



تاریخ:

شماره:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی‌ها:
.	۳,۳۹۷,۴۷۲,۶۸۴,۹۴۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
(۲,۷۵۷,۱۰۱)	.	۷ حساب های دریافتی
.	۹۵۵	۸ سایر دارایی‌ها
۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۴,۶۶۹,۸۰۶,۷۲۳	۹ موجودی نقد
.	۳,۲۱۸,۳۱۷,۵۱۱	۱۰ جاری کارگزاران
۵۳,۰۶۲,۱۸۷,۷۸۵	۳,۴۰۵,۳۶۰,۸۱۰,۱۳۳	جمع دارایی‌ها
.	۱۶,۰۵۹,۰۲۸,۷۹۱	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۷۰۱	۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۹۲۲,۸۰۰	۷,۲۸۴,۱۶۶,۸۲۴	۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰	۲۳,۳۴۸,۰۴۱,۳۱۶	جمع بدهی‌ها
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۳,۳۸۲,۰۱۲,۷۶۸,۸۱۷	خالص دارایی‌ها
.	۷۶۴,۰۴۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹



بازارگردان تابان
شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۰.۵۷.۳۵۲.۱۸۵	۱.۶۷۷.۳۱۱.۶۸۵	۱۵	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲۲.۹۸۱.۰۱۱.۵۶۴	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
.	(۱.۰۴۵.۶۳۴.۳۷۲.۳۳۴)	۱۷	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۲۸.۶۰۰.۲۰۸	۱۸	سایر درآمدها
۳۰.۵۷.۳۵۲.۱۸۵	(۱.۰۲۰.۹۴۷.۵۴۸.۸۷۷)		جمع
			هزینه ها:
.	۱۶.۱۵۵.۸۳۵.۰۵۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۸۷.۲۰۰)	۷.۲۸۴.۷۲۰.۰۸۹	۲۰	سایر هزینه ها
(۸۷.۲۰۰)	۲۳.۴۴۰.۵۵۵.۱۴۵		جمع هزینه ها
۳۰.۵۷.۲۶۴.۹۸۵	(۱.۰۴۴.۳۸۸.۱۰۴.۰۲۷)		سود (زیان) خالص
۲۲۲.۷۳٪	(۱۱۰.۷۲)		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۰۰.۰۰٪	(۳۰.۶۷)		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
.	.	۳۰.۵۷.۲۶۴.۹۸۵	.	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
.	.	۴.۴۲۶.۴۴۹.۰۰۰.۰۰۰	۴.۴۲۶.۴۴۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
۳۰.۵۷.۲۶۴.۹۸۵	.	(۱.۰۴۴.۳۸۸.۱۰۴.۰۲۷)	.	سود (زیان) خالص پایان دوره مالی
.	.	(۳.۱۰۵.۳۹۳.۱۴۱)	.	تعدیلات
۳۰.۵۷.۲۶۴.۹۸۵	.	۳.۳۸۲.۰۱۲.۷۶۸.۸۱۷	۴.۴۲۶.۴۴۹	جمع

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

میانگین موزون (ریال) وجه استفاده شده

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

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردانی تابان
 شماره ثبت: ۵۸۳۶۹

بازگردان تابان
 شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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 امیرسپهیل تبریزیان، پلاک ۰، مجتمع تجاری رز میرداماد A2، طبقه ۴، واحد ۸، کد پستی ۱۹۱۹۹۹۱۸۸۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان تابان (سهامی خاص) مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 قصیر - خیابان پنجم پلاک ۲۱ - طبقه همکف

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 وجه 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 تایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تسویه

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 به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و نا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
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 دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها سالانه مطابق صورت حساب شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار یا درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق 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 یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

•• به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{77 \times 365}$ رزخ 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 حساب ها ذخیره می شود. ۱۱ 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 های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد. محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه 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 طول روزانه مستهلک یا ذخیره می شود

۴-۴- **بدهی به ارکان صندوق**
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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 سوسسات 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس علی دوره فعالیت صندوق یا طرف 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 طرف 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 اوراق 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 مالیاتی 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	۲۵	۱۳۱،۳۱۰	۳،۴۲۴،۱۹۰
۲	تأمین سرمایه امید	امید	۲۵	۱۵۰،۲۲۴	۱،۱۳۹،۰۰۰
۳	توسعه مسیر برق گیلان	گیلان	۲۳۵	۱۷،۳۰۰	۳۴۴،۰۰۰
۴	بانک فرضی الحسنة رسالت	وسالت	۳	۱۶۰،۹۸۰	۳،۲۱۹،۵۸۰
۵	تولید تجهیزات سنگین هیکو	هیکو	۴	۱،۵۳۸،۷۲۵	۳۰،۷۷۴،۴۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد	ریال	ریال	ریال	بیمه و صندوق بازتسهیلی به حزامین اجتماعی
۳,۲۱	۱۰۹,۲۳۶,۰۵۶,۳۸۲	۱۲۷,۱۲۲,۸۸۷,۱۹۰	۱۲۷,۱۲۲,۸۸۷,۱۹۰	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۵,۵۶	۱۸۹,۲۲۹,۰۹۴,۷۴۶	۱۶۴,۷۰۹,۸۷۹,۲۸۳	۱۶۴,۷۰۹,۸۷۹,۲۸۳	غرضه برق، گاز، بخارواب گرم
۹,۹۴	۳۳۸,۶۳۷,۷۵۸,۷۵۷	۳۵۴,۹۰۷,۵۱۷,۵۸۴	۳۵۴,۹۰۷,۵۱۷,۵۸۴	بانکیا و موسسات اعتباری
۷۵,۳۳	۴,۵۶۵,۱۰۴,۸۹۴,۲۲۱	۳,۵۹۶,۴۴۷,۸۶۳,۲۸۷	۳,۵۹۶,۴۴۷,۸۶۳,۲۸۷	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۳۱	۱۴۰,۶۱۲,۹۳۹,۰۳۸	۱۴۶,۷۰۰,۳۵۴,۸۱۴	۱۴۶,۷۰۰,۳۵۴,۸۱۴	جمع
۹۸۳۵,۰۰٪	۳,۳۴۲,۸۳۰,۷۴۳,۱۴۴	۴,۳۸۹,۸۸۸,۵۰۲,۱۵۸	۴,۳۸۹,۸۸۸,۵۰۲,۱۵۸	

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد	ریال	ریال	ریال	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱۶۰۵	۵۴,۶۵۱,۹۴۱,۸۰۰	۵۳,۳۱۸,۵۵۵,۰۵۰	۵۳,۳۱۸,۵۵۵,۰۵۰	
۱۶۰۵	۵۴,۶۵۱,۹۴۱,۸۰۰	۵۳,۳۱۸,۵۵۵,۰۵۰	۵۳,۳۱۸,۵۵۵,۰۵۰	
۹۹۸۵,۵۰٪	۳,۳۹۷,۴۷۲,۶۸۴,۹۴۴	۴,۴۴۳,۱۰۷,۰۵۷,۲۰۸	۴,۴۴۳,۱۰۷,۰۵۷,۲۰۸	جمع

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	۶-۱
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع سپرده	سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
ریال	۰,۰۰٪	ریال	۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت بانک تجارت
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	کوتاه مدت	۰,۲۵
۰	۶۵,۹۶٪	۲۵,۰۰٪	۰		

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع سپرده	سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
ریال	۰,۰۰٪	ریال	۰	سود سپرده های بانکی دریافتی	۷-۱
(۲,۷۵۷,۱۰۱)	۰,۰۰٪	۰	۰	جمع	
(۲,۷۵۷,۱۰۱)	۰,۰۰٪	۰	۰		

۷-۱- مانده فوق بابت سود دریافتی 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۳۵,۹۶۳,۹۵۳	۷۳۵,۹۶۳,۹۵۳	۹۵۵
۰	۷۳۵,۹۶۳,۹۵۳	۷۳۵,۹۶۳,۹۵۳	۹۵۵

