

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در سهام راد

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری در سهام راد

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد شامل صورت‌خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۹ ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۷ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری در سهام راد است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش دهد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱) مفاد ماده ۱۷ و ۵۷ اساسنامه، در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۲۶ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۸).

۶-۲) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان و یا از محل مطالبات وی به صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۱۸ و ۱۴۰۵/۰۳/۲۰).

۶-۳) مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، در خصوص میزان سهام تحت تملک مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی سمت خود، حداقل به میزان یک دهم درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق.

۶-۴) مفاد ۲۸ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، در خصوص حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۴-۱) سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه‌گذاری حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۲/۱۴ و ۱۴۰۵/۰۳/۲۴).

۶-۴-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۹).

۶-۵) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنما و کدال برای مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱.

۶-۶) مفاد ماده ۶۶ اساسنامه، مبنی بر اینکه کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمانی نمی‌تواند از ۱۵٪ ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر باشد (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۴ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۱).

۶-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰).



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد

۸-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انجام کلیه پرداخت‌های صندوق سرمایه‌گذاری بصورت الکترونیک (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۴).

۹-۶) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده‌های بانکی نزد بانک‌ها.

۷) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۴-۳، صندوق مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ اقدام به خرید و فروش تعداد ۳۵,۲۶۱ واحد از صندوق خود (علی رغم عدم تصریح در مفاد ماده ۵ اساسنامه) نموده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی ۹ ماه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

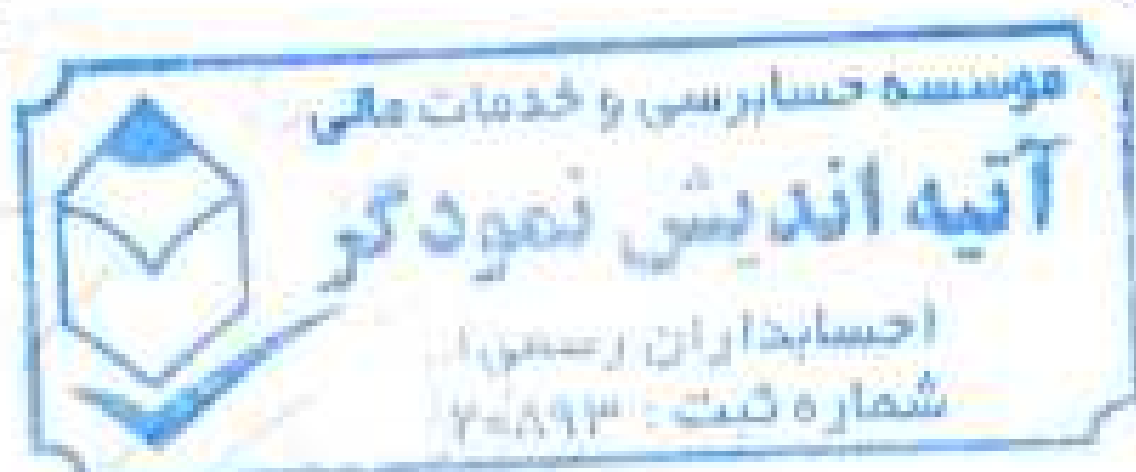
۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

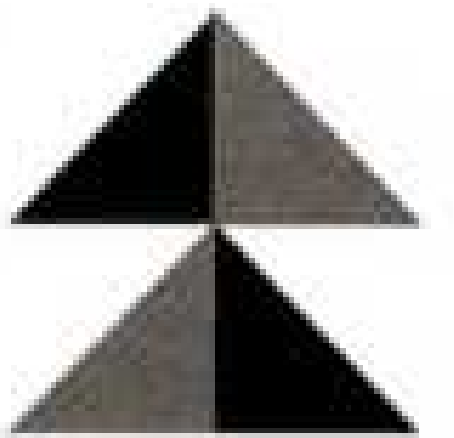
۴ شهریور ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

شاهین پور کاند
۸۳۱۲۳۲

مصطفی اعلایی
۸۷۱۵۴۵





صندوق سرمایه گذاری در سهام راد

صورت های مالی

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در سهام راد مربوط به دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۱	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۲	یادداشت های توضیحی:
۳	اطلاعات کلی صندوق
۳	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۴-۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۱۸	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در سهام راد بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضا
مدیر صندوق	سبدگردان راد	سید محمد هادی موسوی مدنی	

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی

متولی صندوق

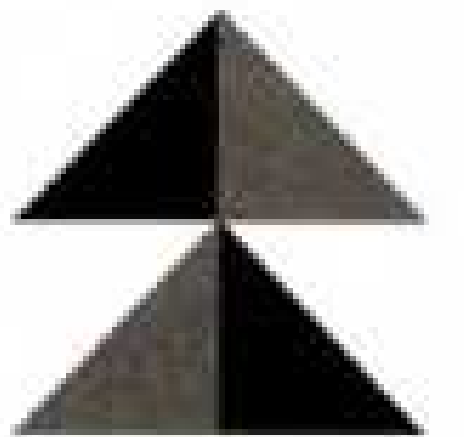


موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق در سهام راد

شماره ثبت ۵۹۹۰۹



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد

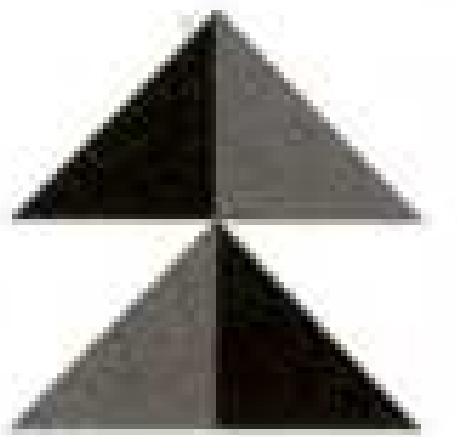
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال
دارایی ها:	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۱۶۰,۶۲۹,۷۳۰,۳۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲,۲۸۶,۷۵۰,۰۰۰
حساب های دریافتی	۶۷,۲۳۱,۵۷۶,۸۶۹
سایر دارایی ها	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۳,۲۵۰,۳۶۰,۵۵۷,۲۴۴
بدهی ها:	
جاری کارگزاران	۳۷۴,۵۰۸,۵۶۸,۸۰۸
تسهیلات مالی دریافتی	۶۴۹,۲۰۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۷,۲۳۷,۲۴۸,۰۸۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴,۱۴۹,۹۷۵,۰۸۴
جمع بدهی ها	۳۹۵,۸۹۶,۴۴۱,۱۸۷
خالص دارایی ها	۲,۸۵۴,۴۶۴,۱۱۶,۰۵۷
خالص دارائی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۲۶۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





صندوق در سهام راد

صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	درآمدها:
۱۴	۱۳۹,۴۹۹,۴۴۵,۲۴۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	۳۱۱,۵۱۰,۲۶۴,۲۸۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۱۰۸,۹۵۲,۷۵۸,۵۸۱	سود سهام
۱۷	۷۷,۲۰۱,۴۵۱,۳۳۳	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۸	۴,۳۹۱,۸۸۴,۶۵۲	سایر درآمدها
	۶۴۱,۵۵۵,۸۰۴,۰۸۹	جمع درآمدها
۱۹	۲۳,۰۹۰,۸۸۲,۵۵۶	هزینه ها:
۲۰	۵,۰۱۱,۲۷۵,۴۴۰	هزینه کارمزد ارکان
	۲۸,۱۰۲,۱۵۷,۹۹۶	سایر هزینه ها
	۶۱۳,۴۵۳,۶۴۶,۰۹۳	جمع هزینه ها
۲۱	(۲۵,۴۵۴,۳۸۶,۱۴۶)	سود قبل از هزینه مالی
	۵۸۷,۹۹۹,۲۵۹,۹۴۷	هزینه مالی
	۳۲.۵۶%	سود خالص
	۲۰.۷۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵
	.	.	.
	۲۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	(۲۴,۵۸۲,۱۱۳)	(۲۴۵,۸۲۱,۱۳۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	.	۵۸۷,۹۹۹,۲۵۹,۹۴۷	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	.	۱۱۴,۶۸۵,۹۸۶,۱۱۰	سود خالص
۲۲	۲۱۵,۱۷۷,۸۸۷	۲,۸۵۴,۴۶۴,۱۱۶,۰۵۷	تعدیلات
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ =

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ =

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق در سهام راد

شماره ثبت ۵۹۹۰۹



موسسه حسابرسی اهداف نوین تگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در سهام راد با شماره ۱۲۴۸۵ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۶۹۰۷۵۵ و شماره ۹۹۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ 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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع با شماره ثبت ... فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ که توسط سازمان به نام صندوق صادر می شود، شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد می باشد. به ز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اولین خرداد ماه بعد از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها خاتمه می یابد مرکز اصلی صندوق در تهران، عباس آباد-اندیشه، خیابان شهید دکتر بهشتی، خیابان نیریزی، پلاک ۳۴۴، طبقه دوم، واحد شرقی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان راد مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.radanfund.ir درج گردیده است. همچنین صندوق سرمایه گذاری در سهام راد از نوع صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) در بورس یا نماد (رادان) می باشد. سال مالی صندوق تاریخ ۳۱ خرداد ماه هر سال می باشد. شایان ذکر است به دلیل اینکه سال مالی ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ اولین سال مالی صندوق می باشد فاقد ارقام مقایسه ای می باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در سهام 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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بودند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان راد	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۹
سیدامید موسوی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
سید محمدهادی موسوی مدنی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۱- مدیر صندوق

سبدگردان راد با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۴۵۰۷۲ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ به شماره ثبت ۶۰۲۷۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، مرکزی، عباس آباد-اندیشه، خیابان شهید دکتر بهشتی، خیابان نیریزی، پلاک ۳۴۴، طبقه دوم، واحد شرقی.

۲-۲- بازارگردان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۳۹۳۵۸ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ به شماره ثبت ۵۸۱۳۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، مرکزی، عباس آباد-اندیشه، خیابان شهید دکتر بهشتی، خیابان نیریزی، پلاک ۳۴۴، طبقه دوم، واحد شرقی.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، ناوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان سرتیب شهید هوشنگ وحید دستگردی شرقی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهید مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، ساختمان اتحاد، طبقه پنجم، واحد ۱۹.



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار 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.

باتوجه 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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 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 ۸ 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه ها:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارائی ها: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارائی های صندوق، که حداقل ۱۵۰۰ و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش خالص دارائی های صندوق ؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارائی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با صورتحساب شرکت با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

«هزینه های صندوق به میزان قرارداد منعقد و یا پیش فاکتور ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری تعیین می گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۵ 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 شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارائی مالی به ارزش خرید دارائی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارائی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی های صندوق در صورت خالص دارائی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارائی ها

سایر دارائی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارائی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

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 آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها در صندوق ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها		
				ریال	درصد
فلزات اساسی	۳۶۱,۳۰۵,۸۸۲,۸۳۴	۴۸۰,۸۰۰,۳۰۱,۶۳۹	۱۴,۷۹٪		
محصولات شیمیایی	۳۹۰,۷۰۲,۰۳۴,۳۱۱	۳۶۶,۲۶۰,۲۵۶,۴۲۰	۱۱,۲۷٪		
مواد و محصولات دارویی	۳۰۰,۰۲۵,۸۴۳,۰۸۱	۳۷۵,۰۸۶,۵۵۹,۳۲۴	۱۱,۵۴٪		
قراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۱,۵۴۷,۵۶۹,۳۱۰	۹۸,۷۱۰,۰۲۷,۳۳۰	۳,۰۴٪		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۶,۰۵۶,۴۷۹,۷۸۷	۵۵,۷۱۵,۹۶۵,۶۱۰	۱,۷۱٪		
بانکها و موسسات اعتباری	۴۰,۲۲۶,۴۷۱,۹۲۰	۶۳,۴۱۵,۹۸۴,۷۵۹	۱,۹۵٪		
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۱,۳۱۱,۶۰۹,۱۸۵	۷۵,۳۳۹,۶۶۱,۰۷۹	۲,۳۲٪		
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۸۲,۰۴۶,۱۷۸,۸۲۳	۸۴,۳۱۲,۳۶۷,۲۶۸	۲,۵۹٪		
استخراج کانه های فلزی	۳۰۵,۸۵۰,۴۹۰,۷۵۸	۲۸۰,۶۳۶,۷۲۶,۲۶۷	۸,۶۳٪		
زراعت و خدمات وابسته	۱۶۳,۴۰۳,۸۹۵,۷۵۵	۲۳۳,۱۹۰,۸۱۹,۳۱۹	۷,۱۴٪		
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۵۵,۳۶۲,۶۱۷,۰۸۶	۱۴۹,۹۴۴,۲۱۴,۸۲۱	۴,۶۱٪		
سیمان، آهک و گچ	۱۷۰,۳۷۳,۳۸۷,۷۵۹	۲۲۷,۰۷۸,۰۶۴,۸۴۳	۶,۹۹٪		
لاستیک و پلاستیک	۱۸۲,۴۳۲,۱۴۳,۰۸۸	۱۷۲,۰۹۹,۳۰۸,۸۰۰	۵,۳۰٪		
کاشی و سرامیک	۱۰۰,۸۴۵,۵۱۱,۵۹۶	۱۱۴,۲۹۶,۱۳۸,۶۷۸	۳,۵۳٪		
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶۸,۹۶۰,۲۶۲,۵۵۳	۸۶,۰۷۹,۴۳۲,۵۰۰	۲,۶۵٪		
قند و شکر	۲۰۰,۷۹۸,۰۱۷,۹۳۳	۱۸,۳۳۴,۳۷۶,۷۶۳	۰,۵۶٪		
سرمایه گذاریها	۶۶,۵۳۶,۶۷۵,۰۸۴	۶۱,۸۵۰,۳۷۱,۵۱۸	۱,۹۰٪		
سایر واسطه گریهای مالی	۳۱,۶۳۸,۳۳۶,۰۸۰	۲۰,۳۷۷,۴۹۰,۵۲۹	۰,۶۳٪		
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۷۱,۱۸۳,۴۲۷,۵۳۳	۷۳,۲۹۳,۰۳۴,۶۹۸	۲,۲۴٪		
عرشه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۸۲,۵۰۱,۹۵۸,۷۳۰	۷۶,۰۲۳,۶۴۹,۴۳۸	۲,۳۴٪		
استخراج ذغال سنگ	۱,۴۴۵,۸۱۲,۶۴۸	۱,۱۶۰,۹۵۵,۹۰۰	۰,۰۴٪		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۵,۵۸۳,۱۷۶,۴۸۷	۴۷,۷۳۵,۱۳۲,۸۸۲	۱,۴۷٪		
جمع	۲,۸۴۹,۱۱۹,۴۶۶,۱۱۱	۳,۱۶۰,۶۲۹,۷۳۰,۳۷۵	۹۷,۲۴٪		

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آن ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
۱۳,۵۸۰	-۲۰٪	۱۰,۸۶۴	۴۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل وقوع جنگ احتمالی سوم	هلدینگ سرمایه گذاری غدیر
۵,۷۵۰	-۳۰٪	۴,۶۰۰	۳۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	به دلیل وقوع جنگ احتمالی سوم	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران
۴,۱۱۰	-۲۰٪	۳,۲۸۸	۴۶,۳۲۰,۸۱۳,۴۰۰	به دلیل وقوع جنگ احتمالی سوم	پتروشیمی فناوریان
			۱۲۳,۳۵۶,۸۱۳,۴۰۰		



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	
یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۶-۱	ریال
	۲۲,۲۸۶,۷۵۰,۰۰۰
	۲۲,۲۸۶,۷۵۰,۰۰۰

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی				ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۵ هر ماه	۳۰.۵	۲۲,۲۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۰.۶۸٪
سپرده شماره ۱۹۱۹۵۵۹۰۱ بانک گردشگری				۲۲,۲۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۰.۶۸٪



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۷- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت	
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	درصد به کل دارایی ها		
ریال	درصد	ریال	درصد	۷-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۵,۲۳۷,۵۲۰,۳۲۳	(۶۴,۸۳۵,۷۰۳)	۵,۱۷۲,۶۸۴,۵۲۰	۰,۱۶%		
۷۱,۶۶۴,۲۰۶,۷۸۰	(۹,۶۰۵,۳۱۴,۴۳۱)	۶۲,۰۵۸,۸۹۲,۳۴۹	۱,۹۰%	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۷۶,۹۰۱,۷۲۷,۰۰۳	(۹,۶۷۰,۱۵۰,۱۳۴)	۶۷,۲۳۱,۵۷۶,۸۶۹	۲,۰۶%		

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۹۹۶۷,۱۹۱۹۵۵۹,۱ بانک گردشگری
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	۷-۲- سود سهام دریافتنی
۵,۲۳۷,۵۲۰,۳۲۳	۰,۲۹	(۶۴,۸۳۵,۷۰۳)	۵,۱۷۲,۶۸۴,۵۲۰	
۵,۲۳۷,۵۲۰,۳۲۳		(۶۴,۸۳۵,۷۰۳)	۵,۱۷۲,۶۸۴,۵۲۰	

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	سرمایه گذاری پویا
۱,۴۵۴,۰۸۷,۱۴۰	۰,۲۵	(۱۸۷,۴۰۰,۲۵۲)	۱,۲۶۶,۶۸۶,۸۸۸	سیمان فارس نو
۱۳,۰۰۸,۱۸۶,۷۸۰	۰,۲۵	(۱,۷۸۳,۶۲۸,۴۴۷)	۱۱,۲۲۴,۵۵۸,۳۳۳	سیمان صوفیان
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	(۱۸۸,۵۴۶,۹۵۸)	۱,۱۸۱,۴۵۳,۰۴۲	سیمان ارومیه
۱,۴۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	(۱۹۹,۴۲۴,۹۱۱)	۱,۲۴۴,۲۷۵,۰۸۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۸,۳۸۰,۰۰۰,۱۲۹۰	۰,۲۵	(۳,۸۰۴,۱۹۹,۴۶۱)	۲۴,۵۷۵,۸۰۱,۸۲۹	صنعتی مینو
۴,۴۹۴,۲۴۹,۷۶۰	۰,۲۵	(۶۲۷,۶۵۸,۹۳۳)	۳,۸۶۶,۵۹۰,۸۲۷	لیزینگ کلارفرین
۱,۱۵۳,۱۴۵,۲۵۰	۰,۲۵	(۱۶۳,۹۶۰,۷۳۳)	۹۸۹,۱۸۴,۵۱۷	معدنی املاح ایران
۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	(۲۶۷,۷۱۴,۹۵۹)	۱,۶۴۲,۲۸۵,۰۴۱	معدنی دماوند
۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	(۳۶,۹۸۸,۲۳۵)	۲۲۵,۰۱۱,۷۶۵	همکاران سیستم
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	(۹۳۵,۸۵۳,۵۱۴)	۵,۸۶۴,۱۴۶,۴۸۶	کاشی پارس
۵,۴۸۰,۹۹۸,۳۲۰	۰,۲۵	(۷۳۴,۷۰۰,۸۴۲)	۴,۷۴۶,۲۹۷,۴۷۸	کانی گرین طبس
۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	(۹۷,۵۵۴,۷۷۰)	۵۹۸,۴۴۵,۲۳۰	کویر تایر
۵,۳۱۱,۸۳۸,۲۴۰	۰,۲۵	(۵۷۷,۶۸۳,۴۳۶)	۴,۷۳۴,۱۵۵,۸۰۴	جمع
۷۱,۶۶۴,۲۰۶,۷۸۰		(۹,۶۰۵,۳۱۴,۴۳۱)	۶۲,۰۵۸,۸۹۲,۳۴۹	

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				مخارج عضویت در کانون ها
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۲,۰۰۳,۹۷۲,۶۰۳	۱,۷۹۱,۴۷۲,۶۰۳	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۰	۲,۶۵۳,۹۷۲,۶۰۳	۲,۴۴۱,۴۷۲,۶۰۳	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				شرکت کارگزاری مبین سرمایه
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
ابتدای سال	ریال	ریال	پایان سال	
۰	۴,۱۶۰,۳۱۹,۴۸۳,۵۰۴	۴,۵۳۴,۸۲۸,۰۵۲,۳۱۲	(۳۷۴,۵۰۸,۵۶۸,۸۰۸)	
۰	۴,۱۶۰,۳۱۹,۴۸۳,۵۰۴	۴,۵۳۴,۸۲۸,۰۵۲,۳۱۲	(۳۷۴,۵۰۸,۵۶۸,۸۰۸)	



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۰- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	افساض پرداخت شده	مانده
درصد	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	پایان هر ماه	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مسین سرمایه			۲۵۶۰۶,۳۱۶,۱۷۴	۲۵۶۰۶,۹۶۵,۳۸۲	(۶۴۹,۲۰۸)
			۲۵۶۰۶,۳۱۶,۱۷۴	۲۵۶۰۶,۹۶۵,۳۸۲	(۶۴۹,۲۰۸)
۰.۹۰٪					
درصد					
۰.۹۰٪					
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها					

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق - سیدگردان راد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مدیر صندوق - سیدگردان راد	ریال
متولی صندوق - موسسه حسابرسی هدف توین تگر	۸,۰۰۳,۰۹۸,۷۵۵
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۱,۰۳۵,۶۱۶,۲۲۸
بازارگردان صندوق - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۵۴۸,۵۳۲,۹۰۴
	۱۷,۲۳۷,۲۴۸,۰۸۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۹۲,۰۳۶,۳۴۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۱۱,۰۵۱,۶۸۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۲۴۵,۷۸۷,۱۵۲
سایر پرداختنی ها - سیدگردان راد	۱,۱۱۰,۰۰۰
	۴,۱۴۹,۹۷۵,۰۸۴

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۱۳,۱۷۷,۸۸۷	۲,۸۲۷,۹۳۲,۹۱۲,۹۱۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۱,۲۰۳,۱۴۴
جمع	۲۱۵,۱۷۷,۸۸۷	۲,۸۵۴,۴۶۴,۱۱۶,۰۵۷



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	ریال
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۴-۲	۱۵۶,۹۲۲,۷۲۵,۱۲۵
سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۴-۳	(۱۷,۴۲۲,۶۸۵,۶۷۱)
		(۶۵۵,۱۸۶)
		۱۳۹,۴۹۹,۴۴۵,۲۴۳

