

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت های مالی دوره چهار ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

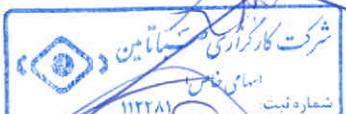
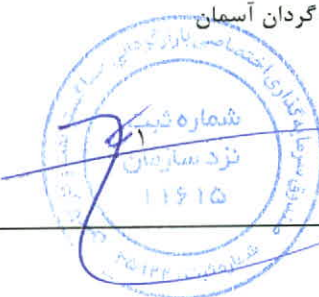
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق
بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم
می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی؛
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق
بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین تهیه گردیده است.
مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین بر این باور است که این
صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه
اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در
موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی
افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در ۲۵/۱/۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس امضاء	نماینده محمود گودرزی محمد صدرانی	شخص حقوقی شرکت کارگزاری صبا تامین شرکت سبد گردان آسمان	ارکان صندوق مدیر صندوق متولی صندوق
			
			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)		دارایی‌ها:
۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۹	جاری کارگزاران
—	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۴۱۳,۰۳۲,۲۳۷,۰۸۹		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۴۸,۲۰۷,۳۵۹		جمع بدهی‌ها
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۵,۰۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۲۳,۶۵۷,۵۴۴,۳۴۰</u>		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۳۳,۰۹۶,۸۴۴	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲	۱۹	سایر هزینه‌ها
<u>۵۷۳,۲۱۳,۹۰۶</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴</u>		سود خالص
٪۵,۶		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)
٪۵,۶		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

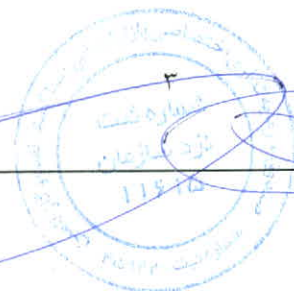
صورت گردش خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۳۸۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۴۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	—	سود خالص دوره
۳,۱۰۶,۶۹۹,۴۹۶	—	تعدیلات
<u>۴۱۳,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰</u>	<u>۳۸۷,۴۹۳</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخشی جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص + تعدیلات
 = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
 خالص دارایی‌های پایان دوره سال

سود (زیان) خالص
 = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)
 میانگین موزون وجوه استفاده نشده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۴۵۹۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۴۲۶۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و به عنوان نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۶۱۵ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بهشتی، خیابان احمد قصیر، کوچه ۶، شماره ۳۴ طبقه اول واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://sngt.sababroker.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که حداقل ۱ واحد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۸۸,۷۰۴	۹۹٪
۲	شرکت کارگزاری صبا تامین	۸۹۶	۱٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۱۶ با شماره ثبت ۱۱۲۲۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان شهید بهشتی خیابان احمد اقصیر کوچه ششم پلاک ۳۴

متولی صندوق، شرکت سبد گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی کوچه شهید علی میرزا حسنی پلاک ۱۵ طبقه اول.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن خیابان شهید نوروز پور نبش کوچه سوم غربی شماره ۲۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار

با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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

۵- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهار چوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۳۸,۵۷۷,۵۲۶,۰۰۲	۴۳,۸۷۷,۰۲۹,۳۳۰	۱۰,۶۲
فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	۲,۵۰۵,۹۸۷,۱۸۹	۲,۹۹۷,۶۹۱,۳۹۹	۰,۷۳
لاستیک و پلاستیک	۶۰۳,۹۷۴,۸۲۲	۶۴۳,۷۴۵,۱۷۶	۰,۱۶
جمع	۴۱,۶۸۶,۴۸۸,۰۱۳	۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۱۱,۵۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	
	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده گذاری نزد بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	-	٪۱۷	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷,۹۲
					۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷,۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
اوراق مشارکت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی ایهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص فروش به کل دارایی ها
اسناد خزانه - م - عودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ (اخراج ۷۰۶)	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	۳۲۶,۵۲۰,۹۸۶,۲۰۱	-	۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۷۹,۹۷
جمع			۳۲۶,۵۲۰,۹۸۶,۲۰۱	-	۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۷۹,۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	-	۸۷۷,۱۸۹,۳۶۸,۰۶۶	۸۷۴,۷۱۷,۳۸۱,۷۵۱	۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵
جمع	-	۸۷۷,۱۸۹,۳۶۸,۰۶۶	۸۷۴,۷۱۷,۳۸۱,۷۵۱	۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد. همچنین صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار ملزم به عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار هستند لذا عضویت مذکور به صورت سالیانه می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲	—
—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
—	۲۴۵,۲۹۷,۰۰۲	۲۴۵,۲۹۷,۰۰۲	—
مخارج نرم افزار			
حق عضویت در کانون کارگزاران			
جمع			

