

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

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



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- 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 طی دوره مالی قبل فاقد فعالیت بوده و مبالغ ارائه شده دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ مربوط به صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها و یادداشت های توضیحی آن با مبالغ دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ قابلیت مقایسه ای ندارد. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

سایر الزامات گزارشگری

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

۶- 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 ۷ و ۸ 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.

۷- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

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

نماد	موارد عدم رعایت	تاریخ
شرکت بین المللی محصولات پارس (شپارس)	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۶۶۰,۰۰۰ سهم از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ الی ۱۴۰۴/۰۳/۱۳	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۲/۰۲، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ الی ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷

۷-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص ارسال آگهی دعوت به مجامع مورخ ۲۳ اسفند ماه ۱۴۰۳، ۲۵ فروردین ماه ۱۴۰۴ و ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۷-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص بارگذاری لیست اسامی حاضرین مجامع مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۴ و ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴ در تارنمای صندوق ظرف مهلت مقرر.

۷-۴- 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 ماه ۱۴۰۳ و شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۷-۵- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده دوره مالی ۳ ماه و ۵ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

- ۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:
- ۸-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افشای پرتفوی ماهانه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.
- ۸-۲- مفاد ابلاغیه 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).
- ۸-۳- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۷۹ 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).
- ۹- در راستای الزامات ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، طی یادداشت توضیحی ۲۷ افشا شده و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آن ملاحظه نشده است.
- ۱۰- 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 نگر دیده است.

۸ دی ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی کلرای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

مجید نیکبخت شیبانی

(۹۰۱۸۲۶)

(۸۱۱۰۹۱)

(ممهور به مهر رسمی موسسه می باشد)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس 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	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 مشترک 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق اختصاصی
بازارگردانی راد
شماره ثبت ۵۸۱۳۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

دفتر مرکزی: تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان فی‌ریزی، خیابان شهید دکتر بهشتی، پلاک ۳۴۴، طبقه ۲ واحد شرقی

سبذگردان راد
شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵	نقد و بانک
.	۸۱,۰۹۶,۶۶۸,۹۲۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۴۱,۲۲۲,۹۶۴,۲۹۸	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲,۷۳۴,۰۴۶,۷۹۰	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
.	۷۶۲,۳۷۰,۱۹۶	۹	حساب‌های دریافتی
.	۳,۲۰۷,۳۹۶,۹۲۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۲۳,۴۴۷,۱۳۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۳۶۱,۰۶۴,۴۱۲	۱۱	جاری کارگزاران
.	۸۶۱,۴۹۰,۷۶۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۳,۸۱۳,۳۷۱,۲۸۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۵,۹۲۶,۴۵۴		جمع بدهی‌ها
.	۱۲۳,۹۸۷,۵۲۰,۶۸۳	۱۵	خالص دارایی‌ها
	۱,۴۲۰,۲۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سبذگردان راد

شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱

(Handwritten signature)
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳ ماهه و ۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	درآمدها
۱۶	۹,۵۷۱,۰۳۰,۲۵۶	۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۸,۵۶۸,۰۰۴,۲۵۶	۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۹,۹۶۴,۳۲۰,۳۳۶	۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳۲,۱۳۸,۶۸۰	۰	سایر درآمدها
	۲۸,۱۳۵,۴۹۳,۵۲۸	۰	جمع درآمدها
			هزینه‌ها
۲۰	(۸۶۱,۴۹۰,۷۶۰)	۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۱,۵۷۴,۷۷۱,۵۶۳)	۰	سایر هزینه‌ها
	(۲,۴۳۶,۲۶۲,۳۲۳)	۰	جمع هزینه‌ها
	۲۵,۶۹۹,۲۳۱,۲۰۵	۰	سود خالص
	۳۰.۸۲٪		(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	۲۰.۷۶٪		(۲) بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره
	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 دوره =
	خالص دارایی‌های پایان دوره		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق اختصاصی
بازارگردانی راد
شماره ثبت ۵۸۱۳۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
صورت گردش خالص دارایی‌ها
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۳ ماهه و ۶ روز منتهی
به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۶ ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴
یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
•	•	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
•	•	۵۲,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۰۱	
•	•	۲۵,۶۹۹,۳۳۱,۳۰۵		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
•	•	۱۰,۹۸۷,۳۸۹,۴۷۸	۲۲	سود خالص دوره تعدیلات
•	•	۱۳۳,۹۸۷,۵۲۰,۶۸۳	۸۷,۳۰۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سببگردان راد
شماره ثبت ۳۴۳۷۱۱



صندوق اختصاصی
بازارگردانی راد
شماره ثبت ۵۸۱۳۴

[Handwritten signature]

موسسه‌های خدمات مدیریت
آزموده‌کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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

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 طی دوره مالی قبل فاقد فعالیت بوده و مبالغ ارائه شده دوره مالی ۳ ماه و ۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ مربوط به صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها و یادداشت های توضیحی آن با مبالغ دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و 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

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 قلعهک کوچک 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 طویی ۸، طبقه اول واحد ۲.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۳-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکتواخت با رویه های به کار رفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 (۰/۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با 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								
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت								
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:								
	<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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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- مدت زمان صندوق

مدت زمان فعالیت صندوق از تاریخ تاسیس نامحدود است و مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت ۳ سال صادر می‌شود و این مدت طبق مفاد ماده ۴۹ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد.

۴-۷- 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.

۴-۸- تعهد و شرایط بازارگردانی

تعهدات بازارگردانی طبق بند ۷ امیدنامه و طبق نامه شماره ۱۸۱/۱۴۰۴۰۰۳۸۷ مورخ ۱۹/۰۱/۱۴۰۴ شرکت بورس تهران تعهدات بازارگردانی نماد شپارس به شرح جدول زیر تغییر یافت:

نام سهام	نماد	حداقل حجم معاملات روزانه	حداقل حجم سفارش انباشته	دامنه مظنه (درصد)	کارگزار بازارگردان
شرکت بین‌المللی محصولات پارس	شپارس	۶۶۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲.۵٪	کارگزاری بانک پاسارگاد

۴-۹- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۵- نقد و بانک

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری در شرف تأسیس (۱-۲۱۸-۱۹۱۲-۱۴۰۹-۱۴)

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰٪	۰	۶۲.۸۵٪	۸۱,۰۹۶,۶۶۸,۹۲۷	۷۲,۵۶۸,۳۹۶,۰۴۷	شیمیایی
۰٪	۰	۶۲.۸۵٪	۸۱,۰۹۶,۶۶۸,۹۲۷	۷۲,۵۶۸,۳۹۶,۰۴۷	

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	۴۱,۲۳۲,۹۶۴,۳۹۸
	ریال	۴۱,۲۳۲,۹۶۴,۳۹۸

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	پس‌از‌گاد سپرده
درصد	ریال	درصد				
۲۷.۱۳٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	بلند مدت	۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲-۲۱۸,۰۱-۱۴۰۹
۰.۴۷٪	۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	بلند مدت	۲۰۹,۳۰۴,۱۹۱۲-۲۱۸,۰۲-۱۴۰۹
۰.۰۳٪	۴۲,۹۶۴,۳۹۸	۵	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	کوتاه مدت	۲۰۹,۸۸۰,۰۱۹۱۲-۲۱۸,۰۱-۱۴۰۹
۳۱.۹۵٪	۴۱,۲۳۲,۹۶۴,۳۹۸					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	نام صندوق
درصد	ریال	ریال			
۲.۱۳٪	۲,۷۳۴,۰۴۶,۷۹۰	۲,۶۹۴,۴۱۵,۴۱۴	۴۴,۷۹۸	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)
۲.۱۳٪	۲,۷۳۴,۰۴۶,۷۹۰	۲,۶۹۴,۴۱۵,۴۱۴			