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه کیمیا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۴,۶۱۷,۷۵۹)	(۸,۴۲۵,۸۷۰)	(۱۵,۴۳۲,۰۰۰)
کاشی پارس	۹۳۴,۵۵۴	۷,۳۷۰,۷۳۸,۵۲۰	(۸,۴۷۲,۷۸۶,۸۷۷)	(۲۰,۱۲۲,۰۵۵)	(۳۶,۸۵۳,۶۹۳)
داروپخش (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۹,۵۶۸,۳۹۳)	(۲۱,۳۹۷,۷۲۶)	(۳۹,۱۹۰,۰۰۰)
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱۲۵,۹۴۴	۶۲۷,۶۹۱,۲۷۰	(۹۷۳,۹۵۳,۷۱۸)	(۱,۷۱۳,۵۸۰)	(۳,۱۳۸,۴۵۶)
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۲,۰۴۶,۲۳۱)	(۱۰,۵۵۱,۴۴۰)	(۱۹,۳۲۵,۰۰۰)
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۷۹,۱۱۸,۳۵۰	(۱۱۰,۵۹۳,۶۹۴,۰۰۷)	(۳۳۹,۰۰۸,۵۴۴)	(۶۲۰,۸۹۵,۵۹۰)
صنعتی مینو	۱۰,۴۲۸,۴۰۷	۵۶,۰۳۰,۶۹۱,۳۱۱	(۳۳,۷۳۵,۰۶۲,۷۶۵)	(۱۵۲,۹۶۳,۳۶۰)	(۲۸۰,۱۵۳,۴۵۸)
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۲۹۴,۲۰۸	۲۱,۶۳۳,۸۸۲,۹۲۰	(۲۰,۳۵۲,۳۷۹,۹۹۵)	(۵۹,۰۶۰,۳۳۹)	(۱۰۸,۱۶۹,۴۱۴)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۲,۲۷۹,۰۳۱	۱۱۱,۷۸۲,۳۸۱,۴۸۰	(۸۵,۷۲۸,۹۵۹,۱۳۵)	(۳۰۵,۱۶۵,۴۰۶)	(۵۵۸,۹۱۱,۹۰۷)
مس شهیدباهر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۶,۸۴۰,۰۱۰	(۲۵,۸۶۸,۲۰۸,۹۸۶)	(۶۱,۱۴۳,۰۸۲)	(۱۱۱,۹۸۴,۲۰۲)
گروه صنعتی دربآد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۸۶,۸۹۰,۳۱۲)	(۱۲,۴۶۹,۰۲۴)	(۲۲,۸۳۷,۵۰۲)
نفت پاسارگاد	۹۲۵,۰۰۰	۴۶,۰۴۸,۳۳۵,۴۵۰	(۴۴,۶۸۲,۸۲۹,۵۴۰)	(۱۲۵,۷۱۱,۶۴۸)	(۲۳۰,۲۴۱,۶۷۵)
مجتمع کاشی و سنگ برسولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۸,۲۶۲,۰۱۵,۲۶۰	(۸,۲۱۴,۰۴۰,۶۵۱)	(۲۲,۵۵۵,۰۰۷)	(۴۱,۳۱۰,۰۷۵)
سیمان باقران	۲۵,۰۰۰	۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۴,۳۶۲,۳۵۵)	(۱۳,۸۶۸,۳۸۶)	(۲۵,۴۰۰,۰۰۰)
پویا زرکان آق دره	۶۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۶۹۰,۷۰۰	(۶۲,۹۰۶,۰۲۴,۶۴۹)	(۱۷۲,۴۸۲,۰۵۶)	(۳۱۵,۹۰۳,۴۵۰)
سیمان فارس نو	۱,۷۷۱,۰۰۰	۷۸,۴۷۸,۶۵۶,۳۶۰	(۷۰,۳۱۱,۴۱۶,۴۴۱)	(۲۱۴,۲۴۶,۵۵۸)	(۳۹۲,۳۹۳,۲۸۳)
سیمان صوفیان	۵۰,۰۰۰	۹,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۳۶,۴۹۲,۴۸۰)	(۲۵,۷۳۸,۴۲۲)	(۴۷,۱۴۰,۰۰۰)
پست بانک ایران	۷۴۸,۱۱۶	۵,۵۰۳,۴۲۵,۲۸۰	(۴,۶۸۱,۱۲۴,۸۶۱)	(۱۵,۰۲۴,۳۲۰)	(۲۷,۵۱۷,۱۲۶)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶,۲۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۳۸,۸۷۱,۸۰۰	(۹۸,۳۷۷,۸۷۸,۷۹۰)	(۲۵۵,۹۰۶,۴۵۴)	(۴۶۸,۶۹۴,۳۶۰)
سیمان مازندران	۴۰۴,۴۴۰	۱۴,۰۷۳,۸۰۴,۳۰۰	(۱۹,۲۲۹,۳۸۷,۶۴۰)	(۳۸,۴۲۱,۲۷۸)	(۷۰,۳۶۹,۰۲۲)
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱,۱۱۹,۱۹۶	۶,۰۳۳,۳۳۰,۴۷۰	(۶,۷۲۰,۸۵۲,۳۰۷)	(۱۶,۴۷۰,۸۸۴)	(۳۰,۱۶۶,۶۵۱)
معدنی املاح ایران	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۷۳,۹۶۵,۴۹۰	(۹۰,۶۰۳,۴۶۴,۰۸۹)	(۳۶۹,۸۴۳,۵۶۱)	(۶۷۷,۳۶۹,۸۲۷)
کویر تایر	۳۱۴,۰۷۲	۲,۲۹۴,۸۱۸,۷۵۰	(۲,۲۱۶,۶۵۱,۱۸۰)	(۶,۲۶۴,۶۰۵)	(۱۱,۴۷۴,۰۹۲)
سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۸,۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۲۸۷,۸۶۳,۲۷۸)	(۲۳,۵۴۴,۸۲۷)	(۴۳,۱۲۲,۵۰۲)
دامداری تلیسه نمونه	۵۳۸,۱۴۵	۲,۴۱۷,۰۳۷,۱۶۹	(۲,۸۹۵,۵۰۹,۰۴۱)	(۶,۵۹۸,۴۹۲)	(۱۲,۰۸۵,۱۸۶)
سیمان شاهرود	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۲,۵۷۶,۷۴۷)	(۷,۶۶۰,۳۸۰)	(۱۴,۰۳۰,۰۰۰)
پارس دارو	۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۲,۳۸۵,۳۹۰	(۹,۰۱۳,۵۴۷,۵۴۶)	(۱۸,۱۸۸,۲۵۱)	(۳۳,۳۱۱,۹۲۸)
جمع	۶۲,۴۳۸,۶۱۳	۸۵۱,۴۸۴,۰۸۰,۲۸۰	(۷۴۰,۵۳۱,۱۸۹,۶۷۳)	(۲,۳۲۴,۵۴۵,۵۵۵)	(۴,۲۵۷,۴۲۰,۳۹۹)
					۱۰۴,۳۷۰,۰۶۶,۶۱۵



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۳,۴۳۸,۶۱۳	۸۵۱,۴۸۴,۰۸۰,۲۸۰	(۷۴۰,۵۳۱,۱۸۹,۶۷۳)	(۲,۳۲۴,۵۴۵,۵۵۵)	(۴,۳۵۷,۴۲۰,۳۹۹)	۱۰۴,۳۷۰,۰۶۶,۶۱۵
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۱,۹۶۸,۷۱۶)	(۳,۰۷۳,۹۶۴)	(۵,۶۳۰,۰۰۰)	(۴۰۴,۶۷۳,۶۸۰)
سرمایه گذاری بویا	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۸۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۲۶۸,۵۸۶,۶۰۳)	(۱۴۳,۲۸۵,۱۰۸)	(۲۶۲,۴۲۷,۵۰۱)	۱,۸۱۱,۳۰۰,۷۸۸
سیمان شرق	۶,۳۷۲,۳۴۳	۱۰,۶۷۷,۶۵۳,۱۹۵	(۱۲,۷۳۴,۳۰۴,۴۹۴)	(۳۹,۱۴۹,۵۳۳)	(۵۳,۳۸۸,۲۶۸)	(۲,۱۳۹,۱۸۹,۱۰۰)
سیمان تهران	۴۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۱۷,۹۷۴,۶۰۰	(۵۹,۳۵۴,۵۲۵,۴۴۱)	(۲۲۲,۸۱۶,۶۰۵)	(۴۰۸,۰۸۹,۸۷۶)	۲۱,۶۳۲,۵۴۲,۶۷۸
صنایع خاک چینی ایران	۱,۴۴۷,۵۷۷	۱۱,۵۳۷,۱۷۱,۶۴۰	(۱۴,۶۲۰,۴۹۹,۳۶۱)	(۳۱,۴۹۶,۳۰۲)	(۵۷,۶۸۵,۸۵۹)	(۳,۱۷۲,۵۰۹,۸۸۲)
توزیع دارو یخش	۲۶۰,۱۹۲	۷,۸۶۴,۰۴۸,۳۲۰	(۷,۱۷۳,۶۱۱,۸۴۰)	(۳۱,۴۶۸,۸۱۷)	(۳۹,۳۲۰,۲۴۱)	۶۳۰,۶۴۷,۴۲۲
آلیاز گستر هاسون	۶۱۵,۴۷۷	۱,۳۲۷,۸۱۲,۷۴۶	(۱,۷۶۷,۶۱۴,۵۲۰)	(۳,۶۲۴,۸۷۴)	(۶,۶۳۹,۰۶۴)	(۴۵۰,۰۶۵,۷۱۲)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۸۳۷,۵۰۱	۳,۸۳۷,۳۷۴,۷۷۳	(۳,۷۱۱,۵۴۱,۸۴۸)	(۱۰,۴۷۵,۹۱۱)	(۱۹,۱۸۶,۸۷۳)	۹۶,۱۷۰,۱۴۱
نفت بهران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۷,۸۶۲,۸۸۰	(۲۹,۹۷۷,۰۵۰,۱۵۳)	(۹۸,۰۲۸,۳۰۷)	(۱۷۹,۵۳۹,۳۱۵)	۵,۶۵۳,۲۴۵,۱۰۵
سوزمیران	۲,۷۴۷,۶۶۲	۶۵,۷۴۶,۹۴۱,۰۱۰	(۵۸,۳۶۲,۱۴۹,۸۹۳)	(۱۷۹,۴۸۸,۵۹۶)	(۳۲۸,۷۳۴,۷۱۰)	۶,۸۷۶,۵۶۷,۸۱۱
کرین ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۷,۵۰۸,۲۸۶)	(۳,۵۹۳,۶۷۴)	(۶,۵۸۰,۰۰۰)	۷۸,۳۱۹,۰۴۰
پتروشیمی فناوریان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۱۷,۵۴۹,۰۲۰)	(۲۸,۹۱۳,۳۵۰)	(۵۲,۹۵۵,۰۰۰)	(۲,۵۰۸,۴۱۷,۳۷۰)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۶۶,۲۹۰	۲۷۳,۷۷۷,۷۰۰	(۴۱۶,۵۶۷,۷۹۴)	(۷۴۷,۴۰۴)	(۱,۳۶۸,۸۸۹)	(۱۴۴,۹۰۶,۳۸۷)
سیمان هگمتان	۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۹۳,۹۹۵,۱۸۷	(۱۳۷,۲۶۴,۲۰۰,۴۲۹)	(۳۷۱,۲۶۱,۵۸۱)	(۶۷۹,۹۶۹,۹۸۰)	(۲,۳۲۱,۴۳۶,۸۰۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۸۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۷۴,۸۵۱,۷۴۰	(۸۹,۱۹۰,۳۳۶,۰۶۳)	(۳۱۹,۸۸۷,۲۱۲)	(۵۸۵,۸۷۴,۲۶۰)	۲۷,۰۷۸,۸۵۴,۲۰۵
همکاران سیستم	۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۱۱,۴۷۴,۱۵۵)	(۲۶,۹۹۴,۲۲۶)	(۴۹,۴۴۰,۰۰۰)	۶۰۰,۰۹۱,۶۱۹
جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۷۹,۷۰۳,۱۳۰	(۱۸,۱۰۸,۳۶۷,۴۷۵)	(۴۷,۷۱۹,۵۰۷)	(۸۷,۳۹۸,۵۱۳)	(۷۶۳,۷۸۲,۳۶۵)
	۱۳۱,۵۶۵,۶۵۵	۱,۴۱۶,۳۲۹,۷۴۷,۲۰۱	(۱,۲۴۸,۴۵۷,۹۴۵,۷۶۴)	(۳,۸۶۶,۵۶۹,۵۲۶)	(۷,۰۸۱,۶۴۸,۷۴۸)	۱۵۶,۹۲۲,۷۲۵,۱۲۵



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام سهم	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال
اختیارخ خودرو-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۱۹,۹۳۶	۴۱,۸۵۰,۰۰۰	(۴۱,۸۴۹,۰۵۶)	ریال (۵۷)	ریال .	ریال ۸۸۷
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	(۵,۰۲۲,۳۴۱,۸۴۵)	(۱۵۸,۴۸۲)	.	(۵,۰۲۲,۳۲۱,۳۲۷)
اختیارخ ناصیکو-۱۶۰۰۰-۰۵/۰۱/۱۱	۵۹۴,۰۰۰	۱۰,۱۹۷,۱۸۲,۹۹۸	(۱۰,۴۴۹,۹۰۹,۳۶۲)	(۴۹,۶۸۱)	.	(۲۵۲,۷۷۵,۹۴۵)
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۱,۲۵۴,۰۰۰	۲۶,۳۹۹,۰۰۰	(۶,۷۵۶,۳۴۸,۶۲۵)	(۶۷,۰۵۹)	(۳۷,۵۰۰)	(۶,۷۳۰,۰۵۴,۱۸۴)
اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳۵,۹۰۰,۸۱۴	۴۹۴,۰۰۸,۸۰۱	(۲,۶۷۲,۴۵۵,۰۴۳)	(۱۸,۵۹۵,۴۲۴)	.	(۲,۱۹۷,۰۴۱,۶۶۶)
اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۷,۸۳۹,۰۰۰	۲۳,۰۲۹,۰۰۴	(۳,۱۰۵,۲۳۳,۰۶۵)	(۱۹۴,۰۰۱)	.	(۳,۰۸۲,۳۸۸,۰۶۲)
اختیارخ فزر-۱۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۱۷,۵۹۹,۰۰۰	۱۴,۳۸۵,۱۷۴,۴۵۴	(۱۴,۵۲۲,۷۲۲,۶۳۶)	(۵۳,۴۴۲)	(۵۰۳,۷۵۰)	(۱۳۸,۱۰۵,۳۷۴)
جمع		۲۵,۱۶۷,۷۲۳,۲۵۷	(۴۲,۵۷۰,۷۴۹,۵۳۲)	(۱۹,۱۱۸,۱۴۶)	(۵۴۱,۳۵۰)	(۱۷,۴۲۲,۶۸۵,۶۷۱)

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری در سهام راد	۳۵,۲۶۱	۳۷۳,۰۶۱,۳۸۰	(۳۷۲,۸۵۸,۵۲۸)	ریال (۸۵۸,۰۳۸)	ریال .	ریال (۶۵۵,۱۸۶)
جمع	۳۵,۲۶۱	۳۷۳,۰۶۱,۳۸۰	(۳۷۲,۸۵۸,۵۲۸)	(۸۵۸,۰۳۸)	.	(۶۵۵,۱۸۶)



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ ریال
۱۵-۱	۳۱۱,۵۱۰,۲۶۴,۲۸۰
	۳۱۱,۵۱۰,۲۶۴,۲۸۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
فرابورس
جمع

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۱۹,۹۱۷,۱۹۱)	(۵۷,۴۲۵,۵۵۰)	(۱۰۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۴۷,۵۱۷,۷۴۱)
مس شهیدباهنر	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۷۱۰,۵۴۳,۳۵۵)	(۴۶۰,۷۰۳,۸۸۰)	(۸۴۳,۷۸۰,۰۰۰)	۳۸,۷۴۰,۹۷۲,۷۶۵
صنایع خاک چینی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۹۶۰,۲۶۲,۵۵۳)	(۲۳۶,۸۲۷,۵۰۰)	(۴۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	۱۷,۱۱۹,۱۵۹,۹۴۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۵۸۳,۱۷۶,۴۸۷)	(۱۳۱,۳۳۲,۱۱۰)	(۲۴۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۷,۸۴۸,۰۴۳,۵۹۷)
پارس دارو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۹۰,۳۱۶,۹۶۹)	(۳۳۷,۷۸۳,۰۰۰)	(۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	۲۶,۳۳۶,۴۰۰,۰۳۱
سیمان تهران	۶,۰۵۲,۴۳۳	۸۴,۳۴۹,۷۳۸,۱۶۰	(۶۱,۱۲۹,۳۵۳,۸۲۱)	(۲۳۰,۰۰۰,۱,۷۵۸)	(۴۳۱,۳۴۸,۶۴۱)	۲۳,۴۶۹,۱۲۳,۹۴۰
سیمان مازندران	۲,۲۹۵,۵۶۰	۱۴۴,۵۹۷,۳۳۴,۴۰۰	(۱۰۹,۱۴۴,۰۳۳,۹۳۸)	(۳۹۴,۷۵۰,۶۹۶)	(۷۳۳,۹۸۶,۶۲۲)	۳۴,۳۳۵,۵۵۳,۱۴۴
کاشی پارس	۶,۷۲۴,۹۹۸	۶۵,۳۶۶,۹۸۰,۵۶۰	(۶۱,۰۵۷,۵۲۲,۸۱۰)	(۱۷۸,۴۵۱,۸۵۷)	(۳۲۶,۸۳۴,۹۰۳)	۳,۸۰۴,۱۷۰,۹۹۰
پتروشیمی فنآوران	۱۴,۰۵۷,۴۲۵	۶۴,۹۸۷,۴۷۵,۷۷۵	(۸۸,۳۳۷,۱۶۳,۶۵۹)	(۱۷۷,۴۱۵,۸۰۹)	(۳۲۴,۹۳۷,۳۷۹)	(۲۳,۸۵۲,۰۴۰,۰۷۲)
موتوژن	۲۹,۶۰۴,۸۱۱	۷۳,۸۶۴,۰۰۳,۴۴۵	(۷۱,۱۸۳,۴۲۷,۵۳۳)	(۳۰۱,۶۴۸,۷۲۹)	(۳۶۹,۳۲۰,۰۱۸)	۲,۱۰۹,۶۰۷,۱۶۵
داروسازی قازایی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۴۰۵,۸۹۴,۲۵۶)	(۱۵۲,۷۴۳,۵۰۰)	(۳۷۹,۷۵۰,۰۰۰)	۹,۱۱۱,۶۱۲,۲۴۴
فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر	۱,۳۶۴,۰۰۶	۱۸,۴۶۷,۱۲۷,۶۶۰	(۲۰,۰۷۹,۸۰۱,۷۹۳)	(۵۰,۴۱۵,۲۵۹)	(۹۲,۳۳۵,۶۳۸)	(۱,۷۵۵,۴۲۵,۰۳۰)
بین المللی محصولات پارس	۵۰,۰۰۱,۵۰۰	۶۱,۵۰۱,۸۴۵,۰۰۰	(۶۶,۹۸۰,۰۰۵,۴۸۶)	(۱۶۷,۹۰۰,۰۳۷)	(۳۰۷,۵۰۹,۲۲۵)	(۵,۹۵۳,۵۶۹,۷۴۸)
پالایش نفت تبریز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۲۷,۶۵۳,۰۱۹)	(۳۱۴,۱۵۲,۱۲۰)	(۳۹۳,۳۲۰,۰۰۰)	۷,۳۰۹,۹۷۵,۸۶۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۲,۳۶۱,۷۴۶	۱۶۸,۳۸۹,۷۹۴,۰۶۲	(۱۷۸,۷۰۷,۹۹۶,۴۵۴)	(۴۵۹,۷۰۴,۱۳۸)	(۸۴۱,۹۴۸,۹۷۰)	(۱۱,۶۱۹,۸۵۵,۵۰۰)
معدنی دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۵۷,۹۵۵,۳۵۳)	(۱۹,۳۳۸,۳۱۰)	(۳۵,۳۳۵,۰۰۵)	۲۳۴,۵۷۱,۳۳۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۷۳,۹۴۸,۱۳۵)	(۱۱۳,۰۳۴,۷۳۰)	(۳۰۷,۰۰۵,۰۰۰)	۹,۵۰۷,۰۲۲,۱۳۵
پتروشیمی سازند	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۶۷۲,۶۹۹,۹۷۳)	(۳۱۶,۱۳۴,۰۰۰)	(۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۲۳۲,۱۶۶,۰۲۷
کرین ایران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۰۹۸,۳۴۹,۷۱۸)	(۳۷۲,۳۰۸,۳۰۰)	(۴۹۸,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۸۴۰,۸۹۱,۹۸۲
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱۲,۷۱۵,۶۴۸	۹۴,۷۳۱,۵۷۷,۶۰۰	(۹۵,۳۹۵,۱۹۹,۵۸۵)	(۳۵۸,۶۱۷,۳۰۷)	(۴۷۳,۶۵۷,۸۸۸)	(۱,۳۹۵,۸۹۷,۰۸۰)
پست بانک ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۱۰,۰۰۹,۱۳۰	(۴۰,۳۳۶,۲۷۱,۹۲۰)	(۱۷۴,۴۷۴,۳۳۵)	(۳۱۹,۵۵۰,۰۴۶)	۲۳,۱۸۹,۵۱۲,۸۳۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۱۰,۰۸۰	(۶۷,۶۸۰,۷۶۷,۴۹۴)	(۳۷۵,۱۸۴,۰۲۸)	(۵۰۴,۰۰۰,۰۵۰)	۳۲,۳۴۰,۰۵۸,۵۰۸
کویر تایر	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۲۲۶,۸۹۸,۱۶۵)	(۲۹۰,۶۶۳,۱۰۰)	(۵۳۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۹,۹۱۱,۳۶۵)
دانداری تلیسه نمونه	۴,۳۹۵,۰۵۳	۳۵,۹۰۷,۵۸۳,۰۱۰	(۲۳,۶۴۷,۷۴۴,۹۳۷)	(۹۸,۰۲۷,۷۰۲)	(۱۷۹,۵۳۷,۹۱۵)	۱۱,۹۸۲,۳۷۲,۴۵۶
همکاران سیستم	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۷۴,۸۳۵,۱۶۳)	(۳۲۵,۹۴۵,۷۲۰)	(۴۱۳,۸۲۰,۰۰۰)	۱,۶۴۹,۳۹۹,۱۱۷
شیر و گوشت زاگوس شهرکرد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۱۸۹,۷۵۱,۷۹۸)	(۴۴۳,۹۴۲,۵۰۰)	(۸۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	۵۱,۸۰۶,۰۵۵,۷۰۲
صنایع لاستیکی سهند	۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۳۰۵,۳۴۴,۹۲۳)	(۱۸۲,۸۲۸,۱۰۰)	(۳۳۴,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۲۴۷,۰۷۶,۹۷۷
فولاد الیازی ایران	۲۷,۴۳۲,۲۴۰	۱۱۴,۹۴۱,۰۸۵,۶۰۰	(۱۰۵,۷۱۹,۱۲۳,۸۸۳)	(۳۱۳,۷۸۹,۱۶۴)	(۵۷۴,۷۰۵,۴۲۸)	۸,۳۳۳,۴۶۷,۱۲۵
جمع	۳۳۹,۴۰۵,۴۱۰	۲,۳۲۰,۲۶۸,۵۴۴,۴۸۲	(۳,۰۵۸,۷۸۶,۰۵۸,۳۷۱)	(۶,۳۳۴,۳۳۴,۱۳۹)	(۱۱,۶۰۱,۳۴۲,۷۲۸)	۲۴۳,۵۴۶,۸۱۰,۳۵۴



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل	۳۳۹,۴۰۵,۴۱۰	۲,۳۲۰,۳۶۸,۵۴۴,۴۸۲	(۲,۰۵۸,۷۸۶,۰۵۸,۳۷۱)	(۶,۳۳۴,۳۳۳,۱۲۹)	(۱۱,۶۰۱,۳۴۲,۷۳۸)	۲۴۳,۵۴۶,۸۱۰,۲۵۴
بخش البرز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۳,۵۶۹,۳۹۵)	(۵,۵۳۰,۹۸۰)	(۱۰,۱۳۰,۰۰۰)	۶۵۶,۷۶۹,۶۲۵
پاکدیس	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۷,۲۷۶,۱۶۷)	(۱۲,۶۹۴,۵۰۰)	(۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	۹۰۶,۷۷۹,۳۳۳
کشت و صنعت دشت خرم دره	۴,۱۴۳,۵۹۰	۳۵,۸۴۲,۰۵۳,۵۰۰	(۳۰,۵۶۶,۳۹۹,۰۲۰)	(۹۷,۸۴۸,۸۰۶)	(۱۷۹,۳۱۰,۳۶۸)	۴,۹۹۸,۵۹۵,۴۰۶
سنگ آهن گهرزمین	۱۹,۳۷۶,۸۴۱	۹۶,۹۶۲,۵۱۰,۳۳۰	(۱۰۸,۰۱۸,۴۲۵,۰۷۹)	(۲۶۴,۷۰۷,۶۵۳)	(۴۸۴,۸۱۲,۵۵۲)	(۱۱,۸۰۵,۴۳۵,۰۵۴)
بخش هجرت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۱۴۰,۲۱۶,۱۷۱)	(۱۷۲,۷۶۵,۳۲۰)	(۳۱۶,۴۲۰,۰۰۰)	۳۱,۶۵۳,۵۹۸,۵۰۹
توزیع دارو بخش	۱۹,۵۲۹,۹۷۶	۷۴,۹۱۶,۹۸۷,۹۳۶	(۵۵,۶۴۰,۶۴۶,۷۰۵)	(۳۰۴,۵۲۳,۳۷۷)	(۳۷۴,۵۸۴,۹۴۰)	۱۸,۶۹۷,۲۳۲,۹۱۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۹۳۱,۴۵۰,۶۱۱)	(۳۷۹,۶۸۸,۵۰۰)	(۵۱۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۳۷۳,۳۸۹,۱۱۱)
صنعتی مینو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۱۵۰	(۳۳,۴۴۹,۲۰۳,۶۲۰)	(۱۴۰,۵۹۵,۰۱۴)	(۳۵۷,۵۰۰,۰۲۶)	۱۸,۷۵۲,۷۰۶,۴۹۰
ح. سنگ آهن گهرزمین	۲,۵۸۶,۵۱۲	۱۰,۴۲۳,۶۴۳,۳۶۰	(۱۲,۳۶۶,۱۱۳,۸۷۳)	(۳۸,۴۵۶,۵۴۶)	(۵۲,۱۱۸,۳۱۸)	(۲,۰۲۳,۰۴۵,۲۷۶)
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۲,۸۶۲,۴۸۹	۴۸,۶۶۲,۳۱۳,۰۰۰	(۴۹,۳۳۱,۱۶۶,۴۷۵)	(۱۳۲,۸۴۸,۱۱۴)	(۲۴۳,۳۱۱,۵۶۵)	(۱,۰۴۵,۰۱۳,۱۵۴)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۳۳۳,۴۰۹	۲۷,۱۱۴,۱۸۳,۰۳۰	(۲۷,۶۱۳,۸۱۶,۴۷۵)	(۷۴,۰۲۱,۷۲۰)	(۱۳۵,۵۷۰,۹۱۵)	(۷۰۹,۳۲۶,۰۸۰)
لیزیگ کارآفرین	۵,۱۲۵,۰۹۰	۲۰,۵۳۶,۳۳۵,۶۳۰	(۲۱,۶۳۸,۳۳۶,۰۸۰)	(۵۶,۰۶۳,۹۳۳)	(۱۰۲,۶۸۱,۱۷۸)	(۱,۲۶۰,۷۴۵,۵۵۱)
سوزمیران	۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۹۷,۰۲۴,۸۹۹)	(۲۵۲,۲۵۲,۰۰۰)	(۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۲۸۸,۷۲۳,۱۰۱
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۳,۹۵۵,۳۵۲	۷۶,۶۱۴,۸۸۲,۴۸۰	(۸۲,۵۰۱,۹۵۸,۷۳۰)	(۳۰۹,۱۵۸,۶۳۹)	(۳۸۳,۰۷۴,۴۱۳)	(۶,۴۷۹,۳۰۹,۲۹۲)
الیاز گستر هامون	۸۳۷,۴۹۹	۳,۹۳۶,۲۴۵,۳۰۰	(۳,۷۱۱,۵۳۲,۹۸۵)	(۱۰,۷۴۵,۹۵۰)	(۱۹,۶۸۱,۲۲۷)	۱۹۴,۲۸۵,۱۳۸
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۸,۴۱۸,۵۵۰,۰۰۰	(۸,۲۱۴,۰۴۰,۶۵۱)	(۳۲,۹۸۲,۶۴۲)	(۴۲,۰۹۲,۷۵۰)	۱۳۹,۴۳۳,۹۵۷
گروه صنعتی دریا در تیریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۸۶,۸۹۰,۳۱۸)	(۱۰,۱۳۵,۱۲۵)	(۱۸,۵۶۲,۵۰۰)	۵۹۶,۹۱۲,۱۵۷
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۱,۳۴۳,۶۷۰)	(۵,۷۴۵,۰۱۲)	(۱۰,۵۲۲,۰۰۰)	۵۱۶,۷۸۹,۳۱۸
گروه مالی مهرگان تامین پارس	۶,۵۲۰,۰۹۴	۶۲,۳۳۳,۰۹۸,۶۴۰	(۶۶,۵۳۶,۶۷۵,۰۸۴)	(۱۷۰,۱۶۶,۶۲۹)	(۳۱۱,۶۶۰,۴۹۳)	(۴,۶۸۶,۴۰۳,۵۶۶)
کانی کرین طیس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۵,۸۱۳,۶۴۸)	(۳,۱۹۴,۱۰۰)	(۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۸۴,۸۵۶,۷۴۸)
تامین سرمایه امین	۳۵,۲۱۶,۴۰۷	۷۵,۹۲۶,۵۷۳,۴۹۲	(۸۱,۳۱۱,۶۰۹,۱۶۹)	(۳۰۷,۳۷۹,۵۴۶)	(۳۷۹,۶۳۲,۸۶۷)	(۵,۸۷۱,۹۴۸,۰۹۰)
جمع	۵۳۵,۷۱۴,۱۶۹	۳,۱۸۵,۲۵۱,۷۳۶,۳۳۰	(۲,۸۴۹,۱۱۹,۴۶۶,۰۹۵)	(۸,۶۹۵,۷۳۷,۳۱۵)	(۱۵,۹۲۶,۳۵۸,۶۴۰)	۳۱۱,۵۱۰,۲۶۴,۳۸۰



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۱۴,۰۱۲,۸۰۳	۴۸۰	۶,۷۲۶,۱۴۵,۴۴۰	۰	۶,۷۲۶,۱۴۵,۴۴۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۲۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۴	۱,۴۴۳,۷۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۴۲۴,۹۱۱)	۱,۲۴۴,۲۷۵,۰۸۹
کاشی پارس	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۶,۵۲۴,۹۹۸	۸۴۰	۵,۴۸۰,۹۹۸,۳۲۰	(۷۳۴,۷۰۰,۸۴۲)	۴,۷۴۶,۲۹۷,۴۷۸
معدنی دماوند	۱۴۰۵/۰۳/۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۸۸,۲۳۵)	۲۲۵,۰۱۱,۷۶۵
سیمان صوفیان	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۵۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۵۴۶,۹۵۸)	۱,۱۸۱,۴۵۳,۰۴۲
معدنی املاح ایران	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۷,۷۱۴,۹۵۹)	۱,۶۴۲,۲۸۵,۰۴۱
سیمان فارس نو	۱۴۰۵/۰۳/۱۸	۱,۷۴۹,۵۸۸	۷,۴۳۵	۱۳,۰۰۸,۱۸۶,۷۸۰	(۱,۷۸۳,۶۲۸,۴۴۷)	۱۱,۲۲۴,۵۵۸,۳۳۳
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۵/۰۳/۱۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۱	۱,۳۹۰	۲۸,۳۸۰,۰۰۱,۳۹۰	(۳,۸۰۴,۱۹۹,۴۶۱)	۲۴,۵۷۵,۸۰۱,۸۲۹
کویر تایر	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۸,۹۸۵,۹۲۸	۵۸۰	۵,۲۱۱,۸۳۸,۲۴۰	(۵۷۷,۶۸۲,۴۳۶)	۴,۶۳۴,۱۵۵,۸۰۴
همکاران سیستم	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۵,۸۵۳,۵۱۴)	۵,۸۶۴,۱۴۶,۴۸۶
سرمایه گذاری پویا	۱۴۰۵/۰۳/۰۲	۶,۳۲۲,۱۱۸	۲۳۰	۱,۴۵۴,۰۸۷,۱۴۰	(۱۸۷,۴۰۰,۲۵۲)	۱,۲۶۶,۶۸۶,۸۸۸
صنعتی مینو	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۲۰,۴۲۸,۴۰۸	۲۲۰	۴,۴۹۴,۲۴۹,۷۶۰	(۶۲۷,۶۵۸,۹۲۳)	۳,۸۶۶,۵۹۰,۸۳۷
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۵,۱۳۵,۰۹۰	۲۲۵	۱,۱۵۳,۱۴۵,۲۵۰	(۱۶۳,۹۶۰,۷۲۳)	۹۸۹,۱۸۴,۵۲۷
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۱۴۰۵/۰۱/۲۷	۱۰,۳۸۰,۸۰۴	۵۹۸	۶,۲۰۷,۷۲۰,۷۹۲	۰	۶,۲۰۷,۷۲۰,۷۹۲
کاسی کرین طبس	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۵۵۴,۷۷۰)	۵۹۸,۴۴۵,۲۳۰
جمع				۱۱۸,۵۵۸,۰۷۳,۰۱۲	(۹,۶۰۵,۳۱۴,۴۳۱)	۱۰۸,۹۵۲,۷۵۸,۵۸۱

۱۷- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵						
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل
			ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۱۱۴,۳۳۳,۱۹۱۹۵۵۹,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۵	۰	۳۱,۵۰٪	۳,۹۸۷,۱۲۳,۲۷۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۹۹۶۷,۱۹۱۹۵۵۹,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۵	۰	۳۰,۵۰٪	۷۱,۸۶۵,۴۶۵,۱۲۷	(۶۴,۸۳۵,۷۰۳)
قرض الحسنه ۱۱۴,۷۳,۱۹۱۹۵۵۹,۱ بانک گردشگری		۰	۰	۰,۰۰٪	۱,۴۱۳,۶۹۸,۶۳۱	۰
جمع					۷۷,۲۶۶,۲۸۷,۰۳۶	(۶۴,۸۳۵,۷۰۳)
					۷۷,۲۰۱,۴۵۱,۳۳۳	



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	یادداشت	
ریال	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴,۳۹۱,۸۸۴,۶۵۲		
۴,۳۹۱,۸۸۴,۶۵۲		جمع

۱۸-۱- مبلغ حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	مدیر
۱۳,۸۵۶,۷۳۳,۲۲۴	متولی
۱,۰۳۵,۶۱۶,۴۲۸	بازارگردان
۶,۵۴۸,۵۳۲,۹۰۴	حسابرس
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۲۳,۰۹۰,۸۸۲,۵۵۶	۲۰- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	
ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۷۹۱,۴۷۲,۶۰۳	هزینه نرم افزار
۲,۲۴۵,۷۸۷,۱۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۹۶۴,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۱۱,۰۵۱,۶۸۵	جمع
۵,۰۱۱,۲۷۵,۴۴۰	



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی برحسب تامین کنندگان مالی به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵
ریال
(۳۵,۴۵۴,۳۸۶,۱۴۶)
(۳۵,۴۵۴,۳۸۶,۱۴۶)

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از شرکت کارگزاری مبین سرمایه

۲۲-

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵
ریال
۷۸,۵۵۰,۲۸۰,۰۰۰
۳۶,۱۳۵,۷۰۶,۱۱۰
۱۱۴,۶۸۵,۹۸۶,۱۱۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سیدگردان راد	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱۱.۱۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید امید موسوی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید محمدهادی موسوی مدنی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید محمدهادی موسوی مدنی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری عادی	عادی	۴۰۰,۰۰۰	۲.۳۴٪
مدیر صندوق	سیدگردان راد	مدیر صندوق	عادی	۱۴,۰۵۱,۴۱۴	۷۸.۸۴٪
مدیر سرمایه گذاری	سیدامید موسوی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری عادی	عادی	۱,۳۳۱,۰۱۶	۷.۴۷٪
مدیر سرمایه گذاری	مجتبی سلطانی مقدم	دارنده واحدهای سرمایه گذاری عادی	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
مدیر سرمایه گذاری	الهه عظیمی	دارنده واحدهای سرمایه گذاری عادی	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
جمع				۱۷,۸۲۲,۴۳۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری در سهام راد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه و ۷ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

توضیح: ۱. ماه ۲ و ۳ روزه منتهی به ۱۴ خرداد ماه ۱۴۰۵					
مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال					
(۸,۰۰۳,۰۹۸,۷۵۵)	طی سال مالی	۱۳,۸۵۶,۷۳۳,۲۲۴	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان راد
(۱,۰۳۵,۶۱۶,۴۲۸)	طی سال مالی	۱,۰۳۵,۶۱۶,۴۲۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
(۶,۵۴۸,۵۳۲,۹۰۴)	طی سال مالی	۶,۵۴۸,۵۳۲,۹۰۴	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد
۳,۸۶۷,۳۶۶,۵۸۹	طی سال مالی	۱۲,۵۸۸,۹۶۸,۵۵۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۳۷۸,۹۰۰,۴۵۳,۴۶۰)	طی سال مالی	۵,۷۰۲,۳۶۳,۷۱۳,۹۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار		شرکت کارگزاری مبین سرمایه
(۳۹۲,۲۷۰,۳۳۴,۹۵۸)		۵,۷۳۸,۰۴۳,۵۶۵,۰۱۰	جمع		

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی ها:

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