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)

۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۲۴۱۱۷۰۴۱۲ بانک رفاه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۵۳,۴۹۷,۵۷۵	مدیر صندوق
۳۱,۱۴۶,۳۹۴	متولی
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	حسابرس
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ذخیره تصفیه
۹۵,۷۳۶,۰۶۰	شرکت مینا (مخارج نرم افزار)
۳۳,۶۲۲,۲۳۰	جمع
۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۳۲۳,۰۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۲۹۷,۸۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۳۸۷,۴۹۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سودفروش اوراق بهادار:

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
(ریال)			
۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود فروش سهم
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرنفت و گاز تامین (نابیکو)	۱۵,۵۶۵,۴۰۸	۳۲,۸۵۵,۱۹۶,۵۸۷	۳۱,۳۱۴,۳۰۶,۴۱۶	۱۸۸,۹۱۵,۷۰۰	۵۷,۸۲۵,۰۳۱	۱,۴۰۹,۷۹۹,۵۰۲
نفت پاسارگاد (شپاس)	۱,۸۰۴,۹۹۵	۵,۹۵۸,۹۶۵,۷۵۵	۵,۵۵۹,۶۰۸,۴۵۵	۳۴,۲۶۳,۶۸۶	۱۰,۴۸۷,۷۷۳	۳۷۵,۵۸۱,۳۸۷
نفت ایرانول (شرانل)	۹۵۴,۵۶۳	۷,۲۲۲,۶۶۴,۹۵۳	۶,۸۰۲,۸۲۲,۹۵۰	۴۱,۵۳۰,۱۱۰	۱۲,۷۱۱,۸۸۳	۳۹۱,۰۲۳,۷۷۶
پتروشیمی فن آوران (شفن)	۲۱۶,۵۰۱	۱۰,۳۱۰,۸۵۱,۷۸۸	۹,۵۰۹,۵۴۲,۵۱۸	۵۹,۲۸۷,۲۱۱	۱۸,۱۴۷,۱۰۹	۷۶۰,۱۶۹,۱۶۸
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۱,۰۱۹,۰۹۰	۱۲,۱۳۲,۴۶۴,۸۸۷	۱۱,۹۹۷,۷۸۰,۷۶۳	۶۹,۷۶۱,۴۹۰	۲۱,۳۵۳,۱۴۶	۸۶,۲۷۵,۷۸۰
صنعتی بارز (پکرمان)	۲,۱۹۱,۵۷۱	۷,۷۵۲,۳۲۱,۳۱۹	۷,۳۸۱,۱۵۰,۶۰۰	۴۴,۵۷۵,۴۹۷	۱۳,۶۴۴,۰۷۸	۳۴۰,۲۳۹,۳۰۰
جمع		۷۶,۲۳۲,۴۶۵,۲۸۹	۷۲,۵۶۵,۲۱۱,۷۰۲	۴۳۸,۲۳۳,۶۹۴	۱۳۴,۱۶۹,۰۲۰	۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۲۱۷,۲۹۶	۳۰۰,۰۸۲,۷۴۴,۴۴۵	۴۰,۶۵۳,۸۰۵	۵,۵۰۷,۴۲۲	(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)
جمع		۳۰۰,۰۰۰,۲۱۷,۲۹۶	۳۰۰,۰۸۲,۷۴۴,۴۴۵	۴۰,۶۵۳,۸۰۵	۵,۵۰۷,۴۲۲	(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

یادداشت	دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶-۱ سود تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی	۵,۸۳۰,۹۷۷,۷۹۲
۱۶-۲ سود تحقق نیافته اوراق بورسی و فرابورسی	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲
جمع	۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴

۱۶-۱- سود تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	تخفیفات کارمزد ریال	سود تحقق نیافته ریال
سرنفت و گاز تامین (تاپیکو)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۷,۳۰۱,۹۱۹	۲۵۰,۱۶۶,۴۰۰	۷۶,۵۷۲,۶۷۳	۵,۲۰۶,۳۰۴,۳۵۴
نفت پاسارگاد (شپاس)	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۹۱۷,۳۴۲	۷,۶۷۵,۶۷۵	۲,۳۴۹,۴۲۵	۲۵۲,۶۵۶,۴۰۸
نفت ایرانول (شرانل)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۰۶۹,۸۴۷	۹,۶۳۰,۱۰۰	۲,۹۴۷,۶۴۹	۲۳۹,۰۴۷,۷۰۲
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۴۰,۰۰۰	۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۲۴,۰۸۳	۳,۱۳۷,۲۰۰	۹۶۰,۳۵۷	۹۳,۱۹۸,۹۷۴
صنعتی بارز (یکرمان)	۱۷۰,۰۰۰	۶۴۵,۳۲۰,۰۰۰	۶۰۲,۹۷۴,۸۲۲	۳,۷۱۰,۵۸۹	۱,۱۳۵,۷۶۵	۳۹,۷۷۰,۳۵۴
جمع		۴۷,۷۰۷,۸۲۰,۰۰۰	۴۱,۶۸۶,۴۸۸,۰۱۳	۲۷۴,۳۱۹,۹۶۴	۸۳,۹۶۵,۷۶۹	۵,۸۳۰,۹۷۷,۷۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بورسی و فرابورسی:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	تخفیفات کارمزد ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
اسناد خزانه - م - عودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳-۹۷ (اخزا ۷۰۶)	۴۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۵۴۷,۰۲۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۰,۹۸۶,۲۰۱	۲۳۹,۶۴۶,۵۷۷	-	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲
جمع		۳۳۰,۵۴۷,۰۲۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۰,۹۸۶,۲۰۱	۲۳۹,۶۴۶,۵۷۷	-	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی

به

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹

۱۷-۱

سود اوراق مشارکت فرابورسی

۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶

۱۷-۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵

جمع

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال
اوراق مشارکت نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۷۷,۳۶۰,۰۰۲	%۲۱	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	-	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹
جمع			۳۰۰,۰۷۷,۳۶۰,۰۰۲		۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	-	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲- سود سپرده گواهی سپرده بانکی:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
				ریال	ریال
سپرده بانک رفاه	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	٪۱۷	-	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶
جمع				-	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(ریال)	مدیر صندوق
۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵	متولی
۳۹,۹۷۳,۷۲۹	حسابرس
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	جمع
۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
هزینه تصفیه	۹۵,۷۳۶,۰۶۰
هزینه نرم افزار	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲
سایر هزینه ها	۸۴,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶

۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی:

صندوق در تاریخ ترازنامه به استثناء مورد زیر ، فاقد تعهدات و بدهی احتمالی میباشد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان سه درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

حداقل سفارش انباشته برای نمادهای موضوع بازارگردانی به شرح زیر است:

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته
۱	تاپیکو	۱۰۰,۰۰۰
۲	شفن	۲۰,۰۰۰
۳	خراسان	۲۵,۰۰۰
۴	شرافل	۴۰,۰۰۰
۵	پکرمان	۸۰,۰۰۰
۶	شپاس	۵۰,۰۰۰

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران / فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود. حداقل معاملات روزانه برای نمادهای موضوع بازارگردانی صندوق به شرح زیر:

ردیف	نماد	حداقل معاملات روزانه
۱	تاپیکو	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	شفن	۸۰,۰۰۰
۳	خراسان	۵۰۰,۰۰۰
۴	شرانل	۲۰۰,۰۰۰
۵	پکرمان	۵۰۰,۰۰۰
۶	شیاس	۳۰۰,۰۰۰

- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا تامین	مؤسس و مدیر صندوق	ممتاز	۸۹۶	٪۱
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	مؤسس	ممتاز	۸۸,۷۰۴	٪۹۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵	۱۵۳,۴۹۷,۵۷۵
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۱۱۸,۰۹۹,۹۲۲,۹۴۷	۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵
شرکت سبدگردان آسمان	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۹,۹۷۳,۷۲۹	۳۱,۱۴۶,۳۹۴
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس(حسابرس)	۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۳۴,۲۰۵,۱۰۰

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان سال مالی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ و ۱۰ میباشند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه: رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه

بوده وجود نداشته است.

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک بازارگردانی :

دارایی ها	تایپکو ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شغن ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرانل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شپاس ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یکرمان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خراسان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	(ریال) ۴۳,۳۳۳,۰۶۲,۲۷۳	(ریال) -	(ریال) ۱,۶۶۸,۱۱۷,۵۴۹	(ریال) ۱,۳۳۹,۵۷۳,۷۵۰	(ریال) ۶۴۳,۷۴۵,۱۷۶	(ریال) ۵۴۳,۴۲۳,۰۵۷
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی بانکی	۲۵,۶۹۵,۹۰۳,۱۷۹	۲,۲۳۶,۴۲۷,۹۰۴	۱,۱۸۷,۰۱۶,۵۳۷	۱,۳۳۷,۷۲۸,۹۸۳	۱,۰۸۱,۳۷۶,۶۹۷	۱,۲۶۶,۹۵۸,۲۴۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۶۶,۱۵۶,۳۰۴,۳۹۹	۲۴,۳۱۶,۹۰۷,۵۷۰	۹,۲۳۰,۹۵۲,۸۱۷	۵,۳۸۹,۵۲۶,۹۱۷	۱۱,۷۰۵,۹۳۹,۶۸۴	۱۳,۷۱۷,۷۴۲,۰۳۶
نقد و بانک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹۰۰,۹۵۲,۶۷۴	-	-	۱۹۷,۳۰۹,۵۹۰	۳۰۵,۲۰۴,۵۰۰	۱,۰۶۸,۵۱۹,۵۵۱
جمع دارایی ها	۳۳۶,۰۹۱,۷۶۶,۵۲۵	۲۶,۴۵۸,۳۳۵,۴۷۴	۱۲,۰۸۱,۰۸۶,۹۰۳	۸,۰۵۹,۱۳۹,۲۴۰	۱۳,۷۴۰,۲۶۶,۰۵۷	۱۶,۶۰۱,۶۴۲,۸۹۰
بدهی ها						
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲۶,۵۵۷,۸۹۸	۲۳,۳۵۰,۳۰۲	۱۸,۵۷۲,۹۹۳	۱۶,۵۱۹,۰۰۰	۱۶,۴۳۲,۳۲۴	۱۷,۴۱۶,۵۵۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷۷,۱۰۷,۴۷۰	۱۴,۰۲۲,۳۰۲	۹,۳۵۶,۴۱۵	۸,۰۲۳,۰۸۳	۹,۹۴۱,۴۳۷	۱۰,۹۰۷,۵۸۳
جمع بدهی ها	۲۰۳,۶۶۵,۳۶۸	۳۷,۳۷۲,۶۰۴	۲۷,۹۲۹,۴۰۸	۲۴,۵۴۲,۰۸۳	۲۶,۳۷۳,۷۶۱	۲۸,۳۲۴,۱۳۵
خالص دارایی ها	۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	۲۶,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۸,۰۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۱۳,۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۶۶,۳۳۵	۱,۰۵۶,۸۳۹	۱,۰۷۶,۱۷۵	۱,۱۰۰,۶۳۰	۱,۰۵۴,۹۱۵	۱,۰۳۵,۸۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

خراسان	پکرمان	شیاس	شرانل	شفن	تاپیکو	درآمد ها
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۱,۹۰۰,۷۸۰	۳۳۶,۴۸۹,۳۰۰	۳۷۲,۳۵۷,۳۸۷	۳۸۸,۵۲۳,۷۷۶	۷۵۳,۹۱۹,۱۶۸	۱,۳۱۲,۴۲۴,۹۷۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۵۰,۴۴۸,۵۱۸	۱۷۳,۹۵۸,۱۵۷	۳۱۳,۲۹۱,۴۳۹	۳۴۴,۷۴۹,۵۴۶	۲۷۷,۶۰۳,۸۲۴	۸,۲۵۷,۳۱۳,۵۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۳۰۵,۹۲۸,۸۸۱	۲۶۶,۴۵۳,۸۹۰	۱۱۰,۱۲۵,۷۰۳	۱۸۴,۴۴۸,۸۷۰	۴۶۴,۱۰۵,۰۸۴	۹,۴۶۳,۷۰۱,۵۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳۸,۲۷۸,۱۷۹	۷۷۶,۹۰۱,۳۴۷	۷۹۵,۷۷۴,۵۲۹	۹۱۷,۷۲۲,۱۹۲	۱,۴۹۵,۶۳۸,۰۷۶	۱۹,۰۳۳,۲۴۰,۰۱۷	جمع درآمدها
						هزینه ها
۱۸,۷۷۲,۷۱۳	۱۷,۷۸۸,۴۸۶	۱۷,۸۷۵,۱۶۱	۱۹,۹۲۹,۱۵۴	۲۵,۳۶۳,۷۷۶	۱۳۲,۳۶۷,۵۵۴	کارمزد ارکان
۴۶,۱۸۶,۷۱۱	۴۵,۳۲۰,۵۶۵	۴۳,۳۰۲,۲۱۱	۴۴,۶۳۵,۵۴۳	۴۹,۳۰۱,۴۳۰	۱۱۲,۴۷۰,۶۰۳	سایر هزینه ها
۶۴,۹۵۹,۴۲۴	۶۳,۰۰۹,۰۵۱	۶۱,۱۷۷,۳۷۲	۶۴,۵۶۴,۶۹۷	۷۴,۶۶۵,۲۰۶	۲۴۴,۸۳۸,۱۵۶	جمع هزینه ها
۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۷۲۴,۵۹۷,۱۵۷	۸۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۱,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۸,۷۸۸,۴۰۱,۸۶۱	سود (زیان) خالص

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

خراسان	پکرمان	شیاس	شرانل	شفن	تاپیکو	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۷۲۴,۵۹۷,۱۵۷	۸۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۱,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۸,۷۸۸,۴۰۱,۸۶۱	سود (زیان) خالص دوره
-	-	-	-	-	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	تعدیلات
۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	۱۳,۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۸,۰۲۴,۵۹۷,۱۵۷	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۲۶,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره