



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	
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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شخص حقوقی	ارکان صندوق
محمد هادی بحر العلوم شماره ثبت: ۶۰۵۱۱۶	مدیر صندوق
سپدگردان تابان (سهامی خاص)	متولی صندوق
هاشم نیکومرام	شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
.	۳۴,۳۸۵,۷۰۵,۰۷۱	۵	سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
(۳,۷۵۷,۱۰۱)	۴۴,۶۳۰,۸۶۵	۷	حساب های دریافتی
.	۱۶,۵۱۹,۳۰۸,۸۹۴	۸	جاری کارگزاران
.	۱۵۵,۷۴۸,۰۴۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۴,۷۴۵,۳۰۲,۳۳۶	۱۰	موجودی نقد
۵۳,۰۶۲,۱۸۷,۷۸۵	۵۵,۸۵۰,۶۹۵,۲۱۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
.	۱۶۱,۷۲۰,۹۱۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۹۲۲,۸۰۰	۸۶۵,۳۰۰,۸۸۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰	۱,۰۲۷,۰۲۱,۷۹۹		جمع بدهی‌ها
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۵۴,۸۲۳,۶۷۳,۴۱۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
.	۱,۰۹۶,۴۷۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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

بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۶۰۵۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۵۸۳۶۹





یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	درآمدها:
۱۵	۱,۷۰۰,۲۶۷,۲۰۸	ریال	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶	۵۲۶,۷۱۶,۹۱۶	ریال	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۳۷۸,۲۹۷,۰۴۹	ریال	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲۷,۶۰۰,۲۰۸	ریال	سایر درآمدها
	۲,۶۳۲,۸۸۱,۳۸۱	۳,۰۵۷,۳۵۲,۱۸۵	جمع
			هزینه‌ها:
۱۹	(۱۶۱,۷۲۰,۹۱۰)	ریال	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۷۰۴,۷۵۲,۰۴۱)	ریال	سایر هزینه‌ها
	(۸۶۶,۴۷۲,۹۵۱)	(۸۷,۲۰۰)	جمع هزینه‌ها
	۱,۷۶۶,۴۰۸,۴۳۰	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	سود (زیان) خالص
	۴.۸۷%	۲۲۲.۷۳%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۳.۲۲%	۱۰۰.۰۰%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۰	۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
	۰	۱,۷۶۶,۴۰۸,۴۳۰	سود (زیان) خالص پایان دوره مالی
۲۱	۰	۰	تعدیلات
۱۴	۵۰,۰۰۰	۵۴,۸۲۳,۶۷۳,۴۱۵	جمع

(۱) بازده میانگین سرمایه گذاری ها =

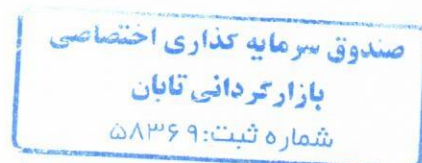
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی تابان
شماره ثبت: ۱۰۵۳۱۶



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان که صندوق 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 سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۰۶ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، داوودیه، خیابان نیک خواه، خیابان شهید امیرسپهیل تبریزیان، مجتمع تجاری رز میرداماد A2، طبقه ۴، واحد ۸، کد پستی ۱۹۱۹۹۹۱۸۸۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبذگردان تابان (سهامی خاص) مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس tabanfund.ir درج گردیده است.

۱-۳- اطلاعات مقایسه ای

با توجه به اینکه تاسیس صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ می‌باشد، بنابراین برای صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها اطلاعات مقایسه ای برای دوره ی مشابه ارایه نشده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تابان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۴۴ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند، در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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٪
سبذگردان تابان	۳۴,۹۶۵	۹۹.۹۰٪
جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبذگردان 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

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا 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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های 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 سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار یادرآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار بادامد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت

* کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ برپدر ارزش خالص دارایی‌های 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- مالیات پرداختنی

طبق قانون توسعه ابزارها 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 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	۳	۱۰۴,۲۲۵	۲,۰۴۸,۵۰۰

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

۵- سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
صندوق س. آوند مفید-د (آوند)	۹,۲۸۲,۶۱۶,۸۸۲	۹,۳۸۷,۹۶۱,۰۲۷
ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د (ثابت اکسیژن ۱)	۳۴,۷۲۴,۷۹۱,۱۴۰	۲۴,۹۹۷,۷۴۴,۰۴۴
جمع	۳۴,۰۰۷,۴۰۸,۰۲۲	۳۴,۳۸۵,۷۰۵,۰۷۱
		۱۶,۹۳
		۴۵,۱۰
		۶۲,۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶-۱	ریال	ریال
	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درصد از کل دارایی ها
بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲۵,۰۰٪	۶۵,۹۶٪
			۲۵,۰۰٪	۶۵,۹۶٪

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده
۷-۱	ریال	۲۵٪	ریال	ریال
	۴۵,۵۴۷,۹۳۵		۴۴,۶۳۰,۸۶۵	(۲,۷۵۷,۱۰۱)
	۴۵,۵۴۷,۹۳۵	۰	۴۴,۶۳۰,۸۶۵	(۲,۷۵۷,۱۰۱)

سود سپرده های بانکی دریافتنی
جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مانده بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۹,۳۴۴,۰۲۵,۸۵۸	۱۶,۵۱۹,۳۰۸,۸۹۴	۰
۰	۷۹,۳۴۴,۰۲۵,۸۵۸	۱۶,۵۱۹,۳۰۸,۸۹۴	۰

کارگزاری گنجینه سپهر پارت

۹- 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹۰,۱۰۴,۱۰۸	(۳۴,۳۵۶,۰۶۰)	۱۵۵,۷۴۸,۰۴۸
۰	۱۹۰,۱۰۴,۱۰۸	(۳۴,۳۵۶,۰۶۰)	۱۵۵,۷۴۸,۰۴۸

مخارج آبونمان نرم افزار
جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۴۵,۳۰۲,۳۳۶	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶
۴,۷۴۵,۳۰۲,۳۳۶	۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶

حساب جاری ۱۷۷۰۱۳۴۸۴۹۷۷ بانک تجارت
جمع

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۵,۰۹۶,۱۴۵
۹۶,۹۸۶,۲۶۵
۵۹,۶۳۸,۵۰۰
۱۶۱,۷۲۰,۹۱۰

مدیر صندوق سیدگردان تابان (سهامی خاص)
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
حسابرس موسسه حسابرسی سامان پندار

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۹۰,۱۰۴,۱۰۸
۰	۳,۴۹۳,۱۵۱
۰	۶۶۶,۷۸۰,۸۳۰
۴,۹۲۲,۸۰۰	۴,۹۲۲,۸۰۰
۴,۹۲۲,۸۰۰	۸۶۵,۳۰۰,۸۸۹

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد
۱۶,۴۴۷,۱۱۸,۴۱۵	۱۵,۰۰۰
۳۸,۳۷۶,۵۵۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۵۴,۸۲۳,۶۷۳,۴۱۵	۵۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

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

۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۱,۷۰۰,۲۶۷,۲۰۸
	۱,۷۰۰,۲۶۷,۲۰۸

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
نام	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود(درصد)	مبلغ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
			ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۴۷۹۶۰۴۱۴۵۷۹ بانک تجارت	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۲۵٪	۱,۷۰۲,۰۵۴,۷۴۲	(۱,۸۵۳,۰۷۷)	۱,۷۰۰,۲۶۷,۲۰۸
			۱,۷۰۲,۰۵۴,۷۴۲	(۱,۸۵۳,۰۷۷)	۱,۷۰۰,۲۶۷,۲۰۸

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
سود فروش صندوق	۱۱,۵۰۲,۵۵۸
سود سهام	۵۱۵,۲۱۴,۳۵۸
جمع	۵۲۶,۷۱۶,۹۱۶

۱۶-۱- سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۲- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود فروش ریال
صندوق ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۴۰۷,۰۰۰	۵,۲۸۶,۱۱۶,۰۰۰	(۵,۲۷۴,۱۰۳,۷۷۲)	(۹۹۱,۱۳۱)	۰	۱۱,۰۲۱,۰۹۷
بیمه معلم	۹,۲۵۱,۰۰۰	۲۳,۴۷۶,۹۴۰,۱۶۱	(۲۲,۸۱۹,۵۱۶,۸۳۳)	(۲۴,۸۲۴,۲۶۷)	(۱۱۷,۳۸۴,۷۰۳)	۵۱۵,۲۱۴,۳۵۸
صندوق ص.س. آوند مفید-د	۳۵,۸۰۰	۷۲۴,۳۰۵,۶۰۰	(۷۲۳,۶۸۸,۳۳۷)	(۱۳۵,۸۰۲)	۰	۴۸۱,۴۶۱
جمع		۲۹,۴۸۷,۳۶۱,۷۶۱	(۲۸,۸۱۷,۳۰۸,۹۴۲)	(۲۵,۹۵۱,۲۰۰)	(۱۱۷,۳۸۴,۷۰۳)	۵۲۶,۷۱۶,۹۱۶

*به دلیل اشتباه 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:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۷۸,۲۹۷,۰۴۹
جمع	۳۷۸,۲۹۷,۰۴۹