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۳۰٪	۳۸۱,۹۰۲,۶۲۹	(۵,۸۰۷,۴۰۲)	۳۸۷,۷۱۰,۰۳۱	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۰.۲۹٪	۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷	-	۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷	سایر حساب‌های دریافتی
۰.۵۹٪	۷۶۲,۳۷۰,۱۹۶	(۵,۸۰۷,۴۰۲)	۷۶۸,۱۷۷,۵۹۸	

۹-۱- مبلغ ذکر شده بابت هزینه DBS پرداخت شده و طبق مقررات سازمان بورس توسط مدیر صندوق (شرکت سبذگردان راد) می‌بایست پرداخت می‌گردد و لذا به حساب دریافتی از مدیر صندوق منظور شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. 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 می شود.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۴,۲۶۲,۲۶۹)	۲,۶۰۵,۷۳۷,۷۳۱
۰	۹۶۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶۴,۹۴۰,۸۰۵)	۶۰۱,۶۵۹,۱۹۵
۰	۴,۷۰۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۲۰۳,۰۷۴)	۳,۲۰۷,۳۹۶,۹۲۶

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷۲,۸۳۷,۶۵۴,۰۷۵	(۱۷۳,۱۹۸,۷۱۸,۴۸۷)	(۳۶۱,۰۶۴,۴۱۲)
۰	۱۷۲,۸۳۷,۶۵۴,۰۷۵	(۱۷۳,۱۹۸,۷۱۸,۴۸۷)	(۳۶۱,۰۶۴,۴۱۲)

کارگزاری پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳۱۳,۶۴۰,۳۱۹
۳۰۰,۹۱۱,۶۶۱
۲۴۶,۹۳۸,۷۸۰
۸۶۱,۴۹۰,۷۶۰

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳,۸۰۳,۵۳۰,۷۶۳
۹,۸۴۰,۵۱۹
۳,۸۱۳,۳۷۱,۲۸۲

مخارج نرم افزار و سایت
ذخیره مدیر تصفیه

۱۴ - پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

• بدهی به سرمایه‌گذاران - واریزی بابت تاسیس

۱۵ - خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد
۷۴,۲۷۹,۴۶۲,۰۸۲	۵۲,۳۰۱
۴۹,۷۰۸,۰۵۸,۶۰۱	۳۵,۰۰۰
۱۲۳,۹۸۷,۵۲۰,۶۸۳	۸۷,۳۰۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	۹,۱۴۷,۳۳۴,۷۸۷	۱۶-۱
	۴۳۳,۸۰۵,۴۶۹	۱۶-۲
	<u>۹,۵۷۱,۰۳۰,۲۵۶</u>	

سود حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۶-۱ - سود حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش ریال
۱۳,۵۱۵,۹۷۴	۶۹,۴۳۴,۷۹۱,۶۱۷	(۶۰,۲۳۳,۸۴۰,۸۹۸)	(۵۳,۷۲۵,۹۳۲)	۹,۱۴۷,۳۳۴,۷۸۷
۱۳,۵۱۵,۹۷۴	۶۹,۴۳۴,۷۹۱,۶۱۷	(۶۰,۲۳۳,۸۴۰,۸۹۸)	(۵۳,۷۲۵,۹۳۲)	۹,۱۴۷,۳۳۴,۷۸۷

بین المللی محصولات پارس (شپارس)

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش ریال
۶۳۸,۸۰۷	۳۸,۱۳۱,۳۴۹,۲۳۳	(۳۷,۷۰۰,۳۹۴,۲۴۱)	(۷,۱۴۹,۵۱۳)	۴۳۳,۸۰۵,۴۶۹
۶۳۸,۸۰۷	۳۸,۱۳۱,۳۴۹,۲۳۳	(۳۷,۷۰۰,۳۹۴,۲۴۱)	(۷,۱۴۹,۵۱۳)	۴۳۳,۸۰۵,۴۶۹

ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

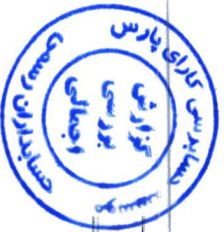
یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸,۵۲۸,۳۷۲,۸۸۰	۱۷-۱
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۹,۶۳۱,۳۷۶	۱۷-۲
	<u>۸,۵۶۸,۰۰۴,۲۵۶</u>	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	

سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۸,۵۲۸,۳۷۲,۸۸۰	۰	(۶۱,۶۸۰,۳۴۳)	(۷۲,۵۶۸,۲۹۶,۰۴۷)	۸۱,۱۵۸,۳۴۹,۳۷۰	۱۴,۹۴۶,۳۸۹	
۸,۵۲۸,۳۷۲,۸۸۰	۰	(۶۱,۶۸۰,۳۴۳)	(۷۲,۵۶۸,۲۹۶,۰۴۷)	۸۱,۱۵۸,۳۴۹,۳۷۰	۱۴,۹۴۶,۳۸۹	
					بین المللی محصولات پارس (تیسارس)	

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
۳۹,۶۳۱,۳۷۶	۰	(۵۱۲,۷۲۶)	(۲,۶۹۴,۴۱۵,۴۱۴)	۲,۷۳۴,۵۵۹,۵۱۶	۴۴,۷۹۸	
۳۹,۶۳۱,۳۷۶	۰	(۵۱۲,۷۲۶)	(۲,۶۹۴,۴۱۵,۴۱۴)	۲,۷۳۴,۵۵۹,۵۱۶	۴۴,۷۹۸	

ارمان فیروزه آسیا (فیروزا)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال
	۹,۹۶۴,۳۲۰,۳۳۶	۱۸-۱
	<u>۹,۹۶۴,۳۲۰,۳۳۶</u>	سود سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸-۱ - سود سپرده بانکی

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	نوع حساب	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۸۰	۰	۸۰	۵	۴۲,۹۶۴,۳۹۸	کوتاه مدت	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۹
۲,۸۸۷,۰۹۲,۲۱۸	(۴,۹۶۲,۵۶۲)	۲,۸۹۲,۰۵۴,۷۸۰	۲۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	۱۴۰۶/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۹
۵۰۴,۸۹۹,۲۷۱	(۸۴۴,۸۴۰)	۵۰۵,۷۴۴,۱۱۱	۲۹	۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	۱۴۰۶/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰
۶,۵۷۲,۳۲۸,۷۶۷	۰	۶,۵۷۲,۳۲۸,۷۶۷	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۳
<u>۹,۹۶۴,۳۲۰,۳۳۶</u>	<u>(۵,۸۰۷,۴۰۲)</u>	<u>۹,۹۷۰,۱۲۷,۷۳۸</u>		<u>۷۶,۳۲۲,۹۶۴,۲۹۸</u>			۲۰۹-۱۴۰۱۹۱۲-۲۱۸-۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹ - سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳۲,۱۳۸,۶۸۰
۳۲,۱۳۸,۶۸۰

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳۱۳,۶۴۰,۳۱۹
۳۰۰,۹۱۱,۶۶۱
۲۴۶,۹۳۸,۷۸۰
۸۶۱,۴۹۰,۷۶۰

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۱ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۹,۸۴۰,۵۱۹
۱,۱۹۷,۷۹۳,۰۳۲
۳۶۴,۹۴۰,۸۰۵
۲,۱۹۷,۲۰۷
۱,۵۷۴,۷۷۱,۵۶۳

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه حق عضویت و پذیرش در کانون‌ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۲ - تعدیلات

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۱۰,۹۸۷,۲۸۹,۴۷۸
۱۰,۹۸۷,۲۸۹,۴۷۸

تعدیلات ناشی از قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴۰٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان راد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷۵	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	سید امید موسوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۱۷۵	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	سید محمدهادی موسوی مندی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۹٪	۱۶,۵۲۷	عادی	نماد بازارگردانی	شرکت بین المللی محصولات پارس	نماد تحت بازارگردانی
۴۱٪	۳۵,۷۷۴	عادی	نماد بازارگردانی	شرکت سرمایه گذاری سپهر	سرمایه گذار نماد تحت بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
(۳۱۳,۶۴۰,۳۱۹)	طی دوره	ارزش معامله	۳۱۳,۶۴۰,۳۱۹	کارمزد ارکان	شرکت سیدگردان راد
۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷	طی دوره		۳۸۰,۴۶۷,۵۶۷	هزینه DBS	شرکت سیدگردان راد
(۳۰۰,۹۱۱,۶۶۱)	طی دوره		۳۰۰,۹۱۱,۶۶۱	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۳۴۶,۹۳۸,۷۸۰)	طی دوره		۳۴۶,۹۳۸,۷۸۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی کرای پارس
(۳۶۱,۰۶۴,۴۱۲)	طی دوره		۳۶۱,۰۶۴,۴۱۲	خرید و فروش سرمایه گذاری و کارمزد	شرکت کارگزاری پاسارگاد

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- به استثنای تعهدات بازار گردانی به شرح زیر در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

نام سهام	حداقل حجم معاملات روزانه	حداقل حجم سفارش انباشته	دامنه مؤثنه
شرکت بین المللی محصولات پارس	۶۶۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۲,۵٪

۲۵-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای بااهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۷- 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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۱۲۹,۰۲۳	۸۶,۰۳۹	۱۱۹,۲۳۴	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۲۹,۰۲۳	۸۶,۰۳۹	۱۱۹,۲۳۴	جمع کل دارایی ها
۵,۰۳۶	۴,۸۶۲	۴,۷۷۵	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۵,۰۳۶	۴,۸۶۲	۴,۷۷۵	جمع کل بدهی ها
۳,۵۸۴	۱,۷۹۲	۱۷,۹۱۹	جمع کل تعهدات
۸,۶۲۰	۶,۶۵۴	۲۲,۶۹۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱۴.۹۷	۱۲.۹۳		نسبت جاری
۰.۰۷		۰.۱۹	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

یادداشت همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۸- تفکیک عملیاتی بازارگردانی

۲۸-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بین المللی محصولات پارس	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	دارایی‌ها
۸۱,۰۹۶,۶۶۸,۹۲۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۱,۲۲۲,۹۶۴,۲۹۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۷۳۴,۰۴۶,۷۹۰	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۷۶۲,۳۷۰,۱۹۶	حساب‌های دریافتی
۳,۲۰۷,۳۹۶,۹۲۶	سایر دارایی‌ها
۱۲۹,۰۲۳,۴۴۷,۱۳۷	جمع دارایی‌ها
	بدهی‌ها
۳۶۱,۰۶۴,۴۱۲	جاری کارگزاران
۸۶۱,۴۹۰,۷۶۰	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۸۱۳,۳۷۱,۲۸۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵,۰۳۵,۹۲۶,۴۵۴	جمع بدهی‌ها
۱۲۳,۹۸۷,۵۲۰,۶۸۳	خالص دارایی‌ها
۱,۴۲۰,۲۳۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
 یادداشت همراه صورت‌های مالی
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

بین المللی محصولات پارس	درآمدها
۶ ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	
۹,۵۷۱,۰۳۰,۲۵۶	سود فروش اوراق بهادار
۸,۵۶۸,۰۰۴,۲۵۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۹۶۴,۳۲۰,۳۳۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۱۳۸,۶۸۰	سایر درآمدها
۲۸,۱۳۵,۴۹۳,۵۲۸	جمع درآمدها
	هزینه ها
(۸۶۱,۴۹۰,۷۶۰)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۵۷۴,۷۷۱,۵۶۳)	سایر هزینه‌ها
(۲,۴۳۶,۲۶۲,۳۲۳)	جمع هزینه‌ها
۲۵,۶۹۹,۲۳۱,۲۰۵	سود خالص
۳۰.۸۲٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰.۷۶٪	بازده سرمایه گذاری تا پایان دوره

۳-۲۸- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بین المللی محصولات پارس		
۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
ریال	تعداد	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۵۲,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
۲۵,۶۹۹,۲۳۱,۲۰۵	.	سود خالص دوره
۱۰,۹۸۷,۲۸۹,۴۷۸	.	تعدیلات
۱۳۳,۹۸۷,۵۲۰,۶۸۳	۸۷,۳۰۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

