

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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 دوره مالی چهار ماه و سه روزه 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
۱۰-۲۶	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 در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود گودرزی

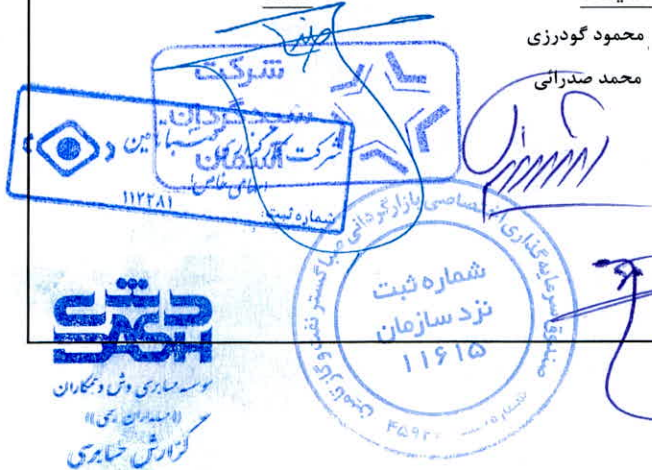
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

محمد صدرائی

شرکت سبد گردان آسمان

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به 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



موسسه حسابرسی و حسابداران

((سایه‌داران رسمی))

گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



(Handwritten signatures and stamps in blue and green ink)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
ریال			
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۱۵	سود فروش اوراق بهادار	درآمدها:
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	
۲۳,۶۵۷,۵۴۴,۳۴۰		جمع درآمدها	
۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴	۱۸	هزینه کارمزد ارکان	هزینه ها:
۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲	۱۹	سایر هزینه ها	
۵۷۳,۲۱۳,۹۰۶		جمع هزینه ها	
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴		سود خالص	
%۵/۶		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۱)	
%۱۱/۲		بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)	

صورت گردش خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۳۸۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۴۹۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	-	سود خالص دوره
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	-	تعدیلات
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۳۸۷,۴۹۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)

صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

میانگین موزون وجوه استفاده شده

صبا گستر

موسسه سرمایه‌گذاری و مشاوره

«مسئولان رسمی»

گزارش حسابرسی



Handwritten signatures in blue and green ink.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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 غیرتجاری 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.



مؤسسه سابرکی دانش و تجربه
«سبا» بازاران یکی از
گزارش سابرکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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 قصیر، 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 عبارت است از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۱۵، طبقه اول.

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

۲۴.



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((مسئولان رسمی))

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی چهار ماه و سه 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.



موسسه صابری و شهبازیان
((سازمان ریی))
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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 بازخرید 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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



نوسه‌ساری و ش و بکاران

((سازمان دکی))

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق

سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه مربوطه و سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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 سیاست های 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.



موسسه حسابرسی و مشاوران

((سازمان رکن))

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
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	۲,۹۹۷,۶۹۱,۲۹۹	۰,۷۳
لاستیک و پلاستیک	۶۰۲,۹۷۴,۸۲۲	۶۴۲,۷۴۵,۱۷۶	۰,۱۶
جمع	۴۱,۶۸۶,۴۸۸,۰۱۳	۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۱۱,۵۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال
۷-۱	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی					
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷,۹۲	٪۱۷	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷,۹۲					

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی/بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص فروش به کل دارایی‌ها
اسناد خزانه -م- ۶بودجه ۹۷- ۹۹۰۴۲۳ (اخزا 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

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 صباتامین	—	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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می باشد. 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 می باشد.



موسسه حسابرسی و مشاوران
((سایداران رگي))
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک 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	—
جمع			

مخارج نرم افزار
حق عضویت در کانون کارگزاران

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۲۴۱۱۷۰۴۱۲ بانک رفاه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و سه 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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۴-خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	
۲۹۷,۸۹۳	۳۱۷,۲۵۹,۱۰۸,۳۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۹,۶۰۰	۹۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۸۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۸۷,۴۹۳	۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	جمع

۱۵-سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود فروش سهم
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۵,۵۶۵,۴۰۸	۳۲,۸۵۵,۱۹۶,۵۸۷	۳۱,۳۱۴,۳۰۶,۴۱۶	۱۸۸,۹۱۵,۷۰۰	۵۷,۸۲۵,۰۳۱	۱,۴۰۹,۷۹۹,۵۰۲
نفت پاسارگاد	۱,۸۰۴,۹۹۵	۵,۹۵۸,۹۶۵,۷۵۵	۵,۵۵۹,۶۰۸,۴۵۵	۳۴,۲۶۳,۶۸۶	۱۰,۴۸۷,۷۷۳	۳۷۵,۵۸۱,۳۸۷
نفت ایرانول	۹۵۴,۵۶۳	۷,۲۲۲,۶۶۴,۹۵۳	۶,۸۰۲,۸۲۲,۹۵۰	۴۱,۵۳۰,۱۱۰	۱۲,۷۱۱,۸۸۳	۳۹۱,۰۲۳,۷۷۶
پتروشیمی فن آوران	۲۱۶,۵۰۱	۱۰,۳۱۰,۸۵۱,۷۸۸	۹,۵۰۹,۵۴۲,۵۱۸	۵۹,۲۸۷,۲۱۱	۱۸,۱۴۷,۱۰۹	۷۶۰,۱۶۹,۱۶۸
پتروشیمی خراسان	۱,۰۱۹,۰۹۰	۱۲,۱۳۲,۴۶۴,۸۸۷	۱۱,۹۹۷,۷۸۰,۷۶۳	۶۹,۷۶۱,۴۹۰	۲۱,۳۵۳,۱۴۶	۸۶,۲۷۵,۷۸۰
صنعتی بارز	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	۴۳۸,۳۳۳,۶۹۴	۱۳۴,۱۶۹,۰۲۰	۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳

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

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	(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)



موسسه حسابرسی و حسابرسی ونگاران

((مسابکاران رسمی))

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی چهار ماه و سه 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:

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۷,۳۰۱,۹۱۹	۲۵۰,۱۶۶,۴۰۰	۷۶,۵۷۲,۶۷۳	۵,۲۰۶,۳۰۴,۳۵۴
نفت پاسارگاد	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۹۱۷,۳۴۲	۷,۶۷۵,۶۷۵	۲,۳۴۹,۴۲۵	۲۵۲,۶۵۶,۴۰۸
نفت ایرانول	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۰۶۹,۸۴۷	۹,۶۳۰,۱۰۰	۲,۹۴۷,۶۴۹	۲۳۹,۰۴۷,۷۰۲
پتروشیمی خراسان	۴۰,۰۰۰	۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۲۲۴,۰۸۳	۳,۱۳۷,۲۰۰	۹۶۰,۲۵۷	۹۳,۱۹۸,۹۷۴
صنعتی بارز	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



موسسه سابرین دانش و بهنگاردهان
((مبارک‌ان دکن))
گزارش سابرین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بoursی و فرابoursی:

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه -م- ۶بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ (اخز۷۰۶)	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:

یادداشت	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت فرابoursی	۱۷-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲
جمع	۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵



موسسه حسابرسی و مشاوران
((حسابداران رسمی))
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی:

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

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			ریال		ریال	ریال	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

۱۷-۲ سود سپرده گواهی سپرده بانکی:

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

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
				ریال	ریال
سپرده بانک رفاه	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	%۱۷	—	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶
جمع				—	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶



موسسه حسابرسی وشن ونگاردان
((صاحبان رسمی))
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی چهار ماه و سه روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵

۳۹,۹۷۳,۷۲۹

۳۴,۲۰۵,۱۰۰

۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی چهار ماه و سه روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