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صندوق ص.س. آوند مفید-د	۴۵۹,۲۰۰	۹,۳۸۹,۷۲۱,۶۰۰	(۹,۲۸۲,۶۱۶,۸۸۲)	(۱,۷۶۰,۵۷۳)	۰	۱۰۵,۳۴۴,۱۴۵
صندوق ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۱,۹۰۸,۰۰۰	۲۵,۰۰۲,۴۳۲,۰۰۰	(۲۴,۷۲۴,۷۹۱,۱۴۰)	(۴,۶۸۷,۹۵۶)	۰	۲۷۲,۹۵۲,۹۰۴
جمع		۳۴,۳۹۲,۱۵۳,۶۰۰	(۳۴,۰۰۷,۴۰۸,۰۲۲)	(۶,۴۴۸,۵۲۹)	۰	۳۷۸,۲۹۷,۰۴۹

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

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۵,۰۹۶,۱۴۵
۹۶,۹۸۶,۲۶۵
۵۹,۶۳۸,۵۰۰
۱۶۱,۷۲۰,۹۱۰

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳۴,۳۵۶,۰۶۰
۶۶۶,۷۸۰,۸۳۰
۱۲۲,۰۰۰
۳,۴۹۳,۱۵۱
۷۰۴,۷۵۲,۰۴۱

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

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

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

۲۱-۱- 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

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 واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید علی تقوی	سهام دار	ممتاز	۱۷	۰.۰۳٪
	اسماعیل بینایی	سهام دار	ممتاز	۱۸	۰.۰۴٪
	سید گردان تابان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۹۶۵	۹۹.۹۳٪
		مدیر صندوق	عادی	۱۵,۰۰۰	
جمع					
				۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳- 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	۵,۰۹۶,۱۴۵	(۵,۰۹۶,۱۴۵)	(۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی	کارمزد ارکان	۹۶,۹۸۶,۲۶۵	(۹۶,۹۸۶,۲۶۵)	۰
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۹,۶۳۸,۵۰۰	(۵۹,۶۳۸,۵۰۰)	۰
کارگزاری گنجینه سپهر پارت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۷,۲۳۹,۳۸۱	۱۶,۵۱۹,۳۰۸,۸۹۴	۰
جمع					
			۲۰۸,۹۶۰,۲۹۱	۱۶,۳۵۷,۵۸۷,۹۸۴	(۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰)

۲۳-۱- کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به ارزش منصفانه صورت گرفته است

۲۴- 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 بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۵,۸۵۱	۵۴,۱۰۳	۵۴,۱۰۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵۵,۸۵۱	۵۴,۱۰۳	۵۴,۱۰۳
جمع بدهی های جاری	۱,۰۲۷	۹۷۹	۹۷۹
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۰۲۷	۹۷۹	۹۷۹
جمع کل تعهدات	۴,۱۳۴	۲,۰۶۷	۲۰,۶۶۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵,۱۶۱	۳,۰۶۱	۲۱,۶۴۶
نسبت جاری	۱۰.۸۲	۱۶.۵۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۹		۰.۴۰

۲۵- 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

بیمه معلم		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	دارایی ها:
۰	۳۴,۳۸۵,۷۰۵,۰۷۱	سرمایه گذاری در واحد صندوق های سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
(۲,۷۵۷,۱۰۱)	۴۴,۶۳۰,۸۶۵	حسابهای دریافتی
۰	۱۶,۵۱۹,۳۰۸,۸۹۴	جاری کارگزاران
۰	۱۵۵,۷۴۸,۰۴۸	سایر دارایی ها
۱۸,۰۶۴,۹۴۴,۸۸۶	۴,۷۴۵,۳۰۲,۳۳۶	موجودی نقد
۵۳,۰۶۲,۱۸۷,۷۸۵	۵۵,۸۵۰,۶۹۵,۲۱۴	جمع دارایی ها
		بدهی ها :
۰	۰	جاری کارگزاران
۰	۱۶۱,۷۲۰,۹۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۹۲۲,۸۰۰	۸۶۵,۳۰۰,۸۸۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۰,۰۰۴,۹۲۲,۸۰۰	۱,۰۲۷,۰۲۱,۷۹۹	جمع بدهی ها
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۵۴,۸۲۳,۶۷۳,۴۱۵	خالص دارایی ها
۰	۱,۰۹۶,۴۷۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

تفکیک عملیات بازارگردانی

(ب) صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

بیومه معلم	درآمد ها
سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سود فروش اوراق بهادار
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۲۶,۷۱۶,۹۱۶	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۸,۲۹۷,۰۴۹	سایر درآمد ها
۱,۷۰۰,۲۶۷,۲۰۸	جمع درآمدها
۲۷,۶۰۰,۲۰۸	هزینه ها :
۲,۶۳۲,۸۸۱,۳۸۱	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)
۴.۸۷%	
۳.۲۳%	

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

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

بیمه معلم		
سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد واحد	
ریال		
۳,۰۵۷,۲۶۴,۹۸۵	۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۰	تسویه نماد های حذف شده
۱,۷۶۶,۴۰۸,۴۳۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
-	۰	تعدیلات
۵۴,۸۲۳,۶۷۳,۴۱۵	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره