



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه 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  
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
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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و  
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 عا  
مالی صندوق، در برگزیده 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  
در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابری و خدمات پذیریت  
آزموده کاران



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
			ریال
			درآمدها:
۱۵	۳۵,۷۲۶,۶۹۷,۷۴۲	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۳۱,۵۱۸,۲۱۸,۴۵۸	۰	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۷	۱۵,۳۰۲,۰۷۸,۶۳۳	۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۳۲,۱۳۸,۶۸۰	۰	سایر درآمدها
	<b>۸۲,۵۷۹,۱۳۳,۵۱۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			هزینه‌ها:
۱۹	(۴,۶۱۹,۴۲۰,۳۷۳)	۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۳۹,۸۸۲,۴۲۶)	۰	هزینه مالی
۲۱	(۴,۲۲۹,۵۴۹,۳۷۸)	۰	سایر هزینه‌ها
	<b>(۸,۸۸۸,۸۵۲,۱۷۷)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
	<b>۷۳,۶۹۰,۲۸۱,۳۳۶</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
	۵۳.۱۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری *
	۲۷.۵۹٪		بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال **

\*بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

\*\*بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره = (سود خالص + تعهدات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال) / خالص داراییهای پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده ابتدای سال
۱۳۴,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
۷۳,۶۹۰,۲۸۱,۳۳۶		سود (زیان) خالص سال
۲۴,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷		تعدیلات <u>۲۲</u>
<u>۲۶۷,۶۶۰,۴۶۵,۹۷۳</u>	<u>۱۶۹,۴۷۶</u>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۴

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ با دریافت مجوز 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 فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۳۸۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۹۳۵۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۸۱۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق 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. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال مالی است که با توجه به اتمام مجوز فعالیت صندوق در تاریخ مجمع مبنی بر تمدید دوره فعالیت صندوق در تاریخ تشکیل گردید و طی نامه شماره مورخ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ تمدید گردید. این مدت مطابق ماده ۴۹ اساسنامه قابل تمدید است. در خصوص تمدید مجوز فعالیت صندوق، مراتب از طریق مکاتبات با سازمان در حال پیگیری می باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین اردیبهشت ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی این صندوق واقع شده است، با توجه به اینکه تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ می باشد و تاریخ مجوز فعالیت ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ می باشد فلذا صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

##### 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](http://radfund.ir) درج گردیده است.

#### 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 ترازنامه 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 تملک
شرکت سیدگردان 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

### بازداشت های توضیحی همراه 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 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 در تاریخ ۰۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۳ در شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شیراز - معالی آباد - روبروی بوستان ملت - ساختمان طویی - طبقه اول واحد ۲ می باشد.

#### 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- در آمد 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 حسابها 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

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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 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 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 دو درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و 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 سرمایه‌گذاری صندوق‌های در اوراق بهادار 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ۲۴۰۰ میلیون ریال به ازای سال مالی
هزینه تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد
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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

### یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 ترازنامه 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

طبق نامه شماره ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ مورخ ۱۸۱/۱۴۰۴/۰۳۸۷ شرکت بورس تهران تعهدات بازارگردانی نماد شپارس به شرح جدول زیر تغییر یافت

نماد	حداقل حجم معاملات روزانه	حداقل حجم سفارش انباشته	دامنه مظنه (درصد)	کارگزار بازارگردان
شپارس	۶۶۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲,۵	کارگزاری مبین
رادان	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳,۰	کارگزاری مبین

#### ۴-۸- 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 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۰.۴۱۵۷	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲	بین المللی محصولات پارس (شپارس)
۰.۴۱۵۷	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲	جمع

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
ریال		ریال		
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال			درصد									
	۰.۲۷۲۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	بلند مدت	۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲,۲۱۸.۱	بانک پاسارگاد سپرده				
	۰.۰۴۸۰	۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	بلند مدت	۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲,۲۱۸.۲	پاسارگاد سپرده				
		۵۰,۰۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	کوتاه مدت	۱۱۴,۹۹۶۷,۲۱۶۲۲۷۶.۱	گردشگری کوتاه مدت -				
		۳۳۹,۳۲۱,۶۴۷	۵	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	کوتاه مدت	۲۰۹,۸۸۰۰,۱۹۱۲,۲۱۸.۱	بانک پاسارگاد سپرده				
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۹				۲۰۹,۱۴۰,۱۹۱۲,۲۱۸.۱	در شرف تاسیس نزد بانک پاسارگاد -				
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۲۰۱	۸۱,۲۳۴,۳۱۱,۶۴۷						جمع				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	
ارمغان فیروزه آس-صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۱,۰۶۰,۰۴۱	۷۴,۴۹۵,۳۱۱,۶۶۶	۷۵,۷۱۳,۰۶۰,۰۰۴	۹۶.۰۳٪	ریال
در سهام راد (رادا صندوق سرمایه‌گذاری در سهام	۳۰۳,۱۱۸	۳,۱۰۱,۷۲۳,۹۱۴	۳,۱۳۲,۷۹۸,۳۷۳	۳.۹۷٪	ریال
جمع		۷۷,۵۹۷,۰۳۵,۵۸۰	۷۸,۸۴۵,۸۵۸,۳۷۷	۱۰۰.۰۰٪	

۸- حساب‌های دریافتی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۸۸۹,۱۳۳,۵۹۷	(۹,۶۱۶,۰۰۰)	۸۷۹,۵۱۷,۵۹۷	۸-۱ سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷	-	۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتی
۱,۲۶۹,۶۰۱,۱۶۴	(۹,۶۱۶,۰۰۰)	۱,۲۵۹,۹۸۵,۱۶۴	جمع

۸-۱ مبلغ ۹,۶۱۶,۰۰۰ ریال از بابت تنزیل سود سپرده‌های بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل		
۴۶,۵۶۶,۸۵۹	۰.۳۹	۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲۰۲۱۸.۲	سود دریافتی سپرده بانکی - پاسارگاد سپرده
۶۳۳,۰۱۸,۸۴۹	۰.۲۹	۱/۲۱۶۲۲۷۶/۹۹۶۷/۱۱۴	سود دریافتی سپرده بانکی - گردشگری کوتاه مدت
۲۱۰,۵۴۷,۸۸۹	۰.۲۹	۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲۰۲۱۸.۱	سود دریافتی سپرده بانکی - بانک پاسارگادسپرده
۸۸۹,۱۳۳,۵۹۷			

۸-۲ مبلغ ذکر شده بابت هزینه DBS می‌باشد که طبق دستورات سازمان توسط مدیر می‌بایست پرداخت گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹ - سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰۷,۴۰۶,۸۰۶,۸۰۵	(۱۱۰,۵۶۸,۹۴۷,۷۶۵)	(۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰)	مبین سرمایه
۰	۴۰,۰۶۲,۳۰۶,۴۹۴	(۴۰,۰۶۲,۳۰۶,۴۹۴)	۰	آرمون
۰	۳۴۰,۰۱۴,۷۹۹,۰۷۷	(۳۴۰,۰۱۴,۷۹۹,۰۷۷)	۰	پاسارگاد
۰	۱۷۲,۸۳۷,۶۵۴,۰۷۵	(۱۷۳,۱۹۸,۷۱۸,۴۸۷)	(۳,۱۶۲,۱۴۰,۹۶۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳
۷۲۹,۱۷۹,۵۰۵
۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
<b>۳,۷۳۲,۵۹۹,۸۷۸</b>

مدیر صندوق- شرکت سبذگردان راد  
متولی- موسسه حسابرسی آزموده کاران  
حسابرس- موسسه حسابرسی کارای پارس  
جمع:

۱۲ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۲,۴۹۷,۹۷۶,۲۸۸
۴۲,۲۸۶,۱۲۶
<b>۲,۵۴۰,۲۶۲,۴۱۴</b>

مخارج نرم افزار و سایت  
ذخیره تصفیه  
جمع

۱۳ - بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
<b>۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>

بدهی به سرمایه‌گذاران  
جمع

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
سود فروش سهام و حق تقدم	۳۳,۸۴۰,۶۵۷,۰۰۵
سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۹۱۸,۱۷۹,۴۱۷
تخفیف کارگزاری	(۳۲,۱۳۸,۶۸۰)
جمع	۳۵,۷۲۶,۶۹۷,۷۴۲

۱۵-۱ - سود فروش سهام

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بین المللی محصولات پارس (شپارس)	۱۳۹,۴۷۰,۳۳۷	۲۳۹,۸۹۱,۵۹۷,۲۱۷	۲۰۵,۸۹۹,۷۸۹,۷۷۰	(۱۵۱,۱۵۰,۴۴۲)	۰	۳۳,۸۴۰,۶۵۷,۰۰۵
جمع	۱۳,۵۱۵,۹۷۴	۶۹,۴۳۴,۷۹۱,۶۱۷	(۲۰۵,۸۹۹,۷۸۹,۷۷۰)	(۱۵۱,۱۵۰,۴۴۲)	(۰)	۳۳,۸۴۰,۶۵۷,۰۰۵

۱۵-۲ - سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارمنان فیروزه آسیا (فیروزا)	۱,۹۱۲,۵۲۵	۱۲۱,۵۱۴,۵۲۹,۴۴۹	(۱۲۱,۵۱۴,۵۲۹,۴۴۹)	(۲۷,۱۸۲,۶۷۶)	۰	۱,۹۱۸,۱۴۲,۹۸۷
در سهام راد (رادان)	۲۹۵	۳,۰۵۴,۰۵۰	(۳,۰۱۶,۲۲۴)	(۱,۳۹۶)	۰	۳۶,۴۳۰
جمع	۶۳۸,۸۰۷	۳۸,۱۳۱,۳۴۹,۲۲۳	(۱۲۱,۵۱۴,۵۲۹,۴۴۹)	(۲۷,۱۸۲,۶۷۶)	(۰)	۱,۹۱۸,۱۷۹,۴۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- درآمد ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۳۰,۲۶۹,۳۹۵,۶۶۱	۱۶-۱
۱,۲۴۸,۸۲۲,۷۹۷	۱۶-۲
<b>۳۱,۵۱۸,۲۱۸,۴۵۸</b>	

درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم  
درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری  
جمع

۱۶-۱ - درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۷۹۶,۹۲۸	۱۱۵,۱۰۷,۰۵۷,۶۶۴	۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲	(۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲)	(۸۷,۴۸۱,۳۶۱)	۰	۳۰,۲۶۹,۳۹۵,۶۶۱
جمع	۱۱۵,۱۰۷,۰۵۷,۶۶۴	۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲	(۸۴,۷۵۰,۱۸۰,۶۴۲)	(۸۷,۴۸۱,۳۶۱)	۰	۳۰,۲۶۹,۳۹۵,۶۶۱

بین‌المللی محصولات پارس (شپارس)

جمع

۱۶-۲ - درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۶۰,۰۴۱	۷۵,۷۴۰,۹۸۹,۴۹۱	۷۴,۴۹۵,۳۱۱,۶۶۶	(۷۴,۴۹۵,۳۱۱,۶۶۶)	(۲۷,۹۲۹,۴۸۷)	۰	۱,۲۱۷,۷۴۸,۳۳۸
۳۰۳,۱۱۸	۳,۱۳۴,۲۴۰,۱۲۰	۳,۱۰۱,۷۲۳,۹۱۴	(۳,۱۰۱,۷۲۳,۹۱۴)	(۱,۴۴۱,۷۴۷)	۰	۳۱۰,۷۴۴,۴۵۹
جمع	۷۸,۸۷۵,۲۲۹,۶۱۱	۷۷,۵۹۷,۰۳۵,۵۸۰	(۷۷,۵۹۷,۰۳۵,۵۸۰)	(۲۷,۹۲۹,۴۸۷)	۰	۱,۲۴۸,۸۲۲,۷۹۷

ارمنان فیروزه آسیا (فیروزا)

در سهام راد (رادان)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸ - سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۳۲,۱۳۸,۶۸۰

۳۲,۱۳۸,۶۸۰

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

جمع

۲۰ - هزینه مالی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریال

۳۹,۸۸۲,۴۲۶

۳۹,۸۸۲,۴۲۶

هزینه بهره

۲۱ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲ - تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

۲۳ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ خالص داراییها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی با اهمیت می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

انحصار وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان راد	مدیر ثبت	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۲۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید امید موسوی	مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵	۰.۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید محمدهادی موسوی مدنی	مدیر ثبت	ممتاز	۱۷۵	۰.۱
نماد تحت بازارگردانی	شرکت بین المللی محصولات پارس	نماد بازارگردانی	عادی	۲۸,۷۶۴	۱۷
سرمایه گذار نماد تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه گذاری سپهر	نماد بازارگردانی	عادی	۳۵,۷۷۴	۲۱
سرمایه گذار نماد تحت بازارگردانی	توسعه آب و برق خاورمیانه	نماد بازارگردانی	عادی	۱۹,۹۳۳	۱۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان راد	مدیر ثبت	عادی	۵۰,۰۰۵	۳۰

۲۵ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
سپدگردان راد	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۹۷۹,۴۲۰,۳۷۳	طی دوره
موسسه حسابرسی آژموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
موسسه حسابرسی کاری پارس	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزار	واحدهای سرمایه گذاری	۲۱۷,۹۷۵,۷۵۴,۵۷۰	طی دوره
کارگزاری پاسارگاد	کارگزار	واحدهای سرمایه گذاری	۶۴۰,۰۲۹,۵۹۸,۱۵۴	طی دوره
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	واحدهای سرمایه گذاری	۸۰,۱۲۴,۶۱۲,۹۸۸	طی دوره

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص داراییها

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 یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی**

الف- خلاصه داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق در سهام راد	شرکت بین المللی محصولات پارس	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۰	۱۱۵,۰۱۹,۵۷۶,۳۰۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۳۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۳۲,۷۹۸,۳۷۳	۷۵,۷۱۳,۰۶۰,۰۰۴	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۲۶,۲۶۲,۳۸۲	۲۵۳,۲۵۵,۲۱۵	حساب‌های دریافتی
۰	۰	جاری کارگزاران
۳۶۷,۸۶۸,۸۶۷	۳۶۷,۸۶۸,۸۶۷	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۳۱,۶۴۷	موجودی نقد
<b>۵۴,۱۳۱,۹۱۹,۶۲۲</b>	<b>۲۲۲,۵۸۳,۰۸۲,۰۳۶</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها:</b>
۳,۱۰۱,۶۸۷,۴۸۴	۶۰,۴۵۳,۴۷۶	جاری کارگزاران
		حساب‌های پرداختی
۱۵۳,۸۳۴,۷۹۹	۳,۵۷۸,۷۶۵,۰۷۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	(۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷)	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۴۴۹,۵۰۷,۴۰۱	۲,۰۹۰,۷۵۵,۰۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۳,۷۰۵,۰۲۹,۶۸۴</b>	<b>۵,۴۴۹,۵۰۶,۰۰۱</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵۰,۴۲۶,۸۸۹,۹۳۸</b>	<b>۲۱۷,۲۳۳,۵۷۶,۰۳۵</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱,۰۰۸,۴۳۶	۱,۸۱۸,۲۹۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق در سهام راد	شرکت بین‌المللی محصولات بارس
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۴۳۰	۳۵,۷۵۸,۷۹۹,۹۹۲
۳۱,۰۷۴,۴۵۹	۳۱,۴۸۷,۱۴۳,۹۹۹
.	.
۶۲۶,۲۶۲,۳۸۲	۱۴,۶۷۵,۸۱۶,۲۵۱
.	.
۶۵۷,۳۷۳,۲۷۱	۸۱,۹۲۱,۷۶۰,۲۴۲
(۱۵۳,۸۳۴,۷۹۹)	(۴,۴۶۵,۵۸۵,۵۷۴)
(۸۱,۶۳۸,۵۳۴)	(۴,۱۴۳,۳۲۷,۰۵۷)
.	(۳۹,۸۸۲,۴۲۶)
(۲۳۵,۴۸۳,۳۳۳)	(۸,۶۵۳,۳۶۸,۸۴۴)
۴۲۱,۸۸۹,۹۳۸	۷۳,۲۶۸,۳۹۱,۳۹۸
۱	۶۹
۱	۳۴

**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  
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی  
جمع هزینه‌ها  
سود (زیان) خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری  
بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال

صندوق در سهام راد		شرکت بین‌المللی محصولات بارس	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	.	.
۵۰,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۵	۱۱۹,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۷۱
.	.	.	.
۴۲۱,۸۸۹,۹۳۸		۷۳,۲۶۸,۳۹۱,۳۹۸	
.		۲۴,۴۹۴,۱۸۴,۶۳۷	
.		.	
۵۰,۴۲۶,۸۸۹,۹۳۸	۵۰,۰۰۵	۲۱۷,۲۳۳,۵۷۶,۰۳۵	۱۱۹,۴۷۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
سود (زیان) خالص دوره  
تعدیلات  
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴ به شرح زیر می‌باشد:

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی راد			
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۶۴,۷۸۷	۲۳۵,۳۳۹	۲۷۷,۰۹۶	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۶۴,۷۸۷	۲۳۵,۳۳۹	۲۷۷,۰۹۶	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	۴,۰۳۷	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