



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار کردانی صبا کستر نفت و گاز تامین

صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۱۵

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارشهای مورخ ۱۳ آذر ماه ۱۴۰۰ و ۱۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی به ترتیب نتیجه گیری و اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در بند های ۵-۷ الی ۶-۷ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و مقررات حاکم بر تأسیس و فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) دستور العمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر علیرغم پیگیری صورت گرفته از سوی صندوق برای مثال شرکتهای پتروشیمی غدیر، سیمان خوزستان، خاک چینی ایران، سیمان آبیگ، پتروشیمی فن آوران، محصولات کاغذی لطیف رعایت نشده است.

۷-۲) با توجه به بررسیهای صورت گرفته و مجامع برگزار شده، نماد های چکارن و شکر از تعهدات بازارگردانی صندوق خارج شده اند در حالیکه پیگیریهای صورت گرفته جهت تعیین تکلیف و بستن حسابهای مربوط به نمادهای مزبور تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۷-۳) مفاد بند ۷ امیدنامه و دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی اوراق بهادار توسط صندوق، در خصوص انجام حداقل مناسبات روزانه، در برخی روزهای دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۷-۴) مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص واریز وجه تمه صدور برای نماد اوستا درخواست مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱، نماد وهامون درخواست ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ و نماد دارو درخواست ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ رعایت نشده است.

۷-۵) با توجه به پاسخ تأییدیه دریافتی از کارگزاری صبا تأمین، مبلغ ۶۳۶ میلیون ریال مغایرت نامساعد با مانده دفاتر صندوق وجود دارد که رفع مغایرت و اصلاح حساب تا تاریخ این گزارش صورت نگرفته است.

۷-۶) مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل نماد سایبیک و اوراق با نماد صبا ۱۴۰۴ رعایت نشده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را طی یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۲ آذر ماه ۱۴۰۱

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۳

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

مباکستر نفت و گاز تامین

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۶۱۵

شماره ثبت شرکت: ۳۵۱۲۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

گزارش مالی میان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۹-۲۱۵	ت. یادداشت‌های مربوط به افلام 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 های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

نماینده

سیدمحمد جواد میر طاهر

امیر حسین نریمانی

با سپاس

امضاء



آدرس: میدان آرژانتین، خیابان احمد قسیر، خیابان ۱۵، پلاک ۱۴

فکس: ۸۸۱۰۲۳۸۶ داخلی ۴۳

تلفن: ۸۸۷۳۶۵۷۴

پست الکترونیک: Bazargardan@Sabatamin.ir

سایت اینترنتی: sngt.sababroker.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

گزارش مالی میان دوره

صورت خالص دارایی‌ها

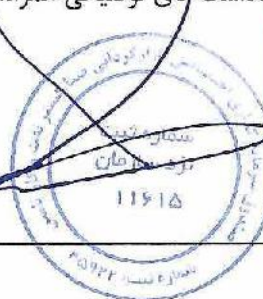
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها :
۵۹,۷۷۸,۲۵۳,۲۲۸,۸۴۱	۵۹,۲۴۰,۹۶۴,۴۷۴,۳۱۱	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۱,۳۸۶,۵۳۷,۲۸۰	۲۱۸,۳۵۶,۷۶۴,۸۲۶	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۶۷۷,۸۹۲,۸۶۲,۹۴۳	۳۶۵,۱۴۲,۷۵۲,۷۱۷	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۷۴,۶۷۹,۱۰۱,۴۰۷	۹,۵۵۵,۴۳۸,۲۸۸,۳۱۸	۹	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۵۱۸,۴۱۰,۷۶۲,۶۷۰	۶,۱۹۲,۱۷۵,۳۳۷,۷۰۵	۱۰	حساب‌های دریافتی
۰	۲۳,۰۰۵,۵۰۶,۷۸۲	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۲,۱۷۶,۳۰۰	۱۲	موجودی نقد
۱۷,۱۱۸,۷۶۰,۷۷۱	۶۲۸,۸۳۰,۹۲۱,۸۶۸	۱۳	جاری کارگزاران و صندوق‌ها
۶۸,۳۲۷,۷۹۶,۲۵۳,۹۱۲	۷۶,۲۴۱,۲۷۶,۲۲۲,۸۲۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها :
۲۴۱,۶۹۰,۳۰۰,۱۴۲	۲۴۳,۱۴۵,۴۵۳,۲۲۴	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۰۹,۶۵۱,۲۹۹	۲۸,۷۱۶,۱۲۶,۵۷۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۲۲۳,۸۸۴,۹۳۹	۱۶۱,۵۳۷,۶۹۲	۱۶	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۴۹,۶۲۳,۸۳۶,۳۸۰	۲۷۲,۰۲۳,۱۱۷,۴۹۰		جمع بدهی‌ها
۶۸,۰۷۸,۱۷۲,۴۱۷,۵۳۲	۷۵,۹۶۹,۲۵۳,۱۰۵,۳۳۷	۱۷	خالص دارایی‌ها
۹۶۵,۸۳۵	۱,۰۲۵,۹۱۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

گزارش مالی میان دوره

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

تجدید طبقه بندی شده

دوره مالی شش منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال	ریال	درآمدها :
۸۲۰,۵۲۳,۲۴۲,۱۸۸	۲,۱۸۳,۹۱۷,۹۹۹,۶۶۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۰۳۱,۰۴۸,۶۷۸,۷۳۹)	(۴,۲۳۵,۹۶۵,۷۶۱,۱۷۲)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۷۴۱,۶۶۶,۳۱۶,۶۳۶	۶,۱۸۷,۹۸۴,۱۶۱,۰۹۰	سود سهام
۲۴۶,۹۴۲,۴۳۰,۵۶۹	۴۷۰,۴۷۶,۱۵۴,۰۹۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۴۲,۰۱۰,۶۵۰	۵۴,۷۱۶,۳۰۰,۱۰۷	سایر درآمدها
۳,۷۷۹,۵۲۵,۳۲۱,۳۰۴	۴,۶۶۱,۱۲۸,۸۵۳,۷۸۰	جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
(۲۸۸,۷۳۲,۱۰۸,۰۳۵)	(۳۶۰,۶۹۶,۸۴۱,۲۸۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۹۱,۱۲۵,۳۲۹)	(۵,۲۱۶,۰۹۵,۱۶۸)	سایر هزینه‌ها
(۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱)	(۸۷۸,۰۰۶,۹۴۶,۶۷۱)	هزینه مالی
(۳۲۲,۶۸۳,۱۸۲,۵۲۵)	(۴۵۳,۷۱۳,۶۳۱,۱۲۷)	جمع هزینه‌ها
۳,۴۵۵,۸۴۲,۱۳۸,۷۷۹	۴,۲۰۷,۴۱۵,۲۲۲,۶۵۳	سود (زیان) خالص
۴,۹۳	۵,۵۵	بازده سرمایه گذاری پایان دوره درصد(۱)
۵,۴۸	۵,۲۸	بازده میانگین سرمایه گذاری دوره درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	یادداشت
۵۴,۶۱۱,۵۵۱,۸۲۴,۱۱۷	۵۲,۶۴۷,۱۳۶	۶۸,۰۷۸,۱۷۲,۴۱۷,۵۳۳	۷۰,۴۸۶,۲۹۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)
۱۹,۲۹۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۰,۶۵۰	۶,۱۳۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۱,۳۳۱	اول دوره
(۵,۲۸۹,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۸۹,۶۴۷)	(۳,۵۵۷,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۵۷,۶۶۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۳,۴۵۵,۸۴۲,۱۳۸,۷۷۹	-	۴,۲۰۷,۴۱۵,۲۲۲,۶۵۳	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۳۶۲,۴۴۹,۲۳۵,۷۵۰)	-	۱۱۹,۲۹۷,۶۶۵,۱۵۲	-	سود(زیان) خالص دوره
۷۰,۷۰۵,۹۲۷,۷۱۷,۱۴۶	۶۶,۶۴۸,۱۳۹	۷۵,۶۶۹,۲۵۳,۱۰۵,۳۳۷	۷۴,۰۴۹,۹۶۴	تعدیلات
				خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲) = سود خالص

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

میلکین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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. که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۸ به مدت یکسال تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان بهشتی، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۵، پلاک ۱۴ 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.ir> درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین	۴۵,۶۹۶	٪۵۱
۲	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۳,۰۰۸	٪۴۸
۳	شرکت کارگزاری صبا تامین	۸۹۶	٪۱

مدیر صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین است که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۱ با شماره ثبت ۱۴۷۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان (پانزدهم)، شماره ۱۴

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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.

