-۹ فوق، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۸ بهمن ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی کارای باربر (حسابان ران رسمی)

بهزاد کیانی

مجید نیکبخت شیبانی

(۹۰۱۸۲۶)

(۸۱۱۰۹۱)

(ممهور به مهر رجسته موسسه می باشد)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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 می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان راد	محمدهادی موسوی مدنی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	حدیث توکلی کوشا	



دفتر مرکزی: تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان نریزی، خیابان شهید دکتر بهشتی، پلاک 344، طبقه 2 واحد شرقی

صندوق اختصاصی
بازارگردانی راد
شماره ثبت ۵۸۱۳۴

سبذگردان راد
شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۷۸,۸۴۵,۸۵۸,۳۷۷	۷	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذار
.	۱,۲۵۹,۹۸۵,۱۶۴	۸	حساب‌های دریافتی
.	۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴	۹	سایر دارایی‌ها
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰	موجودی نقد
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۹۵,۴۶۹,۲۲۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰	۱۱	جاری کارگزاران
.	۳,۷۳۲,۵۹۹,۸۷۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
.	۲,۵۴۰,۲۶۲,۴۱۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۳,۲۵۲		جمع بدهی‌ها
.	۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
.	۱,۵۷۹,۳۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق اختصاصی
بازارگردانی راد
شماره ثبت ۵۸۱۳۴

سبدگردان راد
شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱

[Handwritten Signature]
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۳۵,۷۲۶,۶۹۷,۷۴۲	۳۵,۷۲۶,۶۹۷,۷۴۲	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۳۱,۵۱۸,۲۱۸,۴۵۸	۳۱,۵۱۸,۲۱۸,۴۵۸	۱۷	درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵,۳۰۲,۰۷۸,۶۳۳	۱۵,۳۰۲,۰۷۸,۶۳۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۱۳۸,۶۸۰	۳۲,۱۳۸,۶۸۰	۱۹	سایر درآمدها
۸۲,۵۷۹,۱۳۳,۵۱۳	۸۲,۵۷۹,۱۳۳,۵۱۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
(۴,۶۱۹,۴۲۰,۳۷۳)	(۴,۶۱۹,۴۲۰,۳۷۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۲۲۹,۵۴۹,۳۷۸)	(۴,۲۲۹,۵۴۹,۳۷۸)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۸,۸۴۸,۹۶۹,۷۵۱)	(۸,۸۴۸,۹۶۹,۷۵۱)		جمع هزینه‌ها
۷۳,۷۳۰,۱۶۳,۷۶۲	۷۳,۷۳۰,۱۶۳,۷۶۲		سود قبل از هزینه مالی
(۳۹,۸۸۲,۴۲۶)	(۳۹,۸۸۲,۴۲۶)	۲۲	هزینه مالی
۷۳,۶۹۰,۲۸۱,۳۳۶	۷۳,۶۹۰,۲۸۱,۳۳۶		سود خالص
	۶۸.۲۶%		(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۱۰۹.۵۳%		(۲) بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال (درصد)



سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

(۲) بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال (درصد)

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سبدگردان راد
شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی ۳ ماه و ۳ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	
۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها - واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی سال
۰	۱۳۴,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها - واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی سال
۰	۷۳,۶۹۰,۳۸۱,۳۳۶	سود خالص سال
۰	۲۴,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷	تعدیلات
۰	۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق اختصاصی
بازارگردانی راد
شماره ثبت ۶۳۳۷۱۱
شماره ثبت ۵۸۱۳۴

موسس حسابری و حسابرسی
از گروه کارکن



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد با شماره ۱۲۳۸۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۹۳۵۸ و شماره ۵۸۱۳۴ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ دریافت شده و فعالیت آن آغاز گردیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه و تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی، سرمایه گذاری می نماید. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مرکز اصلی این صندوق در شهر تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان نیریزی، خیابان شهید دکتر بهشتی، پلاک ۳۴۴، طبقه ۲ واحد شرقی کدپستی ۱۵۸۷۷۶۴۴۱۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس radfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی - قابلیت مقایسه ای صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ تاسیس شده و سال مالی آن پایان آذر ماه هر سال می باشد، مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده است و لذا مبالغ ارائه شده صور های مالی حسابرسی نشده برای دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ با مبالغ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ قابلیت مقایسه ای ندارد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد 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. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد نسبت به کل واحدهای ممتاز تحت
شرکت سبذگردان راد	۳۴,۶۵۰	۹۹
سید امید موسوی	۱۷۵	۰,۵
سید محمدهادی موسوی مدنی	۱۷۵	۰,۵
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان راد (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ با شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱ و شناسه ملی ۱۴۰۵۴۵۰۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان شهید بهشتی، روبروی پمپ بنزین پاکستان، جنب اتوگالری وثوق، پلاک ۳۴۴، طبقه دوم، واحد چهارم شرقی.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی آزموده کاران (حسابداران رسمی) می باشد که با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان دکتر شریعتی، محله قلهک کوچه شریف پلاک ۵.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی) می باشد که با شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ در شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شیراز، معالی آباد، روبروی بوستان ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه اول واحد ۲.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحات پس از آن اندازه گیری می شود.

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

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده بلند مدت و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌ها

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۱۵/۰۰) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق، بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر یک درصد (۰/۰۱) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۲,۴۰۰ میلیون ریال
هزینه تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق. بخش ثابت ۵,۰۰۰ میلیون ریال و بخش متغیر به ازای هر NAV نماد در یک سال ۱۹۰ میلیون ریال و ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵
ارزش دارایی‌ها به بالای ۵۰۰۰۰۰	از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۱۵
ارزش دارایی‌ها به بالای ۵۰۰۰۰۰۰	بالای ۵۰۰۰۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۰۵

در صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV محاسبه می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین 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 تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های 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- تعهد و شرایط بازارگردانی

نماد	حداقل حجم معاملات روزانه	حداقل حجم سفارش انباشته	دامنه مظنه (درصد)	کارگزار بازارگردان
شپارس	۵.۹۰۰.۰۰۰	۴۷۸.۹۶۶	۲.۷۵	کارگزاری مبین
رادان	۲۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲.۷۵	کارگزاری مبین

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۰	۴۱.۵۱٪	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳
۰٪	۰	۴۱.۵۱٪	۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲
۰٪	۰	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲

بین‌المللی محصولات پارس (تشریس)

صنعت

۶ - سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل دارایی‌ها	ریال	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	ریال
۰٪	۰	۲۹.۳۲٪	۸۱,۳۳۴,۳۱۱,۶۴۷
۰٪	۰	۲۹.۳۲٪	۸۱,۳۳۴,۳۱۱,۶۴۷

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

یادداشت

۶-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

درصد نسبت به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
۹.۰۲٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	بلند مدت
۲.۱۳٪	۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بلند مدت
۱۸.۰۵٪	۵۰,۰۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	کوتاه مدت
۰.۱۲٪	۳۳۹,۳۲۱,۶۴۷	۵	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	کوتاه مدت
۲۹.۳۲٪	۸۱,۳۳۴,۳۱۱,۶۴۷				بانک پاساژگاد سپرده ۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲,۰۲۱۸,۱
					بانک پاساژگاد سپرده ۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲,۰۲۱۸,۲
					بانک گردشگری کوتاه مدت ۱۴,۹۶۷,۲۱۶,۲۷۶,۱
					بانک پاساژگاد سپرده ۲۰۹,۸۸۰,۱۹۱۲,۰۲۱۸,۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت رزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور رزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۶۳۴,۶۹۹,۵۱۴	(۷,۸۹۸,۹۶۱,۷۸۰)	۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴
۰	۹۶۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹۶۶,۶۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۹,۶۰۱,۲۹۹,۵۱۴	(۸,۸۶۵,۵۶۱,۷۸۰)	۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴

مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	ریال	درصد نسبت به کل دارایی‌ها
۰	۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
۰	۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

حساب جاری در شرف تأسیس ۱-۲۱۸-۱۹۱۲۰-۱۴۰-۲۰۹

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدسکار	گردش بستکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۷۴,۶۸۰,۶۸۰,۵	۱۱,۰۵۶,۸۹۴,۷۶۵	۳,۱۶۳,۱۴۰,۹۶۰
۰	۴۰,۰۶۲,۳۰۶,۴۹۴	۴۰,۰۶۲,۳۰۶,۴۹۴	۰
۰	۳۴۰,۰۰۱,۴۷۹,۹۰۷۷	۳۴۰,۰۰۱,۴۷۹,۹۰۷۷	۰
۰	۴۸۷,۴۸۳,۹۱۲,۳۷۶	۴۹۰,۶۶۶,۰۵۳,۳۳۶	۳,۱۶۳,۱۴۰,۹۶۰

کارگزاری مبتین سرمایه
 کارگزاری آرمون بورس
 کارگزاری بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲ - پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳
.	۷۲۹,۱۷۹,۵۰۵
.	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۷۳۲,۵۹۹,۸۷۸

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان راد (سهامی خاص)

متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران

حسابرس - موسسه حسابرسی کارای پارس

۱۳ - پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بدهی به سرمایه‌گذاران - واریز وجه در شرف تاسیس

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۲,۴۹۷,۹۷۶,۲۸۸
.	۴۲,۲۸۶,۱۲۶
.	۲,۵۴۰,۲۶۲,۴۱۴

مخارج نرم افزار و سایت

ذخیره تصفیه

۱۵ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد
۲۱۲,۳۸۳,۵۱۶,۳۸۱	۱۳۴,۴۷۶
۵۵,۲۷۶,۹۴۹,۵۹۲	۳۵,۰۰۰
۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۱۶۹,۴۷۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۳,۸۰۸,۵۰۱,۴۹۲	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فراپورس
۰	۱,۹۱۸,۱۹۶,۳۵۰	۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۳۵,۷۲۶,۶۹۷,۷۴۲	

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فراپورس

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۹/۳۰	
سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۸۰۸,۵۰۱,۴۹۲	۰	(۱۸۲,۳۰۹,۵۹۳)	(۲۰,۵۰۹,۰۰۰,۷۸۶,۱۳۲)	۲۳۹,۸۹۱,۵۹۷,۳۱۷	۱۳۹,۴۷۰,۳۳۷
۳۳,۸۰۸,۵۰۱,۴۹۲	۰	(۱۸۲,۳۰۹,۵۹۳)	(۲۰,۵۰۹,۰۰۰,۷۸۶,۱۳۲)	۲۳۹,۸۹۱,۵۹۷,۳۱۷	۱۳۹,۴۷۰,۳۳۷

بین المللی محصولات پارس (شپارس)

۱۶-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۹/۳۰	
سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۸,۱۵۹,۸۲۰	۰	(۲۷,۱۶۵,۸۴۳)	(۱۲۱,۵۱۴,۵۲۹,۴۴۹)	۱۲۳,۴۵۹,۸۵۵,۱۱۲	۱,۹۱۲,۵۲۵
۳۶,۴۳۰	۰	(۱,۳۱۶)	(۳,۰۱۶,۲۲۴)	۳,۰۵۴,۰۵۰	۲۹۵
۱,۹۱۸,۱۹۶,۲۵۰	۰	(۲۷,۱۶۷,۲۳۹)	(۱۲۱,۵۱۷,۵۴۵,۶۷۳)	۱۲۳,۴۶۲,۹۰۹,۱۶۲	۱,۹۱۲,۸۲۰

ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد (رادان)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۰,۲۶۹,۳۹۵,۶۶۱	۱۷-۱
۰	۱,۳۴۸,۸۲۲,۷۹۷	۱۷-۲
۰	۳۱,۵۱۸,۲۱۸,۴۵۸	