مخارج آونمان نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	حساب جاری
ریال	ریال	۱۷۷,۱۳۴,۴۹۷,۷
۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۴,۶۶۹,۸۰۶,۷۲۳	جمع
۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۴,۶۶۹,۸۰۶,۷۲۳	

۹-۱- مانده حساب علق ناپایده و صورتحساب بانک ۴,۷۶۶,۳۲۷,۲۲۸ ریال می باشد که مابه التفاوت ۱۰,۰۰۰,۶۵۰,۴۵۰ ریال آن ناشی از انتقال وجه به حساب کارگزاری صندوق می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ در دفتر اعمال شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۰۹۹,۴۹۶,۳۴۴,۲۲۱	۳,۲۱۸,۳۱۷,۵۱۱	۳,۲۱۸,۳۱۷,۵۱۱
۰	۵,۰۹۹,۴۹۶,۳۴۴,۲۲۱	۳,۲۱۸,۳۱۷,۵۱۱	۳,۲۱۸,۳۱۷,۵۱۱

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

۱۱- بدهی به ارگان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳,۷۷۵,۴۰۶,۸۹۷	مدیر صندوق سیدگردان تابان (سهامی خاص)
۵۴۵,۴۴۲,۳۰۷	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
۲۲۰,۰۳۰,۰۰۷	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۵۱۷,۹۶۹,۵۸۰	حسابرس موسسه حسابرسی سامان پندار
۱۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت سیدگردان تابان (سهامی خاص)
۱۶,۰۵۹,۰۳۸,۷۹۱	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴,۸۴۵,۷۰۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۷۰۱

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
	۶۶۹,۰۵۸,۱۴۰
	۳۷۱,۳۵۱,۹۸۱
	۶,۱۷۲,۰۲۷,۶۴۰
۴,۹۲۲,۸۰۰	۷۱,۸۲۹,۰۶۳
۴,۹۲۲,۸۰۰	۷,۳۸۴,۱۶۶,۸۲۴

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	۰
	۰	۳,۳۵۵,۳۷۱,۱۵۸,۸۱۷	۴,۳۹۱,۴۴۹
-	۰	۲۶,۷۴۱,۶۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۰	۳,۳۲۸,۰۱۲,۷۶۸,۸۱۷	۴,۴۲۶,۴۴۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تانان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۱,۶۷۷,۳۱۱,۶۸۵	۳,۰۵۷,۳۵۳,۱۸۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۶۷۷,۳۱۱,۶۸۵	۳,۰۵۷,۳۵۳,۱۸۵

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

نام	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود(درصد)	مبلغ سود	هزینه توزیل سود سپرده	سود خالص	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۲۵٪	۱,۶۷۸,۱۴۷,۶۸۹	(۹۳۶,۰۰۴)	۱,۶۷۷,۲۱۱,۶۸۵	۱,۶۷۷,۲۱۱,۶۸۵	۳,۰۵۷,۳۵۳,۱۸۵
سپرده جاری	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۲۵,۷۵۵
حساب جاری	۱۳۸۴/۰۹/۲۷		۱۷۷۰,۱۳۴۸,۴۹۷		۱,۶۷۷,۲۱۱,۶۸۵	۱,۶۷۷,۲۱۱,۶۸۵	۳,۰۵۷,۳۵۳,۱۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	صندوق من- درآمد ثابت اکسیران
ریال		تأمین سرمایه امید
۱,۳۱۱,۹۷۰,۶۸۸	۱۶-۱	صندوق من- لیجند فارابی
۹,۰۲۹,۴۹۹,۴۸۱	۱۶-۱	نوسعه مسیر برق گیلان
۱۳۰,۰۹۷,۲۹۹	۱۶-۱	صندوق من- افرا نماد پایدار-تابان
۱,۱۰۸,۷۵۹,۷۶۴	۱۶-۱	تولید تجهیزات سنگین هیکو
۱۱۲,۵۶۹,۷۴۸	۱۶-۱	صندوق من- با درآمد ثابت گمان
(۲۵۱,۸۹۴,۵۱۵)	۱۶-۱	بیمه معلم
۵۳,۷۷۵,۴۲۵	۱۶-۱	صندوق ارمان فیروزه آسیا-تابان
۹,۱۸۱,۸۱۶,۵۰۹	۱۶-۱	صندوق من- آوند مقید
۶۰۹,۰۱۸,۷۵۱	۱۶-۱	بانک قرض الحسنه رسالت
۲,۱۶۳,۴۵۲,۴۴۸	۱۶-۱	جمع
(۴۴۸,۰۵۵,۸۳۴)	۱۶-۱	
۲۲,۹۸۱,۰۱۱,۵۶۴		

