



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۹-۲۱	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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

تهران، عباس‌آباد، اندیشه، خیابان نیریزی، خیابان شهید دکتر بهشتی، پلاک ۳۴۴، طبقه ۲ واحد شرقی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۱۳۹,۴۸۳,۶۷۲,۶۲۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷	۱۹,۹۹۲,۷۸۱,۳۰۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۸,۸۴۵,۸۵۸,۳۷۷	۸۹,۱۶۶,۵۳۴,۸۹۳	۷	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۵۹,۹۸۵,۱۶۴	۱۰,۵۸۲,۶۳۶,۲۵۲	۸	حساب‌های دریافتی
۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴	۳,۵۶۵,۸۰۸,۲۴۲	۹	سایر دارایی‌ها
۰	۴۱,۰۶۰,۱۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷۷,۰۹۵,۴۶۹,۲۲۵	۲۶۲,۸۳۲,۴۹۳,۴۲۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۷۳۲,۵۹۹,۸۷۸	۳,۲۰۷,۷۱۷,۱۰۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۵۴۰,۲۶۲,۴۱۴	۵,۰۴۹,۸۴۰,۴۳۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹,۴۳۵,۰۰۳,۲۵۲	۸,۲۵۷,۵۵۷,۵۳۴		جمع بدهی‌ها
۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۲۵۴,۵۷۴,۹۳۵,۸۹۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۵۷۹,۳۴۱	۱,۴۶۱,۵۶۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۲

موسسه جاری و خدمات مدیریت
 آزمون کاران

صندوق اختصاصی
 بازارگردانی راد
 شماره ثبت ۵۸۱۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

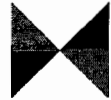
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها
ریال		
(۱,۴۳۶,۹۵۲,۳۱۶)	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۶۶۶,۴۷۰,۷۰۵	۱۵	درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰,۲۳۴,۸۸۲,۵۲۱	۱۶	سود سهام
۳,۰۱۲,۵۶۳,۳۱۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۶۱۶,۰۰۰	۱۸	سایر درآمدها
۲۲,۴۸۶,۵۸۰,۲۲۶		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۱,۴۹۹,۱۱۷,۲۲۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۷۸,۳۹۴,۲۸۶)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲,۵۷۷,۵۱۱,۵۱۰)		جمع هزینه‌ها
۱۹,۹۰۹,۰۶۸,۷۱۶		سود قبل از هزینه مالی
(۲۰۰,۹۶۹,۴۱۲)	۲۱	هزینه مالی
۱۹,۷۰۸,۰۹۹,۳۰۴		سود خالص
۷.۳۴٪		(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۷.۷۷٪		(۲) بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره (درصد)

سود (زیان) خالص	(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =
میانگین موزون وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص	(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =
خالص دارایی‌های پایان سال	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳
 موسسه حابری و خدمات مدیریت
 آزمونده کاران


صندوق اختصاصی
 بازارگردانی راد
 شماره ثبت ۵۸۱۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 صورت گردش خالص دارایی‌ها
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۱۶۹,۴۷۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۵۰	خالص دارایی‌ها - واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
(۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۵۰)	خالص دارایی‌ها - واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره
۴,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۴	خالص دارایی‌ها - واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۱۹,۷۰۸,۰۹۹,۳۰۴	.	سود خالص دوره
(۳۷,۴۹۷,۶۲۹,۳۸۶)	.	تعدیلات
۲۵۴,۵۷۴,۹۳۵,۸۹۱	۱۷۴,۱۸۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۴

 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آرزوموده کاران


 صندوق اختصاصی
 بازارگردانی راد
 شماره ثبت ۵۸۱۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شرکتها 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 فلذا صورت های مالی ارائه شده فاقد اقلام مقایسه ای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ می باشد.

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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد نسبت به کل واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد نسبت به کل واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۹۹	۳۴۶۵۰	۹۹	۳۴۶۵۰	شرکت سیدگردان راد
۰.۵	۱۷۵	۰.۵	۱۷۵	سید امید موسوی
۰.۵	۱۷۵	۰.۵	۱۷۵	سید محمدهادی موسوی مدنی
۱۰۰	۳۵.۰۰۰	۱۰۰	۳۵.۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان راد (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ با شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۴۵۰۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، عباس آباد-اندیشه، خیابان شهیددکتر بهشتی، خیابان نیریزی، پلاک ۳۴۴، طبقه دوم، واحد چهارم شرقی.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی آموزده 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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 دریافتنی 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

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

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه طبق بند ۳-۹- مندرج در امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۰/۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تائید متولی صندوق.								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تائید 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 سرتایه‌گذاری 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 (۰/۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۵۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه حسابرسی	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، تایید 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:								
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td> <td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰،۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰،۰۰۰۲۵</td> <td>۰،۰۰۰۱۵</td> <td>۰،۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	ضریب	۰،۰۰۰۲۵	۰،۰۰۰۱۵	۰،۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰						
ضریب	۰،۰۰۰۲۵	۰،۰۰۰۱۵	۰،۰۰۰۰۵						
	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 حساب ها 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	۶۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	۳	کارگزاری مبین

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 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 درآمد های 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صفت
درصد نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۱.۵۷٪	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۵۳.۰۷٪	۱۳۹,۴۸۳,۶۷۲,۶۲۵	۱۱۹,۴۳۰,۸۷۶,۱۲۲
۴۱.۵۷٪	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۵۳.۰۷٪	۱۳۹,۴۸۳,۶۷۲,۶۲۵	۱۱۹,۴۳۰,۸۷۶,۱۲۲

بین المللی محصولات پارس (شپارس)

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
درصد نسبت به کل دارایی‌ها	ریال	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	ریال	۶-۱
۲۹.۳۶٪	۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷	۷۶.۰۷٪	۱۹,۹۹۲,۷۸۱,۳۰۷	
۲۹.۳۶٪	۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷	۷۶.۰۷٪	۱۹,۹۹۲,۷۸۱,۳۰۷	

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۶-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع سپرده
مبلغ	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد نسبت به کل دارایی‌ها	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۹ بلند مدت
۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۹	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۰ بلند مدت
۵۰,۰۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۶.۳۶٪	۱۷,۵۹۱,۲۳۸,۶۰۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۱ کوتاه مدت
۳۳۹,۳۲۱,۶۴۷	۰.۸۷٪	۲,۴۰۱,۵۴۲,۷۰۲	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۹ کوتاه مدت
۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷	۷.۳۳٪	۱۹,۹۹۲,۷۸۱,۳۰۷	۰.۰۰٪	

بانک پاسارگاد سپرده ۲۰۹.۳۰۴.۱۹۱۲۰.۲۱۸.۱
بانک پاسارگاد سپرده ۲۰۹.۳۰۴.۱۹۱۲۰.۲۱۸.۲
بانک گردشگری کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۲۲۷۶.۱
بانک پاسارگاد سپرده ۲۰۹.۸۸۰۰.۱۹۱۲۰.۲۱۸.۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۹,۹۲۹,۴۹۲)	۳,۵۶۵,۸۰۸,۲۴۲
۷۳۵,۷۳۷,۷۳۴	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۹,۹۲۹,۴۹۲)	۳,۵۶۵,۸۰۸,۲۴۲

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰)	۶۶۳,۶۳۲,۱۹۵,۷۰۷	(۶۶۰,۴۲۸,۹۹۴,۶۴۱)	۴۱,۰۶۰,۱۰۶
(۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰)	۶۶۳,۶۳۲,۱۹۵,۷۰۷	(۶۶۰,۴۲۸,۹۹۴,۶۴۱)	۴۱,۰۶۰,۱۰۶

کارگزاری مبین سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳	۱,۵۰۷,۴۰۴,۷۵۹	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان راد (سهامی خاص)
۷۲۹,۱۷۹,۵۰۵	۱,۰۵۶,۵۸۶,۳۱۴	متولی - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۷۲۶,۰۲۹	حسابرس - موسسه حسابرسی کارای پارس
۳,۷۳۲,۵۹۹,۸۷۸	۳,۲۰۷,۷۱۷,۱۰۲	جمع

۱۲ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۴۹۷,۹۷۶,۲۸۸	۴,۹۹۵,۵۹۵,۳۴۳	مخارج نرم افزار و سایت
۴۲,۲۸۶,۱۲۶	۶۸,۰۴۱,۱۸۶	ذخیره تصفیه
	(۱۳,۷۹۶,۰۹۷)	اصلاح سایر حسابهای پرداختنی
۲,۵۴۰,۲۶۲,۴۱۴	۵,۰۴۹,۸۴۰,۴۳۲	جمع

۱۳ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۲,۳۸۳,۵۱۶,۳۸۱	۱۳۴,۴۷۶	۲۰۲,۴۲۰,۱۹۹,۱۶۰	۱۳۹,۱۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۵,۲۷۶,۹۴۹,۵۹۲	۳۵,۰۰۰	۵۱,۱۵۴,۷۳۶,۷۳۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳	۱۶۹,۴۷۶	۲۵۴,۵۷۴,۹۳۵,۸۹۱	۱۷۴,۱۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	
۱۴-۱	۵,۸۸۴,۵۶۳,۱۵۰
۱۴-۲	(۷,۳۲۱,۵۱۵,۴۶۶)
	<u>(۱,۴۳۶,۹۵۲,۳۱۶)</u>

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا در
زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
جمع

۱۴-۱ - سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۸۸۴,۵۶۳,۱۵۰	۰	(۱۲۷,۲۳۸,۱۴۷)	(۱۶۱,۴۱۱,۷۰۹,۹۶۱)	۱۶۷,۴۲۳,۵۱۱,۲۵۸	۱۴۴,۸۴۹,۷۸۹
۵,۸۸۴,۵۶۳,۱۵۰	۰	(۱۲۷,۲۳۸,۱۴۷)	(۱۶۱,۴۱۱,۷۰۹,۹۶۱)	۱۶۷,۴۲۳,۵۱۱,۲۵۸	۱۴۴,۸۴۹,۷۸۹

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بین‌المللی محصولات پارس (شپارس)
جمع

۱۴-۲ - سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۹۲,۶۶۸,۸۸۰	۰	(۳۸,۹۰۹,۳۹۱)	(۱۰۳,۲۸۵,۷۳۱,۲۲۹)	۱۰۵,۵۱۷,۳۰۹,۵۰۰	۱,۴۴۴,۱۷۳
(۱۰,۴۰۳,۹۶۷,۸۶۸)	۰	(۱۷,۸۱۶,۹۲۱)	(۳۵۸,۸۰۸,۰۱۱,۰۹۸)	۲۴۸,۴۲۱,۸۶۰,۱۵۱	۲۸,۳۷۱,۵۷۸
۸۸۹,۷۸۳,۵۲۲		(۲۷,۰۶۹,۷۳۷)	(۷۲,۴۹۲,۷۲۰,۵۲۱)	۷۳,۴۰۹,۵۷۳,۷۸۰	۳,۱۶۶,۴۴۱
(۷,۳۲۱,۵۱۵,۴۶۶)	۰	(۸۳,۷۹۶,۰۴۹)	(۴۳۴,۵۸۶,۴۶۲,۸۴۸)	۴۲۷,۳۴۸,۷۴۳,۴۳۱	۳۲,۹۸۲,۱۹۲

ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد (رادان)

بایا تروت بویا (بایا)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال	یادداشت
۱۱,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۳	۱۵-۱	درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۸۸۹,۳۲۵,۹۳۸)	۱۵-۲	درآمد ناشی از تغییر ارزش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۰,۶۶۶,۴۷۰,۷۰۵		جمع

۱۵-۱- درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۳	۰	(۱۰۶,۰۸۸,۳۱۵)	(۱۲۷,۹۲۷,۸۷۵,۹۸۲)	۱۳۹,۵۸۹,۷۶۰,۸۴۰	۱۱۵,۱۷۳,۰۷۰
۱۱,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۳	۰	(۱۰۶,۰۸۸,۳۱۵)	(۱۲۷,۹۲۷,۸۷۵,۹۸۲)	۱۳۹,۵۸۹,۷۶۰,۸۴۰	۱۱۵,۱۷۳,۰۷۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۲- درآمد ناشی از تغییر ارزش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۰۴,۵۶۵,۶۱۰)	۰	(۲۶,۰۶۰,۵۵۷)	(۵۸,۱۳۱,۸۹۰,۰۳۹)	۵۶,۶۵۳,۳۹۳,۹۸۶	۶,۴۹۷,۶۹۴
۶۱۵,۳۲۹,۶۷۳	۰	(۱۲,۰۰۳,۳۵۶)	(۳۱,۹۲۳,۹۶۱,۷۹۲)	۳۲,۵۵۱,۲۰۴,۷۲۰	۱,۳۵۷,۲۰۵
(۸۸۹,۳۲۵,۹۳۸)	۰	(۳۸,۰۶۳,۸۱۳)	(۹۰,۰۵۵,۸۶۰,۸۳۱)	۸۹,۲۰۴,۵۹۸,۷۰۶	۷,۸۵۴,۸۹۹

۱۴۰۴/۱۲/۲۰

ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)

صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد (رادان)

پایا ثروت پویا (پایا)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶ - سود سهام

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰.۲۳۴.۸۱۲.۵۲۱	(۴.۶۵۹۱۲۳۳)	۱۰.۶۴۱.۴۷۳.۷۴۴	۸۸	۱۲۰.۹۲۵.۸۲۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰.۲۳۴.۸۱۲.۵۲۱	(۴.۶۵۹۱۲۳۳)	۱۰.۶۴۱.۴۷۳.۷۴۴				

بین المللی محصولات پارس (شپارس)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	
۱۷-۱	۳,۰۱۲,۵۶۳,۳۱۶
	<u>۳,۰۱۲,۵۶۳,۳۱۶</u>

سود سپرده‌های بانکی

۱۷-۱ - سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۱۹	.	۲,۴۰۱,۵۴۲,۷۰۲	۵	۴,۶۵۳	.	۴,۶۵۳	۴,۶۵۳
۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۱۱	۵۰,۰۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۰.۵	۱,۵۵۹,۵۵۷,۸۱۴	(۳,۱۹۶,۴۷۶)	۱,۵۵۶,۳۶۱,۳۳۸	۱,۵۵۶,۳۶۱,۳۳۸
۱۴۰۳/۱۲/۱۹	۱۴۰۶/۱۲/۱۹	.	۲۹	۱,۱۷۹,۸۶۳,۰۷۵	.	۱,۱۷۹,۸۶۳,۰۷۵	۱,۱۷۹,۸۶۳,۰۷۵
۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	.	۲۹	۲۷۶,۳۳۴,۲۵۰	.	۲۷۶,۳۳۴,۲۵۰	۲۷۶,۳۳۴,۲۵۰
						(۳,۱۹۶,۴۷۶)	<u>۳,۰۱۲,۵۶۳,۳۱۶</u>
							<u>۵۲,۴۰۶,۵۳۲,۷۰۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸ - سایر درآمدها

ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری‌ها
۹,۶۱۶,۰۰۰	درآمد تعدیل هزینه تنزیل
۹,۶۱۶,۰۰۰	جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۲۷,۹۸۴,۳۸۶	هزینه کارمزد مدیر
۳۲۷,۴۰۶,۸۰۹	هزینه کارمزد متولی
۶۴۳,۷۲۶,۰۲۹	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱,۴۹۹,۱۱۷,۲۲۴	جمع

۲۰ - سایر هزینه‌ها

ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۵,۷۵۵,۰۶۰	هزینه تصفیه
۱,۰۴۳,۶۵۶,۹۳۶	هزینه نرم افزار و سایت
۰	هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها
۸,۹۸۲,۲۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۷۸,۳۹۴,۲۸۶	جمع

۲۱ - هزینه مالی

ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۰۰,۹۶۹,۴۱۲	هزینه بهره
۲۰۰,۹۶۹,۴۱۲	

۲۲ - تعدیلات

ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۷,۴۹۷,۶۲۹,۳۸۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۷,۴۹۷,۶۲۹,۳۸۶	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
به استثنای تعهدات بازار گردانی به شرح زیر، در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام سهام	حداقل حجم معاملات روزانه	حداقل حجم سفارش انباشته	دامنه مظنه
شرکت بین المللی محصولات پارس	۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۶۶	۲,۷۵
رادان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۷۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد	تعداد تملک	درصد تملک	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع واحدهای سرمایه گذاری		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
						تعداد	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۰/۴۵٪	۳۴,۶۵۰	۳۴,۶۵۰	۱۹.۸۹٪	طی سال	۵۲۷,۹۸۴,۳۸۹	ممتاز	موسس و مدیر صندوق	موسس و مدیر صندوق	شرکت سیدگردان راد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۷۵	۱۷۵	۰.۱٪	طی سال	۳۲۷,۴۰۶,۸۰۹	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	سید امید موسوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۱۷۵	۱۷۵	۰.۱٪	طی سال	۶۴۳,۷۲۶,۰۲۹	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	سید محمدی موسوی مندی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۶.۹۷٪	۲۸,۷۶۴	۲۸,۷۶۴	۱۶.۵۱٪	طی سال	۱,۳۲۴,۶۱,۱۹۰,۳۲۸	عادی	نهاد بازارگردانی	نهاد بازارگردانی	شرکت بین المللی محصولات پارس	نهاد تحت بازارگردانی
۳۱.۱۱٪	۳۵,۷۷۴	۳۵,۷۷۴	۲۰.۵۴٪	طی سال	۵۲۷,۹۸۴,۳۸۹	عادی	نهاد بازارگردانی	نهاد بازارگردانی	شرکت سرمایه گذاری سپهر	سرمایه گذار نهاد تحت بازارگردانی
۱۱.۷۶٪	۱۹,۹۲۳	۱۹,۹۲۳	۱۱.۴۴٪	طی سال	۳۲۷,۴۰۶,۸۰۹	عادی	نهاد بازارگردانی	نهاد بازارگردانی	توسعه آب و برق خاورمیانه	سرمایه گذار نهاد تحت بازارگردانی
۲.۹۵٪	۵۰,۰۰۵	۵۴,۷۰۹	۳.۱۴٪	طی سال	۶۴۳,۷۲۶,۰۲۹	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان راد	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		شرح معامله	ارزش معامله					
(۹۷۹,۳۲۰,۳۲۲)	(۱,۵۰۷,۴۰۴,۷۵۹)	طی سال	۵۲۷,۹۸۴,۳۸۹	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	سیدگردان راد		
(۷۲۹,۱۷۹,۵۰۵)	(۱,۰۵۶,۵۸۶,۳۱۴)	طی سال	۳۲۷,۴۰۶,۸۰۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی آژموده کاران		
(۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۳,۷۲۶,۰۲۹)	طی سال	۶۴۳,۷۲۶,۰۲۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی کاری پارس		
(۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰)	(۴۱,۰۶۰,۱۰۶)	طی سال	۱,۳۲۴,۶۱,۱۹۰,۳۲۸	خرید و فروش سرمایه گذاری و کارمزد	کارگزار	کارگزاری مبین سرمایه		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها

رویدادهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

شایان ذکر است که با توجه به وقوع جنگ در کشور در دوره رسیدگی آثار مالی در خصوص کاهش ارزش در سهام (نهاد شپارس) حدوداً مبلغ ۱۸ میلیارد ریال کاهش ارزش و برای صندوقها حدوداً ۲ میلیارد ریال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۷-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد	شرکت بین‌المللی محصولات پارس	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۴۸۳,۶۷۲,۶۲۵	.	۱۳۹,۴۸۳,۶۷۲,۶۲۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۹,۹۹۲,۷۸۱,۳۰۷	۱۷,۵۹۱,۲۳۸,۶۰۵	۲,۴۰۱,۵۴۲,۷۰۲	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۹,۱۶۶,۵۳۴,۸۹۳	۵۶,۶۲۷,۳۳۳,۴۲۹	۳۲,۵۳۹,۲۰۱,۴۶۴	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۰,۵۸۲,۶۳۶,۲۵۲	۳۴۷,۷۵۳,۷۳۱	۱۰,۲۳۴,۸۸۲,۵۲۱	حساب‌های دریافتی
	۵۳,۶۹۹,۴۹۷		جاری کارگزاران
۳,۵۶۵,۸۰۸,۲۴۲	۱,۷۸۲,۹۰۴,۱۲۱	۱,۷۸۲,۹۰۴,۱۲۱	سایر دارایی‌ها
۲۶۲,۸۴۵,۱۳۲,۸۱۶	۷۶,۴۰۲,۹۲۹,۳۸۳	۱۸۶,۴۴۲,۲۰۳,۴۳۳	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۲,۶۳۹,۳۹۱	.	۱۲,۶۳۹,۳۹۱	جاری کارگزاران
۳,۲۰۷,۷۱۷,۱۰۲	۳۶۶,۸۶۰,۹۵۲	۲,۸۴۰,۸۵۶,۱۵۰	پرداختی به ارکان صندوق
۵,۰۴۹,۸۴۰,۴۳۲	۲,۳۷۱,۸۵۶,۹۰۸	۲,۶۷۷,۹۸۳,۵۲۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸,۲۷۰,۱۹۶,۹۲۵	۲,۷۳۸,۷۱۷,۸۶۰	۵,۵۳۱,۴۷۹,۰۶۵	جمع بدهی‌ها
۲۵۴,۵۷۴,۹۳۵,۸۹۱	۷۳,۶۶۴,۲۱۱,۵۲۳	۱۸۰,۹۱۰,۷۲۴,۳۶۸	خالص دارایی‌ها
۲,۹۵۲,۹۳۰	۸۲۶,۸۷۰	۲,۱۲۶,۰۶۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها
سود(زیان) فروش اوراق بهادار
درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال

۲۷-۳ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

دوره سه ماهه منتهی به	صندوق سرمایه‌گذاری	شرکت بین‌المللی محصولات پارس
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۱,۳۳۶,۹۵۲,۳۱۶)	(۱,۰۴۰,۳۰۳,۹۶۷,۸۶۸)	۸,۹۶۷,۰۱۵,۵۵۲
۱۰,۶۶۶,۴۷۰,۷۰۵	(۱,۵۰۴,۵۶۵,۶۱۰)	۱۲,۱۷۱,۰۳۶,۳۱۵
۱۰,۲۳۴,۸۸۲,۵۲۱	.	۱۰,۲۳۴,۸۸۲,۵۲۱
۳,۰۲۲,۱۷۹,۳۱۶	۱,۵۶۲,۱۱۷,۸۰۵	۱,۴۶۰,۰۶۱,۵۱۱
۲۲,۴۸۶,۵۸۰,۲۲۶	(۱,۰۳۴۶,۴۱۵,۶۷۳)	۳۲,۸۳۲,۹۹۵,۸۹۹
(۱,۴۹۹,۱۱۷,۲۲۴)	(۳۳۵,۸۷۰,۵۸۲)	(۱,۱۶۲,۲۴۶,۶۳۱)
(۱,۰۷۸,۳۹۴,۲۸۶)	(۵۲۸,۸۴۶,۴۰۰)	(۵۴۹,۵۲۸,۳۴۶)
(۳,۵۷۷,۵۱۱,۵۱۰)	(۸۶۴,۷۱۶,۶۲۳)	(۱,۷۱۳,۷۹۴,۸۷۷)
۱۹,۹۰۹,۶۸۰,۷۱۶	(۱۱,۳۱۱,۱۳۲,۳۰۶)	۳۱,۱۲۰,۴۰۱,۰۲۲
(۳۰۰,۹۶۹,۴۱۲)	(۳۰۰,۹۶۹,۴۱۲)	.
۱۹,۷۰۸,۹۹۰,۳۰۴	(۱۱,۴۱۳,۱۰۱,۷۱۸)	۳۱,۱۲۰,۴۰۱,۰۲۲
۷,۳۴٪	٪	٪
۷,۷۷٪	٪	٪

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۶۷,۶۶۰,۴۵۰,۹۷۳	۱۶۹,۴۷۶	۵۰,۴۲۶,۸۸۹,۹۳۸	۵۰,۰۰۵	۲۱۷,۳۳۳,۵۷۶,۰۲۵	۱۱۹,۴۷۱
۳۹,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۵۴	۳۹,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۸۲	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱
(۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۵۰)	.	.	(۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۵۰)
۱۹,۷۰۸,۹۹۰,۳۰۴	.	(۱۱,۴۱۳,۱۰۱,۷۱۸)	.	۳۱,۱۲۰,۴۰۱,۰۲۲	.
(۳۲,۴۹۷,۶۲۹,۳۸۶)	.	(۳,۴۳۳,۵۷۶,۶۹۷)	.	(۳۲,۰۶۴,۵۲۶,۸۹۱)	.
۲۵۴,۵۷۴,۹۳۵,۸۹۱	۱۷۴,۱۸۰	۱۸۰,۹۱۰,۷۲۴,۲۶۸	۸۹,۰۸۸	۱۸۰,۹۱۰,۷۲۴,۲۶۸	۸۵,۰۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸- نسبت های 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۳۹,۳۴۱	۱۹۴,۲۳۱	۲۶۲,۸۳۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۳۹,۳۴۱	۱۹۴,۲۳۱	۲۶۲,۸۳۳	جمع کل دارایی ها
۷,۲۹۶	۷,۶۱۶	۸,۲۵۸	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۷,۲۹۶	۷,۶۱۶	۸,۲۵۸	جمع کل بدهی ها
۴۰,۳۰۶	۵,۶۶۸	۱۲,۳۸۲	جمع کل تعهدات
۴۷,۶۰۲	۱۳,۲۸۴	۲۰,۶۴۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۴.۶۲	۱۲.۷۳	نسبت جاری
۰.۲۷		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات