

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی آن

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی میان دوره ای
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۵	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

## سایر بند‌های توضیحی

۳- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۵ مهر ۱۴۰۴ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

## مسئولیت‌های مدیر در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استاندارد‌های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 این که قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

(۱)

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط

به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق، مبنی بر سرمایه گذاری تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای قابل معامله برای نماد "ومعلم" از تاریخ ۱۱ خرداد الی ۲۶ مرداد ۱۴۰۴.

۶-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، مبنی بر ایفای تعهدات بازارگردانی در برخی روزها از جمله برای نماد "ومعلم" در تاریخ ۴ شهریور ۱۴۰۴ (میزان تعهدات روزانه حداقل به تعداد ۲,۰۸۴,۵۰۰ سهم و صندوق معامله ای نداشته است).

۶-۳- مفاد ماده ۶ اساسنامه صندوق، مبنی بر محل اقامت صندوق (با محل استقرار فعلی صندوق مغایرت دارد).

۶-۴- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، مبنی بر انجام کلیه دریافت ها و پرداخت های مربوط به عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها حداقل در یک حساب بانکی مجزا و انجام عملیات بانکی آن منحصراً از طریق حساب بانکی مخصوص خود.

۶-۵- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق بلافاصله پس از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق برای مجمع مورخ ۲۷ مرداد ۱۴۰۴.

۶-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها و کل صندوق ظرف حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره برای صورت های مالی (حسابرسی نشده) سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر قانونی و سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (عدم انتشار تا تاریخ ارائه این گزارش).

۶-۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر لزوم تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک.

۶-۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر افشای پرتفوی ماهانه صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل برای برخی از ماه ها از جمله خرداد ۱۴۰۴ (انتشار ۱۲ مرداد ۱۴۰۴).

۶-۹- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.

۶-۱۰- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر واریز وجوه به حساب کلیه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان توسط مشتریان جهت دریافت خدمات صرفاً از مبدأ حساب متعلق به خود مشتری جهت صدور واحد های سرمایه گذاری برای سرمایه گذار "سبدگردان تابان" در نماد "ومعلم" به تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۴ (مبلغ صدور از طلب حساب با کارگزاری صندوق که کارگزاری گنجینه پارت می باشد تهاتر شده است).



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان

۱۱-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر از جمله بابت فروش سهام در تاریخ ۱۱ تیر ۱۴۰۴.

۱۲-۶- مفاد بند ۳ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر لزوم ارائه کتبی توضیحات مدیر صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری از متولی صندوق (ارسال پاسخ برای چک لیست متولی صندوق منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ در تاریخ ۲۵ مرداد ۱۴۰۴).

۱۳-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر لزوم ارسال فایل xml صندوق به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ در سامانه سنم در برخی روزها از جمله ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۴ (ارسال ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴).

۱۴-۶- مفاد ماده ۲ رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر ثبت درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاران توسط سرمایه گذاران به وسیله پر کردن فرم صدور و ابطال برای کلیه سرمایه گذاران در طی دوره.

۷- دارایی های صندوق، بر اساس استانداردهای حسابرسی، تاییدیه دریافتی از اعضای هیات مدیره ی مدیر صندوق و تاییدیه های برون سازمانی، مورد رسیدگی قرار گرفت و به استثناء یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت های مالی نظر این موسسه به سایر موارد با اهمیت محدودیت از جمله تضمین و توثیق آن، به نفع سایر اشخاص ثالث، جلب نشده است.

۸- گزارش کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط صندوق تهیه شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۹ دستورالعمل مذکور مبنی بر نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک برای نماد "امید" (منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴)، به موارد دیگری که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

۹- 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، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع ماده ۴۹ اساسنامه صندوق و موارد مندرج در گزارش که توسط مدیر صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 نشده است.

### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱-۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که مورد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

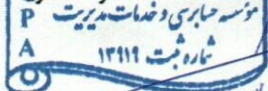
سامان پندار (حسابداران رسمی)

۸ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور  
احمد ظفر پرنده

شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰  
شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱



(۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مدیر محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
با احترام

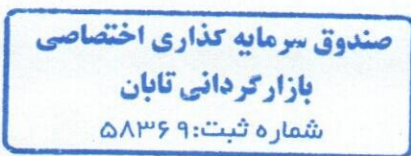
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	موضوع
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
۷-۱۵	ث) 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 اختصاصی بازارگردانی تابان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
صورت خالص دارایی ها  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها :	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۱,۴۴۳,۱۳۰,۲۱۱	.
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ حساب های دریافتی	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	(۲,۷۵۷,۱۰۱)
۸ سایر دارایی ها	۲۰۴,۹۹۲,۰۸۶	.
۹ موجودی نقد	۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶
جمع دارایی ها	۱۳۶,۴۳۸,۴۸۹,۹۰۱	۵۳,۰۶۲,۱۸۷,۷۸۵
بدهی ها :		
۱۰ جاری کارگزاران	۴,۰۸۵,۴۲۲,۱۹۳	.
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۵۹۳,۶۲۰,۰۰۷	.
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۱,۴۰۴,۹۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۰۳۴,۱۲۶,۸۰۶	۴,۹۲۲,۸۰۰
جمع بدهی ها	۶,۷۱۴,۵۷۳,۹۳۷	۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰
۱۴ خالص دارایی ها	۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۴	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۱,۴۴۱	.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازارگردان تابان  
شماره ثبت: ۱۳۱۱۶۱۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردانی تابان  
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درآمدها:
	ریال	
۱۵	۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶	۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	(۶,۷۲۹,۴۶۳,۵۹۳)	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲۷,۶۰۰,۲۰۸	سایر درآمدها
	<b>(۱,۰۵۶,۹۰۴,۹۹۱)</b>	<b>جمع</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
۱۹	(۵۹۳,۵۸۰,۰۰۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۱,۸۲۴,۳۳۳,۹۲۰)	سایر هزینه‌ها
	<b>(۲,۴۱۷,۹۱۳,۹۲۷)</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
	<b>(۳,۴۷۴,۸۱۸,۹۱۸)</b>	<b>سود (زیان) خالص</b>
	-۶.۱۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	-۲.۲۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
	ریال	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری
	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۰
	۱۲۴,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۲
	(۳,۴۷۴,۸۱۸,۹۱۸)	۰
	۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷	۰
	<b>۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۴</b>	<b>۱۲۴,۵۶۲</b>
		۲۱
		۱۴
		<b>جمع</b>

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی  
سود (زیان) خالص پایان دوره مالی  
تعدیلات  
جمع

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

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

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

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

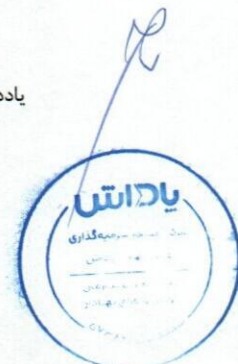
خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



بازگردان تابان  
شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردانی تابان  
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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 سبدهای 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 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 می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، داوودیه، خیابان نیک خواه، خیابان شهید امیرسهییل تبریزیان، پلاک ۰، مجتمع تجاری رز میرداماد، طبقه ۴، واحد ۸، کد پستی ۱۹۱۹۹۹۱۸۸۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدهای تابان (سهامی خاص) مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [tabanfund.ir](http://tabanfund.ir) درج گردیده است.

۱-۳- اطلاعات مقایسه ای

با توجه به اینکه تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ می باشد، بنابراین برای صورت سود(زیان) و گردش خالص دارایی ها اطلاعات مقایسه ای برای دوره ی مشابه ارائه نشده 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 ۴۴ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند، در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سید علی تقوی	۱۷	۰.۰۵%
اسمائیل بینایی	۱۸	۰.۰۵%
سید گردان تابان	۳۴,۹۶۵	۹۹.۹۰%
جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰%

مدیر صندوق: سیدگردان 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

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 - میدان آرژانتین - خیابان احمد قصبی - خیابان پنجم پلاک ۲۱

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، پلاک ۱۵۲، برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در 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. 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 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- 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 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.

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 اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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 با 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 با 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 ۲-۳-۲ 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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنما آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطلق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت

• کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

• منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/001}{n \times 365}$  ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ ای روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

• هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود

۴-۴- پدیی به ارکان صندوق  
با توجه به تبصره ۲ 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 شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

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 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 ماده ۱۰ 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 صورت خالص دارایی ها 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 پرداختی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی ( مصوب 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 آن ها 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 آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیات مطالبه نخواهد شد.