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
صندوق من- درآمد ثابت اکسیران	۲,۵۲۶,۹۱۸	۲۴,۲۲۸,۲۲۸,۵۷۸	۲۴,۲۲۸,۲۲۸,۵۷۹	۶,۴۲۱,۴۴۱	-
تأمین سرمایه امید	۲۵,۶۰۰,۴۱۷	۸۲,۲۹۶,۸۶۶,۹۴۴	۷۵,۱۸۵,۸۷۵,۴۲۱	۶۲,۰۶۵,۰۱۳	۱۷,۲۴۶,۸۲۹
صندوق من- لیجند فارابی	۲,۲۷۸,۷۲۴	۶۱,۵۱۶,۹۵۶,۳۲۵	۶۱,۳۶۴,۱۷۲,۷۰۱	۲۲,۶۸۲,۳۲۵	-
نوسعه مسیر برق گیلان	۲,۱۲۰,۶۱۸	۳۵,۰۸۱,۴۱۰,۳۸۰	۳۴,۹۴۵,۹۸۹,۱۴۰	۲۶,۶۶۱,۴۷۶	-
صندوق من- افرا نماد پایدار-تابان	۴۹۸,۳۳۰	۲,۱۵۲,۱۶۱,۴۹۵	۲,۱۲۰,۰۱۰,۹۷۳۷	۷,۹۳۶,۰۱۰	-
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۶۷,۶۹۱,۳۹۵	۲۳,۸۵۳,۳۳۵,۰۲۷	۲۳,۰۸۶,۹۹۹,۴۹۶	۱۸,۱۲۸,۰۲۶	-
صندوق من- با درآمد ثابت گمان	۲۵,۰۹۵۶	۲۲,۱۹۶,۳۰۳,۶۹۶	۲۲,۱۳۳,۱۷۴,۶۶۵	۸,۵۵۳,۶۰۶	-
بیمه معلم	۵۷,۸۱۱,۶۱۹	۱۶۲,۸۳۲,۳۵۸,۷۵۷	۱۵۲,۳۸۲,۱۹۸,۲۶۳	۱۳,۰۸۳,۳۰۷	۲۸۷,۳۲۰,۶۷۸
صندوق ارمان فیروزه آسیا-تابان	۱,۱۱۰,۰۳۱	۷۸,۷۱۲,۴۲۲,۶۷۸	۷۸,۰۷۷,۲۵۶,۸۱۰	۳۵,۴۴۷,۱۱۷	-
صندوق من- آوند مقید	۴,۷۳۰,۵۱۳	۱۰,۸۶۲,۰۳۸,۶۵۳	۱۰,۶۲۵,۰۶۷,۲۴۵	۲۶,۱۵۷,۹۵۹	-
بانک قرض الحسنه رسالت	۸,۸۴۴,۵۷۲	۲۵,۹۹۱,۴۱۴,۸۲۴	۲۶,۲۴۴,۵۱۷,۵۳۴	۳۲,۵۵۳,۲۴۶	-
جمع	۶۸,۰۱۲۲,۰۱۲,۴۹۶	۶۸۰,۱۲۲,۰۱۲,۴۹۶	۶۵۶,۳۸۳,۸۲۱,۸۶۹	۳۷۲,۴۳۱,۵۳۶	۴۰۴,۴۷۷,۵۲۷

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

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال		
(۱۰,۴۵,۶۳۴,۳۷۲,۳۳۴)	۱۷-۱	
(۱۰,۴۵,۶۳۴,۳۷۲,۳۳۴)		

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
بانک قرض الحسنه رسالت	۶۸۷,۱۱۳,۳۵۲	۲,۵۶۷,۰۵۵,۸۵۶,۶۷۲	۳,۵۹۶,۴۴۷,۸۳۲,۳۸۷	۱,۹۵۰,۰۶۲,۴۵۱	-
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۴۱۵,۱۰۲,۹۰۹	۱۴,۰۷۱۹,۸۸۶,۱۵۱	۱۴,۶۷۰,۰۰۰,۳۵۴,۸۱۴	۱,۰۶,۹۴۷,۱۱۳	-
صندوق من- با درآمد ثابت گمان	۶,۷۷۸	۶۴۱,۱۱۰,۶۸۶	۶۲۸,۴۹۱,۸۳۲	۲۳۶,۴۱۰	-
تأمین سرمایه امید	۵۶,۷۲۲,۲۸۰	۱۸۹,۳۷۳,۰۱۸,۳۲۰	۱۶۲,۷۰۹,۸۸۰,۳۵۹	۱۴۲,۹۳۳,۴۹۴	-
صندوق ارمان فیروزه آسیا-تابان	۳۸,۲۸۹	۲,۹۴۲,۳۷۷,۱۵۵	۲,۸۵۷,۸۲۷,۹۶۰	۱,۰۹۲,۷۴۵	-
نوسعه مسیر برق گیلان	۲۲,۳۶۹,۳۳۸	۳۳۸,۸۹۵,۳۱۹,۳۰۰	۳۵۴,۹۰۷,۵۱۷,۵۸۴	۳۵۷,۵۶۰,۴۴۳	-
بیمه معلم	۴۴,۶۵۶,۵۱۱	۱۰,۹۲۴,۵۹۹,۱۶۹	۱۲۷,۱۵۱,۳۴۶,۴۳۰	۸۳,۰۸۲,۵۴۶	-
صندوق من- افرا نماد پایدار-تابان	۲۵۴,۱۷۳	۱۱,۶۱۹,۰۱۰,۳۴۹	۱۱,۱۳۸,۴۱۳,۸۷۸	۴,۳۸۴,۵۱۰	-
صندوق من- سپید نامزد	۸۱۶,۱۵۸	۲۵,۰۱۳,۶۱۰,۳۸۴	۲۴,۶۸۸,۰۷۲,۶۲۸	۹,۲۳۳,۷۶۹	-
صندوق من- کارا	۵۱,۶۳۹	۱,۶۱۸,۷۲۴,۰۳۷	۱,۵۹۰,۶۵۶,۳۶۹	۵۹۶,۹۰۴	-
صندوق من- آوند مقید	۴۲۷,۳۷۵	۱۱,۰۳۴,۸۲۲,۵۰۰	۱۰,۵۹۲,۵۳۷,۴۶۷	۴,۰۶۹,۰۹۱	-
صندوق من- لیجند فارابی	۶۷,۹۷۶	۱,۷۸۱,۴۴۷,۰۴۲	۱,۷۲۲,۵۳۵,۰۰۶	۶۵۶,۹۰۹	-
جمع	۲۳۰,۷۸۱,۵۷۵	۲۳,۰۰۰,۶۲,۷۸۱,۵۷۵	۲۴,۴۴۲,۱۳۵,۵۱۷,۵۲۴	۲,۵۶۲,۶۲۶,۳۸۵	-
					(۱۰,۴۵,۶۳۴,۳۷۲,۳۳۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۲۸,۶۰۰,۲۰۸
۲۸,۶۰۰,۲۰۸

سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
۱۳,۷۷۵,۴۰۶,۸۹۷
۶۴۲,۴۲۸,۵۷۲
۱,۷۳۷,۹۹۹,۵۱۷
۱۶,۱۵۵,۸۳۵,۰۵۶

مدیر
متولی
حسابرس
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۷۳۵,۹۶۲,۹۹۸
۰	۶,۱۷۲,۰۲۷,۶۴۰
۸۷,۲۰۰	۵,۵۰۷,۱۴۰
۰	۳۷۱,۲۲۲,۳۱۱
۸۷,۲۰۰	۷,۲۸۴,۷۲۰,۰۸۹

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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال
(۳,۱۰۵,۳۹۲,۱۴۱)
(۳,۱۰۵,۳۹۲,۱۴۱)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۲۲-۱- در تاریخ صورت جالب 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
توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۲.۲۵	۱۷,۲۰۰	۳۴۴,۰۰۰
بانک فرض الحسنه رسالت	وسالت	۳	۱۶۰,۹۸۰	۳,۲۱۹,۵۸۰
تولید تجهیزات سنگین هپکو	تیکو	۴	۱,۵۳۸,۷۲۵	۳۰,۷۷۴,۴۳۰

۲۲- 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	۰.۰۰٪
	اسماعیل بینایی	سهام دار	ممتاز	۱۸	۰.۰۰٪
	سید گردان تابان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۹۶۵	۲.۵۹٪
	ومعلم	تحت بازارگردانی	عادی	۷۹,۵۶۳	
	تامین سرمایه امید	تحت بازارگردانی	عادی	۱۶۱,۳۰۹	۴٪
	توسعه مسیر برق گیلان	تحت بازارگردانی	عادی	۳۶۵,۴۷۷	۸٪
	بانک فرض الحسنه رسالت	تحت بازارگردانی	عادی	۳,۶۱۱,۱۷۰	۸.۲٪
	تولید تجهیزات سنگین هپکو	تحت بازارگردانی	عادی	۱۷۳,۹۳۰	۴٪
	جمع			۴,۴۲۶,۴۴۹	۱۰.۰٪

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	شرح		مانده طلب (بدهی)-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال		
سیدگردان تابان (سهامی خاص)	مدیر	کارمزد ارکان	۱۳,۷۷۵,۴۰۶,۸۹۷	۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰	(۱۳,۷۷۵,۴۰۶,۸۹۷)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متمولی	کارمزد ارکان	۶۴۲,۴۲۸,۵۷۲	۰	(۵۴۵,۴۴۲,۳۰۷)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۷۳۷,۹۹۹,۵۸۷	۰	(۱,۷۳۷,۹۹۹,۵۸۷)
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۰۱,۰۶۶,۱۵۲	۰	۳,۲۱۸,۳۱۷,۵۱۱
جمع			۱۶,۸۵۶,۹۰۱,۲۰۸	۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰	(۱۳,۸۴۰,۵۳۱,۳۸۰)

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 ۲۰۴ 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 جاری	تعدیل شده برای محاسبه ی نسبت بدهی و تعادلات
جمع دارایی جاری	۳,۴۰۵,۳۶۱	۲,۲۱۴,۹۵۸	۳,۰۶۴,۹۷۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۴۰۵,۳۶۱	۲,۲۱۴,۹۵۸	۳,۰۶۴,۹۷۰
جمع بدهی های جاری	۲۳,۳۴۸	۲۱,۸۹۱	۲۱,۱۶۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۳,۳۴۸	۲۱,۸۹۱	۲۱,۱۶۳
جمع کل تعهدات	۳۵,۷۴۹	۱۷,۸۷۵	۱۷۸,۷۴۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۹,۰۹۸	۳۹,۷۶۶	۱۹۹,۹۱۰
نسبت جاری	۵۷.۶۲	۵۵.۷۰	۰.۰۷
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲	۰.۰۲	۰.۰۷

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ گزارشگری

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