۹۵,۷۳۶,۰۶۰

۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸۴,۰۰۰

۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

جمع



موسسه حسابرسی دولتی و بانکداران

((حسابداران رسمی))

کزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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:



موسسه سنجش و نظارت
اوراق بهادار و بورس
گزارش سنجش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته
۱	تاپیکو	۱۰۰,۰۰۰
۲	شفن	۲۰,۰۰۰
۳	خراسان	۰۰۰,۲۵
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 آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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	شپاس	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.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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



موسسه سازه‌های دانش و نوآوری
«سازمان رهی»
گزارش سابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

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	۱,۷۵۱,۹۰۶,۷۴۹,۸۱۷	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 ۹ و ۱۸ صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان سال مالی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ و ۱۲ می باشد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک بازارگردانی:

تایپیکو ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی ها	شغن ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرانل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شیپاس ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پکرمان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خراسان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۳۳۳,۶۰۶,۲۷۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	.	۱,۶۶۸,۱۱۷,۵۴۹	۱,۳۲۹,۵۷۳,۷۵۰	۶۴۲,۷۴۵,۱۷۶	۵۴۳,۴۲۳,۰۵۷
۲۵,۶۹۵,۹۰۳,۱۷۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۲,۲۳۶,۴۲۷,۹۰۴	۱,۱۸۷,۰۱۶,۵۳۷	۱,۲۳۷,۷۲۸,۹۸۳	۱,۰۸۱,۳۷۶,۶۹۷	۱,۲۶۶,۹۵۸,۲۴۶
۲۶۶,۱۵۶,۳۰۴,۳۹۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۴,۲۱۶,۹۰۷,۵۷۰	۹,۲۲۰,۹۵۲,۸۱۷	۵,۲۸۹,۵۲۶,۹۱۷	۱۱,۷۰۵,۹۳۹,۶۸۴	۱۳,۷۱۷,۷۴۲,۰۳۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	نقد و بانک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۹۵۲,۶۷۴	جاری کارگزاران	.	.	۱۹۷,۳۰۹,۵۹۰	۳۰۵,۲۰۴,۵۰۰	۱,۰۶۸,۵۱۹,۵۵۱
۳۳۶,۰۹۱,۷۶۶,۵۲۵	جمع دارایی ها	۲۶,۴۵۸,۳۳۵,۴۷۴	۱۲,۰۸۱,۰۸۶,۹۰۳	۸,۰۵۹,۱۳۹,۲۴۰	۱۳,۷۴۰,۲۶۶,۰۵۷	۱۶,۶۰۱,۶۴۲,۸۹۰
	بدهی ها					
۱۲۶,۵۵۷,۸۹۸	پرداختنی به ارکان صندوق	۲۳,۳۵۰,۳۰۲	۱۸,۵۷۲,۹۹۳	۱۶,۵۱۹,۰۰۰	۱۶,۴۳۲,۳۲۴	۱۷,۴۱۶,۵۵۲
۷۷,۱۰۷,۴۷۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴,۰۲۲,۳۰۲	۹,۳۵۶,۴۱۵	۸,۰۲۳,۰۸۳	۹,۹۴۱,۴۳۷	۱۰,۹۰۷,۵۸۳
۲۰۳,۶۶۵,۳۶۸	جمع بدهی ها	۳۷,۳۷۲,۶۰۴	۲۷,۹۲۹,۴۰۸	۲۴,۵۴۲,۰۸۳	۲۶,۳۷۳,۷۶۱	۲۸,۳۲۴,۱۳۵
۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	خالص دارایی ها	۲۶,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۸,۰۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۱۳,۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵
۱,۰۶۶,۳۳۵	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۵۶,۸۳۸	۱,۰۷۶,۱۷۴	۱,۱۰۰,۶۲۹	۱,۰۵۴,۹۱۴	۱,۰۳۵,۸۳۲



موسس حسابری و بیمه‌داران
(اسنادداران رسمی)
گزارش حسابری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمد ها	تاپیکو ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شفن ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرانل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شپاس ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پکرمان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خراسان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱,۳۱۲,۲۲۴,۹۷۰	۷۵۳,۹۱۹,۱۶۸	۳۸۸,۵۲۳,۷۷۶	۳۷۲,۳۵۷,۳۸۷	۳۳۶,۴۸۹,۳۰۰	۸۱,۹۰۰,۷۸۰
سود تحقق نیافته اوراق بهادار	۸,۲۵۷,۳۱۳,۵۳۰	۲۷۷,۶۰۳,۸۲۴	۳۴۴,۷۴۹,۵۴۶	۳۱۳,۲۹۱,۴۳۹	۱۷۳,۹۵۸,۱۵۷	۲۵۰,۴۴۸,۵۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۴۶۳,۷۰۱,۵۱۷	۴۶۴,۱۰۵,۰۸۴	۱۸۴,۴۴۸,۸۷۰	۱۱۰,۱۲۵,۷۰۳	۲۶۶,۴۵۳,۸۹۰	۳۰۵,۹۲۸,۸۸۱
جمع درآمدها	۱۹,۰۳۳,۲۴۰,۰۱۷	۱,۴۹۵,۶۲۸,۰۷۶	۹۱۷,۷۲۲,۱۹۲	۷۹۵,۷۷۴,۵۲۹	۷۷۶,۹۰۱,۳۴۷	۶۳۸,۲۷۸,۱۷۹
هزینه ها						
کارمزد ارکان	۱۳۲,۳۶۷,۵۵۴	۲۵,۳۶۳,۷۷۶	۱۹,۹۲۹,۱۵۴	۱۷,۸۷۵,۱۶۱	۱۷,۷۸۸,۴۸۶	۱۸,۷۷۲,۷۱۳
سایر هزینه ها	۱۱۲,۴۷۰,۶۰۲	۴۹,۳۰۱,۴۳۰	۴۴,۶۳۵,۵۴۳	۴۳,۳۰۲,۲۱۱	۴۵,۲۲۰,۵۶۵	۴۶,۱۸۶,۷۱۱
جمع هزینه ها	۲۴۴,۸۳۸,۱۵۶	۷۴,۶۶۵,۲۰۶	۶۴,۵۶۴,۶۹۷	۶۱,۱۷۷,۳۷۲	۶۳,۰۰۹,۰۵۱	۶۴,۹۵۹,۴۲۴
سود خالص	۱۸,۷۸۸,۴۰۱,۸۶۱	۱,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۸۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۷۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵

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

واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	تاپیکو ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شفن ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرانل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شپاس ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پکرمان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خراسان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص دوره	۳۱۴,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	۱۸,۷۸۸,۴۰۱,۸۶۱	۱,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۸۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۷۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه‌گذاری)	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	.	.	.	.	.
پایان دوره	۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	۲۶,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۸,۰۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۱۳,۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین - اولین دوره فعالیت

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲۶- کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه:

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۴۰۸,۲۷۸	۳۶۷,۸۷۳	۴۱۳,۰۳۰	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۴۰۸,۲۷۸	۳۶۷,۸۷۳	۴۱۳,۰۳۰	جمع کل دارایی‌ها
۲۸۹,۲۲۷	۳۳۰,۴۹۵	۴۱۳,۰۳۲	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۲۸۹,۲۲۷	۳۳۰,۴۹۵	۴۱۳,۰۳۲	جمع کل بدهی‌ها
۰	۰	۰	جمع کل تعهدات
۲۸۹,۲۲۷	۳۳۰,۴۹۵	۴۱۳,۰۳۲	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۱.۱۱	۱.۰۰	نسبت جاری
۰.۷۱		۱.۰۰	نسبت بدهی و تعهدات



موسسه حسابرسی و حسابداران
((حسابداران رسمی))
گزارش حسابرسی