۴-۹- تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیعه معلم	ومعلم	۳	۱۰۴,۲۲۵	۲۰,۴۸۵۰۰
۲	تأمین سرمایه امید	امید	۲,۵	۴۴,۵۵۰	۸۹۱,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۲۴,۹۴۹,۵۳۵,۸۵۹	۱۱۸,۱۴۸,۱۰۷,۱۶۷	۰.۸۶۵۹۴
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۲۲۳,۰۵۷,۹۴۷	۳,۲۹۵,۰۲۳,۰۴۴	۰.۲۴۱۵
جمع	۱۲۸,۱۷۲,۵۹۳,۸۰۶	۱۲۱,۴۴۳,۱۳۰,۲۱۱	۸۹.۰۱٪

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	ریال	ریال
۶-۱	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
بانک تجارت	حساب بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲۵.۰۰٪	ریال	۶۵.۹۶٪	ریال
				۲۵.۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵.۹۶٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷- حساب های دریافتنی							

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل (درصد)	مبلغ تنزیل ریال	مانده تنزیل شده ریال	مانده تنزیل شده ریال	جمع	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۷-۱	۲۳,۹۷۲,۵۹۶	۲۵٪	(۴۸۲,۶۷۰)	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	(۲,۷۵۷,۱۰۱)	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	جمع
	۲۳,۹۷۲,۵۹۶	۲۵٪	(۴۸۲,۶۷۰)	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	(۲,۷۵۷,۱۰۱)	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	

۷-۱ مانده فوق بابت سود دریافتنی سپرده نزد بانک تجارت شعبه اسکان می باشد که به دلیل محاسبات اشتباه سیستم صندوق برای آخرین روز بستن سپرده بانکی در نظر گرفته شده است

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده در ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده ریال	استهلاک طی سال ریال	مانده در پایان دوره ریال
۰	۳۰۵,۷۶۹,۸۶۲	(۱۰۰,۷۷۷,۷۷۶)	۲۰۴,۹۹۲,۰۸۶
۰	۳۰۵,۷۶۹,۸۶۲	(۱۰۰,۷۷۷,۷۷۶)	۲۰۴,۹۹۲,۰۸۶

مخارج آیوننمان نرم افزار  
جمع

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
حساب جاری ۱۷۷۰۱۳۴۸۴۹۷۷ بانک تجارت	ریال	ریال	جمع
	۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶
	۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸

۹-۱ مانده حساب طبق تاییدیه و صورت حساب بانک ۴,۷۶۶,۲۲۷,۲۲۸ ریال می باشد که مابه التفاوت ۱۰۰,۰۰۰,۶۵۰,۴۵۰ ریال آن ناشی از انتقال وجه به حساب کارگزاری صندوق می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ در دفاتر اعمال شده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

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

کارگزاری گنجینه سپهر بارت

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۸۶,۲۷۳,۳۱۰	مدیر صندوق سیدگردان تابان (سهامی خاص)
۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۱۵۱,۵۸۱,۱۶۴	حسابرس موسسه حسابرسی سامان پندار
۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت سیدگردان تابان (سهامی خاص)
<u>۵۹۳,۶۲۰,۰۰۷</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۴۰۴,۹۳۱
<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۴۰۴,۹۳۱</u>

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۷۷,۹۷۲,۶۰۲
۰	۱۱,۲۷۶,۵۸۹
۰	۱,۷۱۲,۱۵۷,۵۵۵
۴,۹۲۲,۸۰۰	۳۲,۷۲۰,۰۶۰
<u>۴,۹۲۲,۸۰۰</u>	<u>۲,۰۲۴,۱۲۶,۸۰۶</u>

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد
۹۳,۲۷۳,۴۸۰,۹۶۴	۸۹,۵۶۲
۳۶,۴۵۰,۴۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
<u>۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۴</u>	<u>۱۲۴,۵۶۲</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

۱-۱۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
 یادداشت مالی توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال
		۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹
		۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹
		۱۵-۱
		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	مبلغ سود	نرخ سود(درصد)	تاریخ سپرده گذاری	نام
ریال	ریال	ریال			
۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹	(۱,۴۱۸,۶۷۶)	۱,۷۰۲,۱۲۰,۲۸۵	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	سپرده بلند مدت ۴۷۹۶۰۴۱۴۵۷۹ بانک تجارت
۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹	(۱,۴۱۸,۶۷۶)	۱,۷۰۲,۱۲۰,۲۸۵			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۶-۱	۱,۳۱۱,۹۷۰,۶۸۸	صندوق ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د
۱۶-۱	۲۰۸,۱۵۳,۳۲۱	تامین سرمایه امید
۱۶-۱	۱,۳۷۵,۵۱۰,۱۹۰	بیمه معلم
۱۶-۱	۱,۰۴۸,۶۲۲,۵۸۶	صندوق س. آوند مفید-د
۱۶-۱	۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵	جمع

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود فروش ریال
صندوق ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۲,۵۲۶,۹۱۸	۳۴,۲۴۸,۲۳۸,۵۷۸	(۳۲,۹۲۹,۸۴۶,۴۵۹)	(۶,۴۲۱,۴۳۱)	.	۱,۳۱۱,۹۷۰,۶۸۸
تامین سرمایه امید	۱,۱۳۸,۲۵۰	۴,۹۷۷,۴۸۱,۲۵۰	(۴,۷۶۵,۵۴۵,۱۱۴)	(۳,۷۸۲,۸۱۵)	.	۲۰۸,۱۵۳,۳۲۱
بیمه معلم	۲۱,۴۷۵,۲۰۶	۵۶,۵۰۸,۹۰۴,۹۷۲	(۵۴,۸۰۰,۹۲۲,۰۸۷)	(۴۹,۹۲۸,۱۶۷)	(۲۸۲,۵۴۴,۵۲۸)	۱,۳۷۵,۵۱۰,۱۹۰
صندوق س. آوند مفید-د	۱,۴۷۰,۰۰۰	۳۱,۳۹۱,۷۹۹,۸۷۳	(۳۰,۳۳۷,۲۹۱,۵۵۰)	(۵,۸۸۵,۷۳۷)	.	۱,۰۴۸,۶۲۲,۵۸۶
جمع	۱۳۷,۱۲۶,۴۲۴,۶۷۳	۱۲۷,۸۳۳,۶۰۵,۲۱۰	(۱۲۲,۸۳۳,۶۰۵,۲۱۰)	(۶۶,۰۱۸,۱۵۰)	(۲۸۲,۵۴۴,۵۲۸)	۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵

۱۶-۱- به دلیل اشتباه نرم افزاری مالیات سهام محاسبه شده است که اصلاح آن توسط صندوق در حال پیگیری است.

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
تامین سرمایه امید	۷۶۱,۹۰۶	۳,۲۹۷,۵۲۹,۱۶۸	(۳,۲۲۳,۰۵۷,۹۴۷)	(۲,۵۰۶,۱۲۲)	.	۷۱,۹۶۵,۰۹۹
بیمه معلم	۴۷,۳۲۴,۸۰۴	۱۱۸,۸۳۲,۵۸۲,۸۴۴	(۱۲۴,۹۴۹,۵۳۵,۸۵۹)	(۹۰,۳۱۲,۷۶۳)	(۵۹۴,۱۶۲,۹۱۴)	(۶۸۰,۱۴۲۸,۶۹۳)
جمع	۱۳۲,۱۳۰,۱۱۲,۰۱۲	۱۲۲,۱۳۰,۱۱۲,۰۱۲	(۱۲۸,۱۷۲,۵۹۳,۸۰۶)	(۹۲,۸۱۸,۸۸۵)	(۵۹۴,۱۶۲,۹۱۴)	(۶,۷۲۹,۴۶۳,۵۹۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۲۷,۶۰۰,۲۰۸
۲۷,۶۰۰,۲۰۸

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده  
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۱۸۶,۲۷۳,۳۱۰
۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳
۱۵۱,۵۸۱,۱۶۴
۵۹۳,۵۸۰,۰۰۷

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۱۰۰,۷۷۷,۷۷۶
۱,۷۱۲,۱۵۷,۵۵۵
۱۲۲,۰۰۰
۱۱,۲۷۶,۵۸۹
۱,۸۲۴,۲۳۳,۹۲۰

هزینه آبونمان نرم افزار  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه تصفیه  
جمع

۲۱- تعدیلات

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال
۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷
۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۲۲-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی وجود ندارد همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به شرح زیر است

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بیمه معلم	ومعلم	۳	۱۰۴,۲۲۵	۲,۰۴۸,۵۰۰
تامین سرمایه امید	امید	۲.۵	۴۴,۵۵۰	۸۹۱,۰۰۰

۲۲-۲- 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	ممتاز	۱۷	۰.۰۱٪
	اسماعیل بیتابی	سهام دار	ممتاز	۱۸	۰.۰۱٪
	سید گردان تابان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۹۶۵	۹۱.۹۴٪
		مدیر صندوق	عادی	۷۹,۵۶۳	
تامین سرمایه امید	تحت بازارگردانی	عادی	۹,۹۹۹	۸٪	
<b>جمع</b>					
				۱۲۴,۵۶۲	۱۰۰٪

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	سهم معامله		مانده طلب (بدهی) -ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله -ریال		
سیدگردان تابان (سهامی خاص)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸۶,۳۱۳,۳۱۰	(۱۸۶,۳۱۳,۳۱۰)	۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳	(۲۵۵,۷۲۵,۵۳۳)	.
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۱,۵۸۱,۱۶۴	(۱۵۱,۵۸۱,۱۶۴)	.
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷۷,۷۸۴,۰۶۱,۰۱۱	(۴,۰۸۵,۴۲۲,۱۹۳)	.
<b>جمع</b>			<b>۳۷۸,۳۷۷,۶۸۱,۰۱۸</b>	<b>(۴,۶۷۹,۰۴۲,۲۰۰)</b>	<b>۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰</b>

۲۴-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه صورت گرفته است

۲۵- نسبت های کفایت سرمایه

براساس 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 براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

خلاصه ارقام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه ی نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه ی نسبت جاری
جمع دارایی جاری	۱۳۶,۴۳۸	۱۲۴,۱۸۲	۹۳,۷۷۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۳۶,۴۳۸	۱۲۴,۱۸۲	۹۳,۷۷۶
جمع بدهی های جاری	۶,۷۱۵	۶,۱۰۴	۶,۳۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۶,۷۱۵	۶,۱۰۴	۶,۳۰۸
جمع کل تعهدات	۹,۰۹۰	۴۵,۴۵۲	۴,۵۴۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۵,۸۰۵	۵۱,۵۵۶	۱۰,۸۵۳
نسبت جاری	۸.۶۳		۸.۶۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۲		۰.۴۲

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تأمین سرمایه امید

بیمه معلم

جمع	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	۱۴۰,۴۰۹,۹۳۱	۱۴۰,۴۰۹,۹۳۱	۱۴۰,۴۰۹,۹۳۱	۱۴۰,۴۰۹,۹۳۱	۱۴۰,۴۰۹,۹۳۱	۱۴۰,۴۰۹,۹۳۱
ریال	۱۱۱,۴۴۲,۱۳۰,۲۱۱	۰	۲,۲۹۵,۰۲۳,۰۴۴	۰	۰	۱۱۸,۱۴۸,۱۰۷,۱۶۷
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۷۵۷,۱۰۱)	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	۰	۰	(۳,۷۵۷,۱۰۱)	۲۳,۴۸۹,۹۲۶	۰
۰	۲۰۴,۹۹۳,۰۸۶	۰	۱۰۲,۴۹۵,۹۳۱	۰	۱۰۲,۴۹۵,۹۳۱	۰
۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۱۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۴,۷۶۶,۸۷۷,۶۷۸	۰
۵۳,۰۶۳,۱۸۷,۷۸۵	۱۳۶,۴۳۸,۴۸۹,۹۰۱	۰	۱۳,۳۹۷,۵۱۸,۹۷۵	۵۳,۰۶۳,۱۸۷,۷۸۵	۱۲۳,۰۴۰,۹۷۰,۹۲۶	۰
۰	۴,۰۸۵,۴۲۲,۱۹۳	۰	۳,۰۱۴,۹۰۴,۶۲۶	۰	۱,۰۷۰,۵۱۷,۵۶۷	۰
۰	۵۹۳,۶۲۰,۰۰۷	۰	۳۲,۹۰۹,۸۸۱	۰	۵۶۰,۷۱۰,۱۲۶	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۹۳۱	۰	۹۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۹۳۱	۰
۴,۹۲۲,۸۰۰	۲,۰۳۴,۱۲۶,۸۰۶	۰	۲۴۵,۵۶۱,۰۱۵	۴,۹۲۲,۸۰۰	۱,۷۸۸,۳۶۵,۷۹۱	۰
۵,۰۰۰,۴۹۲۲,۸۰۰	۶,۷۱۴,۵۷۲,۹۳۷	۰	۳,۲۹۴,۶۵۵,۵۲۲	۵,۰۰۰,۴۹۲۲,۸۰۰	۳,۴۱۹,۹۱۸,۴۱۵	۰
۳,۰۵۷,۳۶۴,۹۸۵	۱۲۹,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۴	۰	۱۰,۱۰۲,۸۶۳,۴۵۳	۳,۰۵۷,۳۶۴,۹۸۵	۱۱۹,۶۳۱,۰۵۲,۵۱۱	۰
۰	۱,۰۴۱,۴۴۱	۰	۸۱,۱۰۷	۰	۹۶۰,۳۳۳	۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی  
(الف) صورت خلاص دارایی ها به تفکیک نماد

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سیره بانکی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

حسابهای دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تفکیک عملیات بازارگردانی  
ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۴۴,۲۵۶,۷۸۵	۲۰۸,۱۵۳,۳۲۱	۲,۷۳۶,۱۰۳,۴۶۴	۲,۷۳۶,۱۰۳,۴۶۴
(۶,۷۲۹,۴۶۳,۵۹۳)	۷۱,۹۶۵,۰۹۹	(۶,۸۰۱,۴۲۸,۶۹۲)	(۶,۸۰۱,۴۲۸,۶۹۲)
۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹	*	۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹	۱,۷۰۰,۷۰۱,۶۰۹
۲۷,۶۰۰,۲۰۸	*	۲۷,۶۰۰,۲۰۸	۲۷,۶۰۰,۲۰۸
(۱,۰۵۶,۹۰۴,۹۹۱)	۲۸۰,۱۱۸,۴۲۰	(۱,۳۳۷,۰۲۳,۴۱۱)	(۱,۳۳۷,۰۲۳,۴۱۱)
(۵۹۳,۵۸۰,۰۰۷)	(۳۳,۸۸۹,۸۸۱)	(۵۶۰,۶۹۰,۱۲۶)	(۵۶۰,۶۹۰,۱۲۶)
(۱,۸۲۴,۳۳۳,۹۲۰)	(۱۴۳,۳۶۵,۰۸۴)	(۱,۶۸۰,۹۶۸,۸۳۶)	(۱,۶۸۰,۹۶۸,۸۳۶)
(۲,۴۱۷,۹۱۳,۹۲۷)	(۱۷۶,۲۵۴,۹۶۵)	(۲,۲۴۱,۶۵۸,۹۶۳)	(۲,۲۴۱,۶۵۸,۹۶۳)
(۳,۴۷۴,۸۱۸,۹۱۸)	۱۰۳,۸۶۳,۴۵۵	(۳,۵۷۸,۶۸۲,۳۷۳)	(۳,۵۷۸,۶۸۲,۳۷۳)
-	۱۰۸٪	-۶,۴۳٪	-۶,۴۳٪
-	۱۰۳٪	-۲,۶۲٪	-۲,۶۲٪

درآمد ها

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سایر درآمد ها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ( درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ( درصد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		تامین سرمایه امید		بیمه معلم	
۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
۳۰,۵۷۲,۲۶۴,۹۸۵	۰	۰	۰	۳۰,۵۷۲,۲۶۴,۹۸۵	۰
۱۲۴,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۶۲	۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹	۱۱۴,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۶۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۴۷۴,۸۱۸,۹۱۸)	۰	۱۰۳,۸۶۳,۴۵۴	۰	(۳,۵۷۸,۶۸۲,۳۷۲)	۰
۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷	۰	۰	۰	۵,۵۷۹,۴۶۹,۸۹۷	۰
۱۲۴,۷۲۳,۹۱۵,۹۶۴	۱۲۴,۵۶۲	۱۰,۱۰۲,۸۶۳,۴۵۴	۹,۹۹۹	۱۱۹,۶۲۱,۰۵۲,۵۱۰	۱۱۴,۵۶۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تسویه نماد های حذف شده

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره