

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
احتراما

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان مربوط به دوره مال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	*صورت خالص دارایی ها
۳	*صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	*یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۰	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 اختصاصی بازارگردانی تابان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان تابان (سهامی خاص)	سید علی تقوی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	بهنام شالچی شبستری	

بازگردان تابان
شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹

یادداشت	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵	۱۲۱,۴۴۳,۱۳۰,۲۱۳	.
۶	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	(۲,۷۵۷,۱۰۱)
۸	۲۰۴,۹۹۲,۰۸۶	.
۹	۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶
	۱۳۶,۴۳۸,۴۸۹,۹۰۳	۵۳,۰۶۲,۱۸۷,۷۸۵
۱۰	۴,۰۸۵,۴۲۲,۱۹۳	.
۱۱	۵۹۳,۶۲۰,۰۰۷	.
۱۲	۱,۴۰۴,۹۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۲,۰۳۴,۱۲۶,۸۰۶	۴,۹۲۲,۸۰۰
	۶,۷۱۴,۵۷۳,۹۳۷	۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰
۱۴	۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۶	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵
	۱,۰۴۱,۴۴۱	.

دارایی‌ها :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر داراییها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها :

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

بازگردان تابان
شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۳۰
درآمدها:		
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵	۳,۰۵۷,۳۵۲,۱۸۵
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۰
سایر درآمد ها	۱۸	۰
جمع درآمدها	(۱,۰۵۶,۹۰۴,۹۸۹)	۳,۰۵۷,۳۵۲,۱۸۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۰
سایر هزینه ها	۲۰	(۸۷,۲۰۰)
جمع هزینه ها	(۱,۸۲۴,۳۳۳,۹۲۰)	(۸۷,۲۰۰)
سود خالص	(۳,۴۷۴,۸۱۸,۹۱۶)	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۶.۱۰٪	۲۲۲.۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	-۲.۶۸٪	۱۰۰٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۴ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مبلغ	مبلغ	مبلغ
۰	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۰
۱۲۴,۵۶۲	۱۲۴,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۳,۴۷۴,۸۱۸,۹۱۶)	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵
۰	۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷	۰
۱۲۴,۵۶۲	۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۶	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵

خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
سودخالص
تعدیلات

۱۴

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجه استفاده شده

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

بازگردان تابان
شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان که صندوق سرمایه گذاری سهامی بازارگردانی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ تحت شماره ۱۲۴۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ شماره ۵۸۳۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۸۷۵۷۶۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۰۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، داوودیه، خیابان نیک خواه، خیابان شهید امیرسپهیل تبریزیان، پلاک ۰، مجتمع تجاری رز میرداماد A۲، طبقه ۴، واحد ۸، کد پستی ۱۹۱۹۹۹۱۸۸۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان تابان (سهامی خاص) مطابق با ماده ۳۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس tabanfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان 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 ۳۹ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند، مجوز صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ صدور سهام ممتاز به شرح ذیل انجام شده است.

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سید علی تقوی	۱۷	۰.۵٪
اسماء یل بینایی	۱۸	۰.۵٪
سبد گردان تابان	۳۴,۹۶۵	۹۹.۹۰٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان تابان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۶۰۵۳۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، امیرآباد شمالی، بعد از تقاطع اتوبان شهید گمنام، خیابان پنجم، پلاک ۳

مدیر ثبت: سبدگردان تابان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۶۰۵۳۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، امیرآباد شمالی، بعد از تقاطع اتوبان شهید گمنام، خیابان پنجم، پلاک ۳

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان پنجم،

پلاک ۱۵، ساختمان پارس، طبقه چهارم، واحد ۱۹

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی

حسابرس عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس، اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان تفصیل

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار بادرآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ 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 دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی 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 دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی 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 دارایی 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- مالیات پرداختنی

طبق قانون توسعه ابزار ها و نهاد های 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 درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد های 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 و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

صنعت	(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۲۴,۹۴۹,۵۳۵,۸۵۹	۱۱۸,۱۴۸,۱۰۷,۱۶۷	۰	۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۲۲۳,۰۵۷,۹۴۷	۳,۲۹۵,۰۲۳,۰۴۶	۰	۰
	۱۲۸,۱۷۲,۵۹۳,۸۰۶	۱۲۱,۴۴۳,۱۳۰,۲۱۳	۸۹.۰۱٪	۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۶-۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

سپرده های بانکی	(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نوع سپرده	تعداد سپرده
بانک تجارت	۰	۰	حساب بلند مدت	۱ فقره
	۰	۰	درصد از کل دارایی ها	۶۵.۹۶٪

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	(مبالغ به ریال)			
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نوع سپرده	تعداد سپرده
۷-۱	۲۳,۹۷۲,۵۹۶	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	مبلغ تنزیل	عائده تنزیل شده
	۲۵٪	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	ترخ تنزیل (درصد)	عائده تنزیل شده
	۲۳,۹۷۲,۵۹۶	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	مبلغ تنزیل	عائده تنزیل شده

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷-۱- مانده فوق بابت سود دریافتنی سپرده نزد بانک تجارت شعبه اسکان و به شماره حساب ۴۷۹۶۰۴۱۴۵۷۹ می باشد که به دلیل محاسبات اشتباه سیستم صندوق برای ترخ تنزیل سپرده بانکی دچار مشکل شده که در محاسبات، مانده ابتدای سال به جای مانده روز تاریخ محاسبه در نظر گرفته شده است

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰۵,۷۶۹,۸۶۲	۱۰۰,۷۷۷,۷۷۶	۲۰۴,۹۹۲,۰۸۶
۰	۳۰۵,۷۶۹,۸۶۲	۱۰۰,۷۷۷,۷۷۶	۲۰۴,۹۹۲,۰۸۶

مخارج آبلنمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶
۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶

حساب جاری ۱۷۷۰۱۳۴۸۴۹۷۷ بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۴,۰۸۵,۴۲۲,۱۹۳)	۲۵۱,۰۰۶,۱۹۹,۰۱۶	۲۴۶,۹۲۰,۷۷۶,۸۲۳	۰
۰	(۴,۰۸۵,۴۲۲,۱۹۳)	۲۵۱,۰۰۶,۱۹۹,۰۱۶	۲۴۶,۹۲۰,۷۷۶,۸۲۳	۰

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۱۸۶,۲۷۳,۳۱۰
۰	۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳
۰	۱۵۱,۵۸۱,۱۶۴
۰	۴۰,۰۰۰
۰	۵۹۳,۶۲۰,۰۰۷

مدیر صندوق سبدگردان تابان (سهامی خاص)
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار
پاداش
حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
مدیر ثبت سبدگردان تابان (سهامی خاص)

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۴۰۴,۹۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۹۳۱

بابت درخواست صدور
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با
صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۲۷۷,۹۷۲,۶۰۲	
۰	۱۱,۲۷۶,۵۸۹	
۰	۱,۷۱۳,۱۵۷,۵۵۵	
۴۹۲۲۸,۰۰	۳۲,۷۲۰,۰۶۰	
۴,۹۲۲,۸۰۰	۲,۰۳۴,۱۲۶,۸۰۶	

بدهی به مدیر بابت هزینه آئینان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آئینان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰	۰	۹۳,۲۷۳,۴۸۰,۹۶۴	۸۹,۵۶۲	
۰	۰	۳۶,۴۵۰,۴۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۰	-	۰	
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۰	۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۴	۱۲۴,۵۶۲	

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
سود خالص

۱۴-۱ با توجه به دریافت وجه از سهامداران ممتاز و عادی در پایان دوره مالی مورد گزارش و عدم دریافت مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار، لذا مبلغ مذکور در بدهی سرمایه گذار لحاظ گردیده و بعد از دریافت مجوز و شروع عملیات صندوق صدور واحدهای سرمایه گذاری انجام گرفته است.

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۰۵۷,۳۵۲,۱۸۵	۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۱۱	۱۵-۱
۳,۰۵۷,۳۵۲,۱۸۵	۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۱۱	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	مبلغ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سپرده بلند مدت ۴۷۹۶۰۴۱۴۵۷۹ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۲۵٪	۱,۷۰۲,۰۵۴,۷۴۲	(۱,۴۱۸,۶۷۴)	۳,۰۳۸,۳۲۶,۴۳۰	۱,۷۰۰,۶۳۶,۰۶۸
حساب جاری ۱۷۷۰۱۳۴۸۴۹۷۷ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۰٪	۶۵,۵۴۳	-	۱۹,۱۲۵,۷۵۵	۶۵,۵۴۳
			۱,۷۰۲,۱۲۰,۲۸۵	(۱,۴۱۸,۶۷۴)	۳,۰۵۷,۳۵۲,۱۸۵	۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۱۱

۱۶- سود و (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	
	۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵	۰
	۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵	۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۳,۵۲۶,۹۱۸	۳۴,۲۴۸,۳۳۸,۵۷۸	۳۲,۹۲۹,۸۴۶,۴۵۹	۶,۴۲۱,۴۳۱	۰	۱,۳۱۱,۹۷۰,۶۸۸	۰
تامین سرمایه امید	۱,۱۳۸,۲۵۰	۴,۹۷۷,۴۸۱,۳۵۰	۴,۷۶۵,۵۴۵,۱۱۴	۳,۷۸۳,۸۱۵	۰	۲۰۸,۱۵۳,۳۲۱	۰
بیمه معلم	۲۱,۴۷۵,۲۰۶	۵۶,۵۰۸,۹۰۴,۹۷۲	۵۴,۸۰۰,۹۲۲,۰۸۷	۴۹,۹۳۸,۱۶۷	۲۸۲,۵۴۴,۵۲۸	۱,۳۷۵,۵۱۰,۱۹۰	۰
صندوق ص.س. آوند مفید-د	۱,۴۷۰,۰۰۰	۳۱,۳۹۱,۷۹۹,۸۷۳	۳۰,۳۳۷,۳۹۱,۵۵۰	۵,۸۸۵,۷۳۷	۰	۱,۰۴۸,۶۲۲,۵۸۶	۰
	۱۲۷,۱۲۶,۴۲۴,۶۷۳	۱۲۷,۱۲۶,۴۲۴,۶۷۳	۱۲۲,۸۳۳,۶۰۵,۲۱۰	۶۶,۰۱۸,۱۵۰	۲۸۲,۵۴۴,۵۲۸	۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵	۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	
	(۶,۷۲۹,۴۶۳,۵۹۳)	۰
	(۶,۷۲۹,۴۶۳,۵۹۳)	۰

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام 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	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه امید	۷۶۱,۹۰۶	۳,۲۹۷,۵۲۹,۱۶۸	۳,۲۲۳,۰۵۷,۹۴۷	۲,۵۰۶,۱۲۲	۰	۷۱,۹۶۵,۰۹۹	۰
بیمه معلم	۴۷,۳۲۴,۸۰۴	۱۱۸,۸۳۲,۵۸۲,۸۴۴	۱۲۴,۹۴۹,۵۳۵,۸۵۹	۹۰,۳۱۲,۷۶۳	۵۹۴,۱۶۲,۹۱۴	(۶,۸۰۱,۴۲۸,۶۹۳)	۰
	۱۲۴,۱۳۰,۱۱۲,۰۱۲	۱۲۴,۱۳۰,۱۱۲,۰۱۲	۱۲۸,۱۷۲,۵۹۳,۸۰۶	۹۲,۸۱۸,۸۸۵	۵۹۴,۱۶۲,۹۱۴	(۶,۷۲۹,۴۶۳,۵۹۳)	۰

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۲۷,۶۰۰,۲۰۸
	۲۷,۶۰۰,۲۰۸

سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۸۶,۲۷۳,۳۱۰
۰	۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳
۰	۱۵۱,۵۸۱,۱۶۴
۰	۵۹۳,۵۸۰,۰۰۷

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۰۰,۷۷۷,۷۷۶
	۱,۷۱۲,۱۵۷,۵۵۵
۸۷,۲۰۰	۱۲۲,۰۰۰
	۱۱,۲۷۶,۵۸۹
۸۷,۲۰۰	۱,۸۲۴,۳۳۳,۹۲۰

هزینه آژانس نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- تعدیلات

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

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷
۰	۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۲-۱- در تاریخ صورت خلاص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد

۲۲-۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک نسبت بر کل واحد ها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید علی تقوی	سهام دار	-	-	۰٪
	اسماتیل بینایی	سهام دار	-	-	۰٪
	سید گردان تابان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۹۶۵	۲۸.۰۷٪
	سید گردان تابان	مدیر صندوق	عادی	۷۹,۵۶۳	۶۲.۸۷٪
جمع					
				۱۱۴,۵۲۸	۹۲٪

۲۴- 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
طرف معامله	نوع وابستگی	سهم معامله	
		ارزش معامله	ممانده طلب (بدهی)
سیدگردان تابان (سهامی خاص)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸۶,۲۷۳,۳۱۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳
مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳,۷۸۰,۰۲۹
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳۷,۸۰۱,۱۳۵
سیدگردان تابان (سهامی خاص)	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۰,۰۰۰
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۷۷,۷۸۴,۰۶۱,۰۱۱
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	کارگزاری بورس کالا	خریدوفروش گواهی سپرده کالایی	۳۷۷,۷۸۴,۰۶۱,۰۱۱
جمع		۷۵۶,۱۶۱,۷۴۲,۰۲۹	۵۹۳,۶۲۰,۰۰۷
			۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰

۲۵- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امبدنامه صندوق به شرح زیر است:

خلاصه ارقام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه ی نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه ی نسبت بدهی و تعادلات
جمع دارایی جاری	۱۳۶,۴۳۸	۹۳,۷۷۶	۱۲۴,۱۸۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۳۶,۴۳۸	۹۳,۷۷۶	۱۲۴,۱۸۲
جمع بدهی های جاری	۶,۷۱۵	۶,۳۰۸	۶,۱۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۶,۷۱۵	۶,۳۰۸	۶,۱۰۴
جمع کل تعهدات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶,۷۱۵	۶,۳۰۸	۶,۱۰۴
نسبت جاری	۲۰.۳۲	۱۴.۸۷	۱۴.۸۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰.۰۵	۰.۰۵

۲۶- رویداد ها بعد از تاریخ گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ خلاص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.