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. 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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.

۴-۳-۲- 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 اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

۴-۳- 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 طبق آخرین مجمع	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم به علاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۴ امید نامه مربوطه و سه در هزار (۰,۰۰۳) ارزش روزانه صندوق‌های قابل معامله موضوع بازارگردانی صندوق و سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد منوی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰۰ و حداکثر ۱۱۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 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.

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 بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع
		ریال	درصد	ریال	نوع	
۲۴.۰۸	۱۶,۴۵۵,۰۴۷,۰۰۵,۶۵۱	۱۷,۴۹۲,۳۶۱,۶۷۷,۷۱۳	۱۸.۸۴	۱۶,۳۳۲,۱۹۰,۷۰۲,۶۸۸	محمولات نیسیانی	
۷.۲۹	۴,۹۸۴,۰۰۰,۳۳۹,۰۹۵	۵,۸۷۶,۶۹۵,۹۲۷,۳۶۰	۶.۱۶	۵,۸۳۶,۳۰۰,۶۸۸,۵۷۷	استخراج کانه‌های فلزی	
۶.۷۵	۳,۶۱۳,۸۶۸,۹۵۵,۸۹۹	۵,۸۳۸,۸۰۶,۶۹۲,۰۶۸	۵.۷۳	۵,۲۳۳,۸۶۲,۵۶۳,۷۷۲	مواد و محمولات دارویی	
۱.۳۵	۹۲۳,۵۸۱,۸۹۸,۹۶۶	۹۳۱,۶۵۵,۳۳۳,۳۷۲	۱.۰۴	۸۶۴,۷۳۱,۱۰۰,۹۰۳۷	غزاورده های نفتی و سوخت هسته ای	
۰.۲۷	۱۸۴,۵۶۶,۹۴۹,۷۱۵	۴۱۴,۵۲۴,۴۸۹,۷۳۵	۰.۲۸	۳۳۸,۶۵۳,۳۷۳,۸۷۲	خدمات فنی مهندسی	
۰.۷۴	۵۰۷,۸۱۹,۰۶۲,۱۸۰	۷۲۹,۳۶۹,۱۸۱,۴۳۳	۰.۶۱	۵۸۵,۳۹۸,۴۱۵,۶۷۷	لاستیک و پلاستیک	
۰.۷۶	۵۲۰,۸۰۱,۰۰۵,۴۳۷	۹۳۰,۶۷۷,۰۵۶,۶۸۸	۰.۶۵	۸۸۷,۲۴۳,۷۸۱,۱۲۸	زراعت و خدمات وابسته	
۰.۱۹	۱۳,۰۳۵,۶۴۸,۱۳۵	۱۳۷,۲۱۲,۳۷۷,۵۸۳	۰.۲۰	۱۹۹,۶۵۸,۵۴۸,۹۳۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۰.۴۷	۳۱۸,۴۵۳,۱۲۲,۵۵۷	۳۸۲,۱۲۸,۱۱۹,۳۷۷	۰.۲۰	۳۳۹,۳۱۶,۶۰۶,۵۳۳	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	
۰.۸۲	۵۵۸,۶۱۰,۵۰۰,۱۰۶	۷۷۸,۰۳۷,۳۸۷,۰۲۹	۰.۷۴	۷۴۳,۴۷۴,۰۳۵,۶۶۰	سایر محمولات و کانی غیر فلزی	
۱۲.۳۹	۸,۴۶۴,۶۰۶,۲۳۲,۳۳۳	۱۰,۹۸۹,۸۲۷,۴۵۱,۷۲۰	۱۰.۹۳	۱۲,۷۶۱,۷۹۱,۷۷۵,۰۴۳	سرمایه‌گذاری‌ها	
۴.۷۱	۳,۳۱۷,۵۷۷,۸۳۷,۳۹۹	۴,۳۶۳,۳۵۹,۳۱۸,۵۸۲	۷.۸۹	۷,۳۳۰,۲۳۰,۲۶۵,۷۹۴	بیمان آتش‌کج	
۳۳.۱۰	۱۵,۰۹۹,۵۷۸,۰۶۰,۲۷۷	۱۶,۱۶۶,۴۳۰,۶۳۷,۱۱۷	۱۹.۰۵	۱۶,۳۳۲,۷۳۷,۳۱۴,۷۲۵	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	
۰.۲۹	۳۰۰,۴۵۷,۶۳۷,۷۹۹	۱۹۳,۱۵۵,۱۷۱,۶۵۷	۰.۲۱	۱۸۲,۶۲۷,۹۳۰,۲۰۳	فلزات اساسی	
۰.۳۱	۱۴,۰۳۹,۳۲۵,۷۲۰	۱۴۹,۶۰۰,۳۹۷,۱۴۷	۰.۰۷	۶۱۰,۰۳۱,۳۰۵,۴۶۱	کاشی سرامیک	
۰.۱۰	۶۸,۵۷۵,۱۶۶,۵۸۸	۱۱۰,۳۲۶,۲۸۵,۷۲۵	۰.۱۰	۹۴,۳۹۷,۶۳۳,۹۸۰	ماشین آلات و تجهیزات	
۱.۳۳	۸۳۹,۹۱۲,۵۲۱,۱۱۵	۹۹۶,۹۳۴,۸۱۴,۸۰۸	۱.۱۵	۹۱۹,۰۷۴,۹۳۶,۹۷۸	محمولات کاغذی	
۰.۶۵	۳۳۳,۸۲۴,۳۱۲,۳۰۰	۶۲۹,۶۹۲,۷۴۴,۱۳۰	۰.۵۹	۵۵۳,۸۶۷,۷۶۲,۵۵۳	محمولات چوبی	
۳.۰۸	۲,۱۰۵,۵۰۰,۹۲۵,۵۵۹	۲,۴۰۸,۱۷۷,۶۶۰,۱۴۶	۲.۹۵	۲,۰۸۹,۳۹۸,۸۸۵,۵۶۳	استخراج زغال سنگ	
۸۷.۶۹	۵۹,۷۷۸,۲۵۳,۳۳۸,۸۴۱	۶۹,۴۲۷,۳۱۸,۶۶۹,۱۱۱	۷۷.۷۰	۷۱,۵۶۵,۴۸۷,۱۸۰,۹۶۸	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مشخصات حساب بانکی

درصد به کل دارایی ها	سپرده	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ افتتاح حساب	نوع سپرده	شماره حساب	نماد	بانت
۰.۰۹	۶۴,۳۵۳,۹۸۰,۱۹۸	۰.۰۷	۵۶,۰۰۰,۳۳۱,۳۳۹						انتقال از صندوق قبلی
۰.۰۰	۲,۷۹۹,۳۹۰,۵۳۳	۰.۰۰	۷۹۶,۳۳۶,۸۲۵	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۳۲۵	دو	رقلم
۰.۰۰	۳,۰۷۵,۵۰۷,۳۲۵	۰.۰۰	۵۲۹,۵۹۱,۶۷۱	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۳۹۲	دو	رقلم
۰.۰۰	۳,۳۸۱,۵۹۱,۵۰۵	۰.۰۰	۱,۱۵۱,۷۷۲,۶۱۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۳۴۱۳	دو	رقلم
۰.۰۰	۲,۴۷۹,۸۷۰,۷۰۹	۰.۰۰	۷,۲۱۷,۰۵۰,۳۸۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۱	۵,۱۵۱,۷۱۷,۵۱۵	۰.۰۱	۶,۷۹۳,۳۰۲,۳۸۱	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۱,۳۲۲,۳۸۸,۵۰۷	۰.۰۰	۱,۱۰۰,۳۷۵,۳۲۵	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۲,۵۲۵,۳۲۶,۰۴۳	۰.۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۳,۱۱۲,۹۲۱,۶۷۴	۰.۰۰	۱,۹۶۰,۳۲۴,۶۸۹	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۲,۳۵۳,۰۶۷,۱۱۷	۰.۰۰	۳,۳۰۳,۲۱۷,۹۵۹	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۶,۵۵۷,۵۱۶,۷۳۳	۰.۰۰	۱,۲۸۰,۳۵۸,۱۵۸	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۳,۰۰۳,۶۵۵,۵۱۳	۰.۰۰	۳,۱۱۲,۱۶۱,۵۵۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۲,۵۷۵,۵۱۶,۷۳۳	۰.۰۰	۲,۵۳۷,۹۱۶,۰۴۸	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۳,۷۴۲,۸۰۰,۸۲۳	۰.۰۰	۲,۹۴۳,۵۵۰,۱۱۷	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۳,۲۱۶,۲۵۰,۸۹۱	۰.۰۰	۳,۱۷۲,۹۲۱,۳۰۶	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۲,۷۴۲,۸۵۷,۳۲۹	۰.۰۰	۳,۵۵۰,۰۷۳,۱۱۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۲,۵۸۹,۵۳۰,۵۹۱	۰.۰۰	۹۷,۶۴۲,۱۸۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۷,۳۷۰,۳۲۶,۷۳۰	۰.۰۰	۳,۱۷۰,۸۵۳,۲۰۸	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۹,۲۸۰,۰۰۰,۵۷۹	۰.۰۰	۳,۲۳۵,۰۵۸,۸۶۵	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۲,۱۷۸,۴۷۱,۳۰۰	۰.۰۰	۲,۱۷۷,۶۲۱,۷۸۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۴,۷۰۸,۱۵۰,۱۰۹	۰.۰۰	۳,۲۴۰,۶۳۹,۶	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳,۸۷۱,۴۱۶,۴۸۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۱,۳۰۸,۷۰۰,۴۳۰	۰.۰۰	۵,۳۳۵,۱۸۸,۷۳۳	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۷,۷۸۶,۰۶۰۲	۰.۰۰	۳,۰۵۸,۵۸۶,۲۰۳	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم
۰.۰۰	۱۳,۸۲۲,۰۱۲,۶۲۱	۰.۱۴	۱۰,۰۶۳,۲۷۵,۸۱۷	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	سپرده کوتاه مدت	۳۰۱۲۰۲۴۵۰	صحر	رقلم



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد خاص ارزش	فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش	درصد خاص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص فروش	موجوده متعلقه	ارزش کمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشترک
درصد	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰	۲۹۵,۳۱۶,۱۵۲,۳۵۲	۰.۰۳۹	۱۰,۹۹۸,۱۸۱,۹۲۸	۲۸۶,۱۷۷,۱۵۲,۵۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۵		مراجعه عام دولت ۲/۳/۳۰۳ (اراد ۳۳)
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۴۱,۶۰۰,۶۳۴,۹۲۹	۳۸,۸۸۸,۵۷۷,۰۳۶	۰.۰۰۵	۱,۷۶۷,۵۸۹,۲۷۷	۳۹,۹۱۲,۱۵۹,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۵		مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۰.۰۰۵	۰.۰۰۰	۳۱,۰۷۰,۴۳۴,۹۲۹	۰	۰.۰۰۰	۰	۰				مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۱,۳۹۵,۵۹۳	۰	۰.۰۰۰	۰	۰				مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۲,۱۵۶,۸۷۰,۶۰۶,۰۳۵	۲۹,۹۳۸,۰۶۰,۳۲۹	۰.۰۰۴	۱,۴۶۵,۹۰۴,۸۴۶	۲۸,۵۰۱,۷۷۷,۱۵۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۸		مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۰.۰۲۲	۰.۰۰۰	۱۴۸,۴۱۳,۸۸۵,۱۵۶	۰	۰.۰۰۰	۰	۰				مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۰.۰۴۴	۰.۰۰۰	۲۹۸,۷۵۸,۹۱۵,۱۳۹	۰	۰.۰۰۰	۰	۰				مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۱,۱۷۶,۹۳۴,۰۱۳	۰	۰.۰۰۰	۰	۰				مراجعه عام دولت ۳-۳/۳۱ (اراد ۳۲)
۶.۸۵	۰.۰۴۸	۴,۶۷۷,۸۹۲,۸۶۲,۹۴۳	۳۶۵,۱۴۲,۷۵۲,۷۱۷	۰.۰۴۸	۱۴,۲۳۱,۷۶۶,۰۵۱	۳۵۴,۶۵۱,۱۸۹,۰۵۱				جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	حاصل ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	حاصل ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صندوق
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
•	•	۲.۶۱	۱,۹۸۷,۱۱۰,۳۳۰,۹۳۶	۱,۹۱۸,۷۴۴,۳۴۶,۴۷۰	۱۱۳,۵۷۳,۹۴۱	افرا انصاف پایدار (افران)
•	•	۳.۰۳	۲,۳۰۸,۹۶۴,۱۲۸,۵۷۴	۲,۲۴۷,۱۸۱,۸۶۰,۴۹۳	۴۸,۴۹۳,۳۷۳	اختصاص آفرین پارس‌بان (اختصاص)
•	•	۲.۵۲	۱,۹۲۰,۹۲۰,۵۹۶,۳۵۸	۱,۸۷۴,۳۵۸,۸۹۴,۰۲۱	۱۲۱,۷۹۲,۷۶۳	یاقوت آگاه- ثابت (یاقوت)
•	•	۱.۴۱	۹۹۹,۷۲۳,۷۶۰,۴۵۲	۹۸۱,۷۵۳,۲۸۸,۳۷۵	۲۶,۷۱۷,۹۱۱	باجر آند ثلث حیان (حیان)
•	•	۰.۵۱	۳۹۲,۵۱۷,۴۹۳,۳۹۷	۳۸۴,۴۴۴,۶۸۹,۵۵۶	۳۱,۵۷۳,۹۹۱	ثبات ویستا (ثبات)
•	•	۰.۶۷	۵۰۹,۷۱۶,۳۹۷,۰۴۷	۵۰۰,۳۱۶,۸۵۵,۷۶۹	۳۶,۶۹۳,۲۱۳	آزای فردای زانگرس (فردا)
•	•	۰.۴۸	۵۱۶,۳۶۸,۸۱۶,۹۳۷	۵۱۰,۱۳۷,۸۵۱,۷۰۵	۴۲,۴۹۱,۶۵۲	نوع دوم کارا (کارا)
•	•	۰.۵۷	۴۳۵,۳۱۷,۴۸۵,۶۰۲	۴۲۹,۴۰۱,۳۰۵,۷۴۷	۳۲,۳۷۱,۶۸۲	سپید همایند (سپیدما)
۱.۱۳	۷۷۴,۶۷۹,۱۰۱,۴۰۷	۰.۶۴	۴۸۴,۷۴۱,۳۷۹,۳۷۵	۴۸۴,۱۶۰,۹۹۷,۹۹۹	۱۹,۹۲۵,۹۹۳	صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان صبا
۱.۱۳	۷۷۴,۶۷۹,۱۰۱,۴۰۷	۱۲.۵۲	۹,۵۵۵,۴۳۸,۲۸۸,۳۱۸	۹,۳۷۷,۷۶۹,۱۲۰,۱۳۵		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۰- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییر شده	تغییر شده	تغییر نشده	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۵۱۴,۱۶۱,۳۸۰,۳۹	۶,۱۸۵,۷۹۰,۴۸۸,۰۷۸	۲۵٪	۶,۳۸۲,۲۸۲,۸۹۷,۶۶۱	۱۰-۱
۳۳۵,۳۹۳,۲۵۶	۱۱۷,۶۶۸,۱۱۱	۰	۱۱۷,۶۶۸,۱۱۱	سود سهام دریافتی
۴,۰۱۳,۰۸۹,۳۸۵	۶,۳۶۶,۹۸۱,۵۱۶	۰	۶,۳۶۶,۹۸۱,۵۱۶	حساب دریافتی بازرگانی
۲,۵۱۸,۴۱۰,۷۶۲,۶۷۰	۶,۱۹۲,۱۷۵,۳۳۷,۷۰۵		۶,۳۸۸,۷۶۷,۵۴۷,۳۸۸	جمع

۱۰-۱ مبلغ ۱,۸۱۰,۳۲۰,۴۵۳,۹۴۴ ریال از مبلغ سود دریافتی سهام تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نشش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهک 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 مستهک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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 قانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار هستند لذا عضویت مذکور به صورت سالیانه می باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۳۸۷,۸۱۴,۳۹۹	(۸,۷۶۱,۳۹۸,۴۶۵)	۲۲,۶۲۶,۵۱۵,۹۳۴
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۱,۰۰۹,۱۵۲)	۳۷۸,۹۹۰,۸۴۸
۰	۳۲,۰۳۷,۸۱۴,۳۹۹	(۹,۰۳۲,۳۰۷,۶۱۷)	۲۳,۰۰۵,۵۰۶,۷۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۲- موجودی نقد

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۳۶۳,۱۷۶,۳۰۰	حساب جاری بانک رفاه
۰		۰	حساب جاری بانک رفاه
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۳۶۳,۱۷۶,۳۰۰	حساب جاری بانک شهر
			جمع

۱۳- جاری کارگزاران و صندوق ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده انتهای دوره	گردش بهسازگار	ریال	گردش بههنگار	ریال	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۳,۰۹۱,۷۱۱,۱۱۶	(۱۲۹,۷۶۳,۳۲۱,۵۷۸,۷۸۱)		۱۳۰,۱۳۱,۳۱۶,۴۳۹,۱۲۶		۱۵,۱۰۱,۷۶۰,۷۷۱
۲۴۵,۷۳۹,۳۱۰,۷۵۲	(۴۹,۶۲۹,۸۳۷,۸۸۹,۲۴۸)		۴۹,۸۷۳,۵۶۰,۱۰۰,۰۰۰		۲,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۸,۸۳۰,۹۲۱,۸۶۸	(۱۷۹,۳۹۳,۰۵۹,۳۶۸,۰۲۹)		۱۸۰,۰۰۴,۷۷۱,۵۲۹,۱۲۶		۱۷,۱۱۸,۷۶۰,۷۷۱

صندوق طی دوره مبلغ ۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱ ریال از اعتبار کارگزاری صبا تامین دریافت نموده است که نرخ دریافتی به طور میانگین ۲۰ درصد می باشد اعتبارات به صورت کوتاه مدت بوده و اوراق و سهام های صندوق به عنوان وثیقه بابت اعتبارات دریافتی نزد کارگزاری سپرده می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق

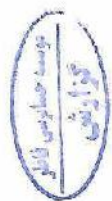
ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر (سرمایه گذاری صبا تامین)	۲۴۲,۲۶۰,۹۱۴,۵۱۲
مدیر (کارگزاری صبا تامین)	۰
متولی	۵۱۳,۰۱۱,۱۵۹
حسابرس	۳۷۱,۵۳۷,۵۵۳
جمع	۲۴۳,۱۴۵,۴۵۳,۲۲۴

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ذخیره تصفیه	۱,۴۸۰,۸۱۳,۹۹۱
پرداختی آبونمان نرم افزار	۲۷,۱۴۷,۶۶۳,۷۳۶
پرداختی عضویت در کانون ها	۸۷,۱۶۹,۷۱۴
سایر بدهی ها	۴۷۹,۱۳۳
جمع	۲۸,۷۱۶,۱۲۶,۵۷۴

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مدیر (سرمایه گذاری صبا تامین)	۲۴۰,۵۴۱,۵۲۶,۵۱۴
مدیر (کارگزاری صبا تامین)	۶۹۹,۹۵۸,۰۲۶
متولی	۱۳۲,۵۶۷,۷۹۶
حسابرس	۳۱۶,۳۴۷,۸۰۶
جمع	۲۴۱,۶۹۰,۳۰۰,۱۴۲

ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ذخیره تصفیه	۱,۴۸۰,۸۱۳,۹۹۱
پرداختی آبونمان نرم افزار	۱۰۶,۱۷۱,۱۱۶
پرداختی عضویت در کانون ها	۱۲۰,۰۶۴,۴۴۹
سایر بدهی ها	۲,۶۰۱,۷۴۳
جمع	۱,۷۰۹,۶۵۱,۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۳/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	
۱۰۰,۶۷۰,۰۵۹	۱۵۶,۱۲۷,۷۶۳	۱۶-۱ بابت تنمه واحدهای صادر شده
۶,۱۲۳,۲۱۴,۸۸۰	۵,۴۰۹,۹۳۹	۱۶-۲ بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶,۳۲۳,۸۸۴,۹۳۹	۱۶۱,۵۳۷,۶۹۲	جمع

۱۶-۱- بدهی مربوط به تنمه سرمایه گذاران تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها تسویه نشده است.

۱۶-۲- بدهی مربوط به ابطال واحدهای سرمایه گذاران تا تاریخ تهیه صورت خالص دارایی ها تسویه نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷-خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۳۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۷,۹۹۱,۳۳۳,۵۴۹,۷۷۰	۷۰,۳۶۶,۹۱۶	۷۵,۸۷۷,۳۳۰,۲۷۷,۳۵۰	۷۳,۹۶۰,۳۶۴
۸۶,۵۳۸,۸۶۷,۷۶۳	۸۹,۶۰۰	۹۱,۵۲۲,۳۲۷,۹۸۷	۸۹,۶۰۰
۶۸۰,۷۸,۱۷۲,۶۱۷,۵۳۳	۷۰,۴۸۶,۳۹۶	۷۵,۹۶۹,۲۵۳,۱۰۵,۳۳۷	۷۴,۰۴۹,۹۶۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال		
۷۲۷,۱۱۰,۷۹۳,۳۳۰	۱,۹۷۷,۳۹۳,۵۳۹,۳۵۱	۱۸-۱	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۳,۱۸۹,۳۵۷,۳۳۰)	(۸۱۶,۳۹۹,۳۵۲)	۱۸-۲	سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۹۵,۶۰۱,۷۰۷,۰۸۸	۳۰۷,۳۴۰,۸۶۹,۵۶۶	۱۸-۳	
۸۲۰,۵۲۳,۲۴۳,۱۸۸	۲,۱۸۳,۹۱۷,۹۹۹,۶۶۵	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۴

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارکرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
۰.۰۷۱.۹۶.۸۷۱	۰	۵۹.۲۵۰.۰۰۰	۱۳۹.۹۵۵.۷۵۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰	اجاره نرزی پیکار ۱۱۰.۴۰۲.۰۰۰ (پیکار ۰۴)
۳۱۷.۳۰۸.۷۶۰	۲.۳۹۸.۸۵۲.۵۶۳	۲۲۷.۲۳۲.۶۶۰	۶.۱۷۳.۱۰۲.۹۱۵.۷۷	۶.۱۷۵.۷۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۶.۱۷۵.۷۴۸	اجاره صبا تامین ۱۲۰.۴۰۱۲۵ (صبا ۰۴)
۰	۵۶.۱۶۷	۱۶.۲۶۶	۱۹.۵۸۶.۴۳۷	۱۹.۶۵۲.۸۵۰	۳۵	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۳.۱۸۰.۷۸۲.۸۰۰	۷۷.۶۷۰.۱۳۸	۳۰۴.۵۶۷.۷۳۲.۵۳۲	۳۰۶.۸۰۵.۵۸۰.۹۵۰	۵۲۵.۲۱۵	لستان خزانه-م-یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۱۱۲.۳۹۰.۵۰	۳۳.۳۸۱.۷۶۶	۲۴.۳۳۲.۶۴۶.۹۴۴	۲۴.۵۷۶.۸۰۴.۱۷۰	۷۸.۹۵۰	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۵۶.۲۴۸.۲۳۴	۱۱.۵۱۶.۲۹۲	۱۵.۸۱۶.۷۳۳.۳۷۴	۱۵.۸۸۲.۶۸۸.۰۰۰	۳۵.۱۳۴	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۱۱.۸۲۸.۷۷۶	۲.۶۵۵.۹۰۱	۲.۸۲۶.۲۷۰.۱۲۵	۲.۸۴۱.۵۲۰.۰۰۰	۴.۵۱۶	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۷۰.۱۳۰.۰۰	۱۲.۱۵۶.۲۱۱	۳۰.۲۷۶.۲۶۰.۳۷۵	۳۰.۲۶۶.۲۸۳.۰۰۰	۵۰.۲۷	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۲۸.۲۵۰.۴۰۱	۳.۶۳۲.۱۶۱	۵.۴۹۲.۹۳۰.۸۶۸	۵.۴۲۵.۵۲۴.۳۳۰	۹۰.۵۷	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۱.۸۴۷.۵۱۳	۳۶۲.۸۷۶	۶۹۸.۳۰۵.۶۱۱	۵۰۰.۵۲۰.۰۰۰	۸۶۰	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	۲.۶۶۵.۷۰۹	۱.۲۸۰.۴۰۱	۱.۷۶۱.۲۲۵.۸۹۰	۱.۷۶۶.۷۳۰.۰۰۰	۳۰۵۰	لستان خزانه-م-۱۰ یودجه-۰۰۰ (خز-۱۰)
۰	(۳۵.۸۳۵.۰۰۰)	۲۸۷.۲۰۵.۱۰۰	۸۸۷.۷۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۸۸۸.۲۲۰.۸۰۰.۰۰۰	۹۰.۷۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۰۴-ش-خ-۲۰۰ (۱۰۴-۰۴)
(۴۹.۰۰۰.۰۰۰)	۰	۳۱.۷۵۰.۰۰۰	۲۹.۹۷۸.۲۵۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	مراجعه عام دولت-۲-ش-خ-۲۰۰ (۲-۰۴)
۰	(۵۳۱.۰۰۰.۰۰۰)	۲۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۶۰.۳۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۶۰.۰۰۰	مراجعه عام دولت-۴-ش-خ-۲۰۰ (۴-۰۴)
(۳۵۳.۵۰۰.۰۰۰)	(۲.۲۹۵.۷۶۰.۳۹۷)	۱.۱۷۹.۴۱۲.۲۶۷	۱.۹۸۹.۶۱۵.۶۲۳.۵۰۰	۱.۹۸۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۸۸.۵۰۰	مراجعه عام دولت-۵-ش-خ-۲۰۰ (۵-۰۴)
(۱.۲۶۶.۲۸۶.۱۱۱)	۳۰۰.۹۵۱۰.۱۹۵	۲.۲۶۷.۲۷۷.۶۶۹	۱۰.۱۷۵.۱۸۸.۷۷۱.۳۲۶	۱۰.۱۸۰.۴۶۵.۲۵۹.۶۰۰		تفاوت به صافیه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش منتهی	بهای فروش	تبدل	تاریخ
(۰.۱۳۵.۳۸۶.۸۱۱)	۳۰۰.۹۵۱.۰۹۵	۳.۳۶۷.۱۳۷.۹۵۹	۱۰.۷۵۵.۱۸۸.۷۲۱.۴۴۶	۱۰.۱۸۰.۳۵۵.۷۵۹.۳۰۰		نقل از صفحه قبل
-	(۱.۱۴۰.۲۴۹.۵۹۳)	۸۲۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۲۷۵.۳۱۸.۷۵۹.۹۹۳	۲.۲۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۷۵.۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۱۰۴.۳۶۰.۹۹۶)	-	۷۰۰	۹۷۲.۴۹۶	۹۷۲.۰۰۰	۱	مراجعه علم دولت ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
-	(۱.۸۷.۷۷۱.۹۵۶)	۱۰.۷۷۲.۵۵۸	۷۹۹.۹۲۹.۹۲۷.۵۵۸	۷۹۹.۸۵۶.۹۲۰.۰۰۰	۸۲۲.۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
-	(۰.۹۲۱.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۱۲۲.۷۵۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۸۰۸.۷۵۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
-	(۵۶۶.۸۸۷.۴۹۸)	۲۳۳.۸۹۹.۹۹۸	۱.۱۸۳.۱۳۲.۹۸۷.۵۰۰	۱.۱۸۳.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۸۳.۰۰۰	مراجعه علم دولت ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
۱۸۵.۳۹۰.۳۴	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
۴۰۱.۴۰۲.۱۵۰	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
۱۳۶.۰۳۹.۲۷۶	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
۸۸.۲۳۲.۸۶۱	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۹۴۴.۱۸۴.۵۷۴)	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
۱.۲۶۲.۵۲۶.۵۰۶	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۱.۲۰۷.۸۷۸.۴۴۴)	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۴۰۵.۲۶۱.۰۰۸)	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۲۲۴.۹۰۳.۴۲۱)	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۱۴۴.۹۹۹.۷۰۴)	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
۲.۵۱۸.۷۱۸	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۰.۳۷۵.۲۷۵)	-	-	-	-	-	تبدیل ارز - م ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)
(۲.۱۸۹.۳۵۷.۳۰۰)	(۸۱۶.۳۰۹.۲۵۴)	(۴.۶۴۷.۵۵۲.۴۹۶)	(۱۶.۰۸۵.۳۶۰.۱۰۰.۲۲۳)	۱۶.۰۸۹.۲۲۹.۲۶۳.۲۰۰	جمع	مجموع دولت ۱۰/۰۹/۱۴۰۱ (از ۱۴۰۰)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال			
(۲,۰۱۶,۹۶۰,۸۱۵,۱۸۹)	(۴,۶۵۷,۱۴۳,۳۰۰,۱۲۹)	۱۹-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۶۷,۹۱۲,۰۷۱,۵۸۰)	۱۹۷,۱۶۷,۲۵۲,۶۴۸	۱۹-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۵۱,۰۲۲,۸۶۸,۹۴۵	(۳,۶۵۸,۸۸۱,۸۷۴)	۱۹-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۲,۸۰۱,۳۳۹,۰۸۵	۲۲۷,۶۶۹,۱۶۸,۱۸۳	۱۹-۴	سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری
(۲,۰۳۱,۰۴۸,۶۷۸,۷۳۹)	(۴,۲۳۵,۹۶۵,۷۶۱,۱۷۲)		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرا بورس:

نوع طرح	تعداد	مساحت (متر مربع)	حجم (متر مکعب)	تاریخ ساخت	وضعیت	ملاحظات
مسکن	100	10000	10000	1390	موجود	
تجارتی	50	5000	5000	1395	موجود	
تفریحی	20	2000	2000	1398	موجود	
تولیدی	10	1000	1000	1400	موجود	
تجارتی	30	3000	3000	1392	موجود	
تفریحی	15	1500	1500	1397	موجود	
تولیدی	8	800	800	1401	موجود	
تجارتی	25	2500	2500	1393	موجود	
تفریحی	12	1200	1200	1396	موجود	
تولیدی	6	600	600	1402	موجود	
تجارتی	18	1800	1800	1394	موجود	
تفریحی	9	900	900	1399	موجود	
تولیدی	4	400	400	1403	موجود	
تجارتی	16	1600	1600	1395	موجود	
تفریحی	7	700	700	1400	موجود	
تولیدی	3	300	300	1404	موجود	
تجارتی	14	1400	1400	1396	موجود	
تفریحی	6	600	600	1401	موجود	
تولیدی	2	200	200	1405	موجود	
تجارتی	13	1300	1300	1397	موجود	
تفریحی	8	800	800	1402	موجود	
تولیدی	1	100	100	1406	موجود	
تجارتی	17	1700	1700	1393	موجود	
تفریحی	10	1000	1000	1399	موجود	
تولیدی	5	500	500	1403	موجود	
تجارتی	19	1900	1900	1394	موجود	
تفریحی	7	700	700	1404	موجود	
تولیدی	3	300	300	1408	موجود	
تجارتی	15	1500	1500	1395	موجود	
تفریحی	9	900	900	1400	موجود	
تولیدی	4	400	400	1409	موجود	
تجارتی	12	1200	1200	1396	موجود	
تفریحی	6	600	600	1401	موجود	
تولیدی	2	200	200	1410	موجود	
تجارتی	11	1100	1100	1397	موجود	
تفریحی	5	500	500	1402	موجود	
تولیدی	1	100	100	1411	موجود	
تجارتی	18	1800	1800	1398	موجود	
تفریحی	8	800	800	1403	موجود	
تولیدی	4	400	400	1412	موجود	
تجارتی	16	1600	1600	1399	موجود	
تفریحی	7	700	700	1404	موجود	
تولیدی	3	300	300	1413	موجود	
تجارتی	14	1400	1400	1400	موجود	
تفریحی	6	600	600	1405	موجود	
تولیدی	2	200	200	1414	موجود	
تجارتی	13	1300	1300	1401	موجود	
تفریحی	9	900	900	1406	موجود	
تولیدی	5	500	500	1415	موجود	
تجارتی	17	1700	1700	1402	موجود	
تفریحی	8	800	800	1407	موجود	
تولیدی	4	400	400	1416	موجود	
تجارتی	15	1500	1500	1403	موجود	
تفریحی	7	700	700	1408	موجود	
تولیدی	3	300	300	1417	موجود	
تجارتی	12	1200	1200	1404	موجود	
تفریحی	6	600	600	1409	موجود	
تولیدی	2	200	200	141	موجود	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دورصلی نشانی: ۱۴۰۰/۰۶/۳۹

2 ژوئن ۱۹۶۱ء کو

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم	تغییرات کارکرد	کارکرد	لرزش بازار	شده	نظم سهام
•	(۱۰,۴۵۴,۲۸۳,۳۷۶)	۶۶۳,۳۳۲,۲۰۶	۵,۶۰,۲۵,۴۳۶	۵۷۵,۳۸۶,۱۹۳	۵,۶۰,۲۵,۴۳۶	کلیس تامین (حق تقدم) (کامپیوت)
•	(۴,۸۴۰,۲۵۶,۹۱۲)	۶۴۹,۳۰۰,۲۴۴	۷۱۰,۵۱۲,۴۰۸	۸,۰۷۲۱,۲۶۶,۲۰۰	۷,۰۳۲,۴۱۴	داروسازی تخصصی (حق تقدم) (دولت)
•	(۲۷۸,۵۵۴,۹۷۴,۶۴۴)	۱۴,۸۳۷,۳۰۱,۸۷۵	۱۶,۰۵۰,۷۷۸,۱۷۰	۱,۵۱۶,۶۷۹,۲۳۷,۸۱۰	۱,۵۰,۰۱۴,۵۸۷	سیر نفت و گاز تامین (حق تقدم) (تاپکو)
•	۴,۱۱۰,۱۸۵,۵۳۳	•	•	•	•	سپیدان (حق تقدم) (سپیدان)
•	۵۲,۳۳۷,۷۵۰,۷۱۸	•	•	•	•	داری زار (حق تقدم) (داری زار)
•	۱۷۲,۲۱۶,۷۰۱,۴۶۵	•	•	•	•	زنگنه (حق تقدم) (زنگنه)
•	۳۱۷,۵۷۱,۵۵۹,۰۳۴	•	•	•	•	کشاورزی و نیروی مלא (حق تقدم) (زولاج)
•	۸۱,۳۴۵,۶۷۸,۵۰۲	•	•	•	•	سرمایه صبا (حق تقدم) (سرمایه)
(۱۲,۵۳۰,۸۱۵,۰۰۰)	•	•	•	•	•	داروسازی (حق تقدم) (داروسازی)
(۶۳,۹۹۱,۷۵۱,۴۱۶)	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
(۳,۷۲۲,۲۱۲,۵۸۳)	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
۲۴,۰۳۷,۲۹۲,۰۰۷	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
(۸۵,۳۱۶,۳۷۸,۲۶۵)	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
۱۶,۴۸۰,۰۴۲,۸۲۸	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
۲۷,۳۱۹,۵۳۹,۳۴۶	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
۱,۱۹۵,۲۸۲,۵۲۳	•	•	•	•	•	دارو فارابی (حق تقدم) (دارو)
(۶۷,۴۱۲,۰۷۱,۵۸۰)	۱۶,۴۸۰,۰۴۲,۸۲۸	(۱۵,۴۶۲,۳۴۹,۹۴۶)	(۳,۰۷۱,۵۲۴,۰۱۸,۵۵۱)	۱,۷۲۴,۹۱۳,۵۳۰,۸۲۲	•	تولید و توزیع کپسول ایران (حق تقدم) (کپسول)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹-۴ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	تغیلات کاربند	کاربرد	ارزش تقریبی	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق سرمایه گذاری
•	•	۷۳,۶۱۰,۷۸۷	۳,۸۱۰,۶۲۴,۸۵۶	۳,۹۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۱۰,۹۱۱	تیکت پوست (تیکت)
•	•	۸۵,۶۴۰,۴۸۸	۲۹,۸۰۰,۱۰۰,۷۲۷	۲۹,۸۰۰,۱۰۰,۷۲۷	۳۲,۴۷۹,۸۸۴	سپید فولاد (سپید)
۲,۸۱۳,۳۹۰,۸۵۵	۷۳,۷۳۰,۶۲۴	۹۰,۸۴۰,۶۱۴	۲,۸۱۰,۶۰۰,۸۴۹	۲,۸۰۷,۱۵۵,۷۰۴	۷۱,۷۲۵,۹۱۳	عمیق من ابریشم (زنان صبا تکسین) (وینا)
•	•	۹۵,۵۸۸,۷۲۴	۵۰,۰۳۶,۸۸۵,۷۲۹	۵۰,۰۳۶,۸۸۵,۷۲۹	۲۲,۲۹۰,۶۱۳	کوی فولادی (کوی فولاد)
•	•	۵۶,۸۴۰,۶۱۷	۵۰,۰۳۷,۸۵۱,۷۰۵	۵۰,۰۳۷,۸۵۱,۷۰۵	۲۲,۲۹۰,۶۱۳	تیم تیم کر (تیم کر)
•	•	۱۳,۶۱۰,۵۱۵	۹,۸۸۵,۳۰۰,۸۸۵,۳۰۰	۹,۹۰۹,۷۵۴,۹۸۷	۲۶,۳۷۹,۹۱۱	پارکینگ (پارکینگ)
•	•	۲۶,۰۲۰,۰۶۷	۱,۸۰۵,۲۵۰,۸۰۵,۲۰۰	۱,۸۱۲,۲۸۰,۸۰۵,۲۰۰	۱۳,۸۸۴,۹۷۳	پارکینگ (پارکینگ)
•	•	۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۴۰۰,۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۴۰۰,۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۴,۹۷۳	پارکینگ (پارکینگ)
•	•	۱۲۲,۰۱۵,۰۰۰	۲,۲۲۰,۱۵۰,۰۰۰,۱۲۲,۰۱۵,۰۰۰	۲,۲۲۰,۱۵۰,۰۰۰,۱۲۲,۰۱۵,۰۰۰	۲,۲۲۰,۱۵۰,۰۰۰,۱۲۲,۰۱۵,۰۰۰	پارکینگ (پارکینگ)
۲,۸۱۳,۳۹۰,۸۵۵	۷۳,۷۳۰,۶۲۴	(۱,۷۹۱,۵۵۶,۶۶۷)	(۹,۲۲۷,۷۶۹,۱۲۰,۱۲۵)	۹,۵۵۷,۱۵۷,۵۶۱,۰۰۰	•	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

٢٠- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نشس ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۲۰۴,۰۱۳,۹۹۳,۹۸۶	۴۶۰,۰۹۹,۹۶۱,۲۶۶	۲۱-۱	سود اوراق مرابحه و اوراق اجاره
۴۲,۹۲۸,۴۳۶,۵۸۳	۱۰,۳۷۶,۱۹۲,۸۲۴	۲۱-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۴۶,۹۴۲,۴۳۰,۵۶۹	۴۷۰,۴۷۶,۱۵۴,۰۹۰	جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲-۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۲۰

سود سپرده

نوع سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱

توجه: مالیات شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۱

سود خالص	سود خالص	درصد	نوع سود	تاریخ	تاریخ
۱۷۶,۷۵۰,۵۳۲	۱۷۶,۷۵۰,۵۳۲	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	رقه - بانک - تهران
۴۹۸,۵۵۱,۵۸۱	۴۹۸,۵۵۱,۵۸۱	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	رقه - بانک - تهران
۵۳۱,۶۳۹,۰۸۳	۱۱۱,۲۴۰,۳۴۱	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	رقه - بانک - تهران
۸۲۱,۶۵۷,۰۰۷	۴۰,۵۸۴,۷۱۸	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۶۵۸,۷۸۱,۰۲۵	۱۹۰,۹۸۶,۸۹۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۳۵۸,۲۸۶,۰۸۶	۲۱۵,۳۱۷,۶۲۱	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۳۹۵,۸۵۷,۳۸۷	۱۷۵,۸۶۵,۳۹۹	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۱,۷۰۰,۸۱۶,۹۷۱	۲۹۰,۵۸۷,۸۸۵	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۳۸۶,۶۱۳,۳۸۹	۱۱۳,۳۳۳,۱۶۸	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۱۰,۸۷۵,۵۳۵	۶۹,۸۶۹,۷۸۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۳۸۱,۸۷۷,۳۲۵	۳۰۱,۴۳۹,۵۷۵	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۵۳۳,۱۷۱,۶۵۳	۱۵۸,۷۷۶,۸۹۱	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۴۷۷,۶۳۳,۸۱۲	۷۸,۸۹۸,۸۱۵	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۲۰,۵۲۱,۹۹۵	۴۹,۸۷۸,۵۳۴	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۴۷۸,۳۲۳,۰۸۰	۶۴,۹۹۲,۹۴۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۳۸,۳۳۷,۷۰۶	۱۷۳,۱۸۷,۶۳۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
-	۷۸۱,۹۱۸,۲۸۵	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۱۳۷,۳۲۰,۱۳۲	۱۵۳,۶۶۳,۵۹۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
-	۶۶,۹۰۰,۱۲۷	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۸۲۳,۸۳۳,۳۳۲	۳۶۷,۲۸۳,۰۹۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۷۳۰,۴۹۶,۰۰۰	۱۶۱,۲۲۸,۷۹۳	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۱۳۵,۶۹۸,۳۹۳	۴۰,۵۶۸,۶۵۷	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۳۱۱,۴۸۹,۱۰۰	۱۰۳,۳۳۶,۵۱۷	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۹۶۸,۸۶۹,۰۰۰	۱۲۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران
۱۰,۲۲۲,۵۶۷,۸۰۳	۴۰,۸۱۶,۶۷۷,۳۳۷	۱۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	رقه - بانک - تهران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

تاریخ سرمایه گذاری

سود

نرخ سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سود خالص

سود خالص	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	سود	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
۱۰.۲۱۳.۵۹۷.۸۰۳	۲۰.۸۱۶.۹۶۷.۵۲۷	۱۳.۰۸۹.۵۱۷	۱۰	۱۳.۰۸۹.۵۱۷	۱۳.۰۸۹.۵۱۷
۳۷۵.۵۶۱.۸۹۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۱.۵۵۵.۷۱۲.۳۳۷	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۳۰.۵۵۷.۵۸۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۳۳.۷۷۱.۷۵۷	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۲۴۱.۴۴۰.۵۴۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۸۳۵.۷۳۵.۵۴۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۱۹۴.۱۱۷.۸۳۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۳۳۵.۰۷۹.۶۲۴	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۳۵۰.۶۳۷.۰۰۷	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۱۲۱.۵۱۱.۶۸۵	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۹۴۵.۳۳۵.۲۰۲	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۲۷.۶۲۲.۲۳۵	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۸۲۳.۳۵۵.۵۴۰	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۹۴۵.۵۴۵.۵۴۰	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۲۷۸.۵۵۳.۰۹۶	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۱۹۲.۹۸۰.۳۵۰	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۳۳۷.۲۹۹.۶۲۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۵۷۵.۳۸۸.۸۲۴	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۴۹۵.۴۲۲.۸۶۹	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۵۹۱.۴۲۳.۰۹۱	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۳۱۵.۴۸۱.۹۲۸	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۳۰۰.۴۹۶.۰۹۸	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱
۹۰۳.۵۵۷.۲۳۰	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۹.۴۳۵.۴۳۳	۱۰	۹.۴۳۵.۴۳۳	۹.۴۳۵.۴۳۳
۳.۹۲۷.۹۳۳.۸۷۳	۲۱.۴۸۷.۳۳۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۰	۱۹.۳۰۲.۳۲۱	۱۹.۳۰۲.۳۲۱

صبا گستر نفت و گاز تامین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۲- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعدیل سود دریافتی سهام	۷۷,۹۸۰,۰۸۵
درآمد حاصل از بازارگردانی اوستا	۱,۳۶۴,۰۳۰,۵۶۵
جمع	۱,۴۴۲,۰۱۰,۶۵۰

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق (سرمایه گذاری صبا تامین)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
متولی حسابرسی هوشیار ممیز	۳۵۹,۶۳۵,۳۱۳,۷۳۵	۳۸۷,۹۸۱,۰۵۷,۵۰۱
حسابرس	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۱
جمع	۳۷۱,۵۲۷,۵۵۳	۵۱,۰۵۰,۵۳۳
	۳۶۰,۶۹۶,۸۴۱,۳۸۸	۲۸۸,۷۳۲,۱۰۸,۰۳۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
---------------------------------------	---------------------------------------	---------

ریال

ریال

۱۰,۳۶,۳۲۳,۹۲۹

۴,۹۴۵,۰۸۶,۰۱۶

۲۵۴,۸۰۱,۴۰۰

۳۷۱,۰۰۹,۱۵۲

۱,۳۹۱,۱۲۵,۳۲۹

۵,۲۱۶,۰۹۵,۱۶۸

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

جمع

۲۵- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
---------------------------------------	---------------------------------------	---------

۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱

۸۷,۸۰۰,۶۹۴,۶۷۱

۲۵-۱

هزینه مالی

۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱

۸۷,۸۰۰,۶۹۴,۶۷۱

۲۵-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد اعتباری شماره ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ فی مابین صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین و کارگزاری صبا تامین می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۶- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۸۴۱,۹۶۵,۱۶۳,۸۲۸	(۴۶۸,۳۱۶,۷۹۱,۹۳۸)		
(۷۲۱,۹۶۷,۶۹۸,۶۷۶)	(۸۹۴,۳۳۲,۴۴۳,۸۱۲)		
۱۱۹,۹۹۷,۴۶۵,۱۵۲	(۱,۳۶۲,۴۴۹,۳۳۵,۷۵۰)		
جمع			
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری			
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نقت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

ردیف	نماد	حداقل سفارش آیند	حداقل معاملات روزانه	دامنه مقننه (درصد)	ردیف	نماد	حداقل سفارش آیند	حداقل معاملات روزانه	دامنه مقننه (درصد)
۱	تاپیکو	۲۲۵,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	۳	۴۱	کترا	۲۶,۲۵۰	۹۲۵,۰۰۰	۳
۲	خرسان	۸۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۳	۴۲	گمدی	۳۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۳
۳	شپاس	۲۴۵,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۳	۴۳	کیشیر	۱۴,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۳
۴	شرافل	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳	۴۴	دزخراوی	۸۹,۵۰۰	۱,۷۰۱,۰۰۰	۳
۵	پکرمان	۲۸,۵۰۰	۷۷۰,۰۰۰	۳	۴۵	تنداد	۱۸,۵۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳
۶	شفق	۹۵,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳	۴۶	دکپسول	۹,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۳
۷	تیبیکو	۳۹,۲۰۰	۷۸۴,۰۰۰	۳	۴۷	چکاوک	۵۴,۶۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰	۳
۸	زفکا	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	۴۸	سفارس	۳۷,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۳
۹	تاصیکو	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳	۴۹	سصیفی	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳
۱۰	شندیر	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	۵۰	ساروم	۲۰,۲۰۰	۸۱۴,۰۰۰	۳
۱۱	ووترو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	۵۱	سقای	۱۸,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۳
۱۲	شکرین	۲۰,۶۵۰	۶,۱۲۰,۰۰۰	۳	۵۲	سروود	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳
۱۳	رتکو	۳۹,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۳	۵۳	ساود	۹,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۳
۱۴	پسپند	۱۵,۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳	۵۴	سبحوز	۱۴,۵۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۳
۱۵	شلووس	۷۳,۰۰۰	۱,۴۴۱,۴۰۰	۳	۵۵	سبحنو	۳۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۳
۱۶	صبا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳	۵۶	سقانو	۲۳,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ردیف	نماد	حداقل سفارش آیند	حداقل معاملات روزانه	داده منته (درصد)	ردیف	نماد	حداقل سفارش آیند	حداقل معاملات روزانه	داده منته (درصد)
۱۷	گنجاک	۳۱,۵۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۲	۵۷	سحزر	۳۴,۵۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۳
۱۸	شاملا	۳۵,۴۰۰	۷۰۷,۰۰۰	۳	۵۸	سفا	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳
۱۹	کلوند	۲۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۳	۵۹	سپهان	۱۳,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۳
۲۰	شلمانی	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳	۶۰	سغرب	۳۶,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۳
۲۱	لیارس	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳	۶۱	سغاش	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳
۲۲	زمارد	۳۵,۵۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۳	۶۲	سنبو	۱۸,۴۰۰	۳۶۸,۰۰۰	۳
۲۳	زگلادش	۳۲,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۳	۶۳	سدور	۹۵,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳
۲۴	ویختش	۲۷,۴۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۳	۶۴	سینا	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۳
۲۵	دیارس	۱۴,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۳	۶۵	شاولن	۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳
۲۶	سفاسی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از داده مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۶۶	شیترو	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از داده مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران
۲۷	دقارا	۲۶,۶۰۰	۵۲۳,۰۰۰	۳	۶۷	وهامون	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳
۲۸	دارو	۵۲,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۳	۶۸	شستا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳
۲۹	هجرت	۳۰,۵۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۳	۶۹	میلان	۱۶,۵۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۳
۳۰	کلی	۱۱,۷۵۰	۳۳۵,۰۰۰	۳	۷۰	دایور	۲۷,۷۵۰	۵۵۵,۰۰۰	۳
۳۱	شکیر	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از داده مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۷۱	شفا	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از داده مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران
۳۲	دشیمی	۳۳,۲۰۰	۴۶۴,۰۰۰	۳	۷۲	چخزر	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳
۳۳	ددام	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳	۷۳	سایک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳
۳۴	دشیری	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از داده مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۷۴	ایفانه	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از داده مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دامنه مفقده (درصد)	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش الیابسته	نماد	ردیف	دامنه مفقده (درصد)	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش الیابسته	نماد	ردیف
۳	۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دلر	۷۵	۳	۲۲۵,۰۰۰	۱۱,۷۵۰	دیزل	۳۵
۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کریغال	۷۶	۳	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	درهاور	۳۶
۳	۶۵۳,۰۰۰	۳۲,۶۰۰	فاهتر	۷۷	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	دقاصی	۳۷
۳	۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	لطیف	۷۸	۳	۱,۱۷۸,۰۰۰	۵۸,۹۰۰	درازی	۳۸
یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پلرله	۷۹	۳	۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	کاسین	۳۹
					۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	لوصتا	۴۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نسبت تملک	۱۴۰۰/۱۳/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
	نسبت تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نسبت تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۶۵		۴۵,۶۹۶	۰.۰۶۲	۴۵,۶۹۶	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱۳.۵۶۵		۳,۶۵۸,۵۳۱	۱۳.۳۷۱	۹,۱۶۰,۷۵۹	عادی		
۰.۰۶۹		۴۳,۰۰۸	۰.۰۵۸	۴۳,۰۰۸	ممتاز	مؤسس	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تر
۶.۰۲۴		۳,۵۰۹,۷۳۳	۵.۷۳۴	۴,۲۴۵,۷۹۹	عادی		
۰.۰۰۱		۸۹۶	۰.۰۰۱	۸۹۶	ممتاز	مؤسس	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱.۱۴۳		۱,۰۷۲	۱.۰۸۸	۸۰۵,۷۶۳	عادی		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

فائده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۲۴۲.۲۶۰.۹۱۴.۵۱۲)	طی سال	۳۵۹,۶۲۵,۳۱۳,۷۲۵	کارمزد اربکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۳۸۳,۰۹۱,۷۱۱,۱۱۶	طی سال	۱۰۳,۹۲۰,۲۶۰,۷۵۰	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۵۱۳,۰۱۱,۱۵۹)	طی سال	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۷۱,۵۲۷,۵۵۳)	طی سال	۳۷۱,۵۲۷,۵۵۳	کارمزد حسابرس (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابداری دشت و همکاران

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۱- کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت تبدیل	ارقام بدون تعدیل
۶۸,۰۹۴,۲۶۵	۵۲,۳۴۸,۴۹۴		۷۶,۲۴۱,۲۷۶
۰	۰		۰
۶۸,۰۹۴,۲۶۵	۵۲,۳۴۸,۴۹۴		۷۶,۲۴۱,۲۷۶
۱۹۸,۸۰۱	۲۲۳,۲۰۸		۲۷۲,۰۲۳
۰	۰		۰
۱۹۸,۸۰۱	۲۲۳,۲۰۸		۲۷۲,۰۲۳
۸,۶۲۷,۴۱۵	۸۶۲,۷۴۲		۱,۷۲۵,۴۸۳
۸,۸۲۶,۲۱۶	۱,۰۸۵,۹۵۰		۱,۹۹۷,۵۰۶
	۴۸.۲۱		۳۸.۱۷
۰.۱۳			۰.۰۳

• کل تعدیلات از قیمت پایانی هر سهم در عملیات بازرگانی در حلقه معاملات روزانه حاصل می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۲- تجدید طبقه بندی:

در دوره مالی مشابه برخی از اقلام در صورت سود و زیان در سر فصل های دیگر طبقه بندی شده بودند که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردیده همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبالغ به ریال

مبالغ به ریال	تجدید طبقه بندی		مبالغ به ریال
	ماتمه تجدید طبقه بندی شده	بستانکار	بدهکار
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سایر هزینه ها	۱,۲۹۱,۱۲۵,۳۲۹	۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱	۳۴,۹۵۱,۰۷۴,۴۹۰
عزیزه مالی	۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱	—	۳۳,۶۵۹,۹۴۹,۱۶۱

۳۳- مدیریت ریسک:

۱-۳۳ هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می‌آید تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲-۳۳ ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۳۳ ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۴-۳۳ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخیرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵-۳۳ ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار شرکت مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان اوراق بهادار شرکت می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب پستالکاری سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی‌های غیر نقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار شرکت ها به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه‌گذاران اوراق بهادار شرکت مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار شرکت ها نمی‌باشد.