۱۷-۱ - درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۲۶۹,۳۹۵,۶۶۱	۰	(۸۷,۴۸۱,۳۶۱)	(۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲)	۱۱۵,۱۰۷,۰۵۷,۶۶۴	۱۰,۵۷۹۶,۹۲۸
۳۰,۲۶۹,۳۹۵,۶۶۱	۰	(۸۷,۴۸۱,۳۶۱)	(۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲)	۱۱۵,۱۰۷,۰۵۷,۶۶۴	۱۰,۵۷۹۶,۹۲۸

بین المللی محصولات پارس (شپارس)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷-۲ - درآمد ناشی از تغییر ارزش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۷,۷۴۸,۳۳۸	۰	(۲۷,۹۳۹,۴۸۷)	(۷۴,۴۹۵,۳۱۱,۶۶۶)	۷۵,۷۴۰,۹۸۹,۴۹۱	۱,۰۶۰,۰۴۱
۳۱,۰۷۴,۴۵۹	۰	(۱,۴۴۱,۷۴۷)	(۳۱,۰۱۷,۲۳۳,۹۱۴)	۳۱,۱۳۴,۳۴۰,۱۳۰	۳,۳۳,۱۱۸
۱,۳۴۸,۸۲۲,۷۹۷	۰	(۲۹,۳۷۱,۲۳۴)	(۱۰۷,۵۹۷,۰۳۵,۵۸۰)	۷۸,۸۷۵,۳۲۹,۶۲۱	۱,۳۶۳,۱۵۹

ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد (رادان)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۵,۳۰۲,۰۷۸,۶۳۳	۱۸-۱

سود سپرده‌های بانکی

۰	۱۵,۳۰۲,۰۷۸,۶۳۳
---	----------------

۱۸-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	کوتاه مدت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳,۶۹۷	.	۳,۶۹۷	۵	۳۳۹,۳۲۱,۶۴۷	.	۱۴۰۳/۲/۱۹	بانک پاساژگان ۲۰۹,۸۸۰,۰۰۰-۱۹۱۲۰۲۱۸,۱
۶,۷۰۶,۵۹۴,۹۱۶	(۳,۱۳۱,۱۴۱)	۶,۷۰۹,۷۲۶,۰۵۷	۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۲/۱۹	۱۴۰۳/۲/۱۹	بانک پاساژگان سپرده ۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲۰۲۱۸,۱
۱,۳۹۶,۸۸۸,۸۷۱	(۷۲۸,۳۹۲)	۱,۳۹۷,۶۱۷,۲۶۳	۲۹	۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۲/۲۰	۱۴۰۳/۲/۲۰	بانک پاساژگان سپرده ۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲۰۲۱۸,۲
۶,۵۷۲,۳۲۸,۷۶۷	.	۶,۵۷۲,۳۲۸,۷۶۷	.	.	.	۱۴۰۳/۲/۱۳	بانک پاساژگان سپرده ۲۰۹-۱۴۰۱۹۱۲۰۲۱۸-۱
۶,۲۶,۳۶۲,۳۸۲	(۵,۷۵۶,۴۶۷)	۶۳۲,۰۱۸,۸۴۹	۳۰.۵	۵۰,۰۰۰,۴۹۹,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	بانک گردشگری کوتاه مدت ۱۱۴-۹۹۶۷-۲۱۶۲۷۶-۱
۱۵,۳۰۲,۰۷۸,۶۳۳	(۹,۶۱۶,۰۰۰)	۱۵,۳۱۱,۶۹۴,۶۳۳		۸۱,۳۳۴,۳۱۱,۶۴۷			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹ - سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۳۲,۱۳۸,۶۸۰
.	۳۲,۱۳۸,۶۸۰

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۶۱۹,۴۲۰,۳۷۳

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۱ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۴۲,۲۸۶,۱۲۶
.	۳,۲۱۶,۰۷۹,۴۶۵
.	۹۶۶,۶۰۰,۰۰۰
.	۴,۵۸۳,۷۸۷
.	۴,۲۲۹,۵۴۹,۳۷۸

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار و سایت
هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
هزینه کارمزد بانکی

۲۲ - هزینه مالی

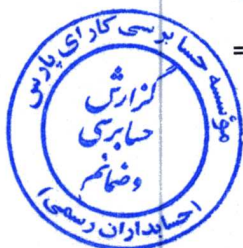
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۳۹,۸۸۲,۴۲۶
.	۳۹,۸۸۲,۴۲۶

هزینه بهره

۲۳ - تعدیلات

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۲۴,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷
.	۲۴,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استثنای تعهدات بازارگردانی به شرح زیر، در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

نام سهام	حداقل حجم معاملات روزانه	حداقل حجم سفارش انباشته	دامنه مظنه
شرکت بین‌المللی محصولات پارس	۵۹۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۶۰	۲,۷۵
رادان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۵

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان راد	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۶۵۰	۲۰,۴۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید امید موسوی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۷۵	۰,۱۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید محمدصادی موسوی مدنی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۷۵	۰,۱۰٪
نهاد تحت بازارگردانی	شرکت بین‌المللی محصولات پارس	نهاد بازارگردانی	عادی	۲۸,۷۶۴	۱۴,۹۷٪
سرمایه‌گذار نهاد تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه‌گذاری سپهر	نهاد بازارگردانی	عادی	۳۵,۷۷۴	۲۱,۱۱٪
سرمایه‌گذار نهاد تحت بازارگردانی	توسعه آب و برق خاورمیانه	نهاد بازارگردانی	عادی	۱۹,۹۳۳	۱۱,۷۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان راد	مدیر صندوق	عادی	۵۰,۰۰۵	۲۹,۵۱٪

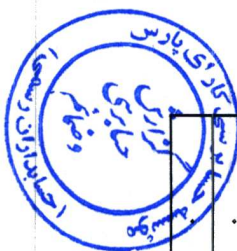
۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳)	طی سال	۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳	کارمزد ارکان	سیدگردان راد
(۷۲۹,۱۷۹,۵۰۵)	طی سال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی آینده کاران
(۲۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کارای پارس
(۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰)	طی سال	۲۱۷,۹۷۵,۷۵۴,۵۷۰	خرید و فروش سرمایه‌گذاری و کارمزد	کارگزاری مبین سرمایه
	طی سال	۶۸۰,۰۲۹,۵۹۸,۱۵۴	خرید و فروش سرمایه‌گذاری و کارمزد	کارگزاری بانک پاسارگاد
	طی سال	۸۰,۱۲۶,۱۲۹,۸۸۸	خرید و فروش سرمایه‌گذاری و کارمزد	کارگزاری آریون بورس

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد	شرکت بین‌المللی محصولات پارس	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	.	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷	۵۰,۰۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۱,۲۲۹,۳۲۱,۶۴۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۸,۸۴۵,۸۵۸,۳۷۷	۳,۱۳۲,۷۹۸,۳۷۳	۷۵,۷۱۳,۰۶۰,۰۰۴	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۵۹,۹۸۵,۱۶۴	۶۲۶,۲۶۲,۳۸۲	۶۳۳,۷۲۲,۷۸۲	حساب‌های دریافتی
۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴	۳۶۷,۸۶۸,۸۶۷	۳۶۷,۸۶۸,۸۶۷	سایر دارایی‌ها
۲۷۷,۰۹۵,۴۶۹,۲۲۵	۵۴,۱۳۱,۹۱۹,۶۲۲	۲۲۲,۹۶۳,۵۴۹,۶۰۳	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰	۳,۱۰۱,۶۸۷,۴۸۴	۶۰,۴۵۳,۴۷۶	جاری کارگزاران
۳,۷۳۲,۵۹۹,۸۷۸	۱۵۳,۸۳۴,۷۹۹	۳,۵۷۸,۷۶۵,۰۷۹	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۵۴۰,۲۶۲,۴۱۴	۴۴۹,۵۰۷,۴۰۱	۲,۰۹۰,۷۵۵,۰۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹,۴۳۵,۰۰۳,۲۵۲	۳,۷۰۵,۰۲۹,۶۸۴	۵,۷۲۹,۹۷۳,۵۶۸	جمع بدهی‌ها
۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۵۰,۴۲۶,۸۸۹,۹۳۸	۲۱۷,۲۳۳,۵۷۶,۰۳۵	خالص دارایی‌ها
۱,۵۷۹,۳۴۱	۲۹۷,۵۴۶	۱,۲۸۱,۷۹۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	صندوق سرمایه گذاری	شرکت بین المللی محصولات پارس در سهام راد	ریال	ریال	ریال
۳۵,۷۲۶,۶۹۷,۷۴۳	۳۶,۴۳۰	۳۵,۷۲۶,۶۹۱,۳۱۲			
۳۱,۵۱۸,۲۱۸,۴۵۸	۳۱,۰۷۴,۴۵۹	۳۱,۴۸۷,۱۴۳,۹۹۹			
۱۵,۳۰۴,۰۷۸,۶۳۳	۶۴۶,۲۶۲,۳۸۲	۱۴,۶۵۸,۸۱۶,۲۵۱			
۳۳,۱۳۸,۶۸۰	.	۳۳,۱۳۸,۶۸۰			
۸۲,۵۷۹,۱۳۳,۵۱۳	۶۵۷,۳۷۳,۲۷۱	۸۱,۹۲۱,۷۶۰,۴۴۲			
(۴,۶۱۹,۴۳۰,۳۷۳)	(۱,۵۳۸,۳۳۴,۷۹۹)	(۴,۴۶۵,۵۸۵,۵۷۴)			
(۴,۲۲۹,۵۴۹,۳۷۸)	(۸۲,۳۶۲,۷۸۸)	(۴,۱۴۷,۱۸۶,۵۹۰)			
(۸,۸۴۸,۹۶۹,۷۵۱)	(۳۳۶,۱۹۷,۵۸۷)	(۸,۵۱۲,۷۷۲,۱۶۴)			
۷۳,۷۳۰,۱۶۳,۷۶۲	۴۳۱,۱۷۵,۶۸۴	۷۳,۳۰۸,۹۸۸,۰۷۸			
(۳۹,۸۸۲,۴۲۶)	.	(۳۹,۸۸۲,۴۲۶)			
۷۳,۶۹۰,۳۸۱,۳۳۶	۴۳۱,۱۷۵,۶۸۴	۷۳,۲۶۹,۱۰۵,۶۵۲			
۶۸,۲۶۶٪	۰,۸۴٪	۶۹,۱۰٪			
۱۰,۹۵۳٪	۰,۸۴٪	۳۳,۷۷٪			

۲۸-۲ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد	شرکت بین المللی محصولات پارس
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۶۹,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۶۹۰,۳۸۱,۳۳۶	۴۳۱,۱۷۵,۶۸۴	۷۳,۲۶۹,۱۰۵,۶۵۲
۲۳,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷	.	۲۳,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷
۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۱۶۹,۴۷۶	۲۱۷,۲۳۳,۵۷۶,۰۳۵
	۵۰,۴۲۶,۸۸۹,۹۳۸	۱۱۹,۴۷۱
	۵۰,۰۰۵	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
سود (زیان) خالص سال
تغییرات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- نسبت‌های کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۶۴,۷۸۶	۲۳۵,۳۳۸	۲۷۷,۰۹۵	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۶۴,۷۸۶	۲۳۵,۳۳۸	۲۷۷,۰۹۵	جمع کل دارایی‌ها
۷,۳۶۷	۸,۰۵۶	۹,۴۳۵	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۷,۳۶۷	۸,۰۵۶	۹,۴۳۵	جمع کل بدهی‌ها
۴۰,۳۶۷	۴۰,۳۷	۸,۴۸۷	جمع کل تعهدات
۴۷,۷۳۴	۱۲,۰۹۳	۱۷,۹۲۲	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۱۹,۴۶	۱۵,۴۶	نسبت جاری
۰,۱۸		۰,۰۶	نسبت بدهی و تعهدات

