



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(جلدین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین - اولین دوره فعالیت
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تألیف: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمّد علی، خیابان پانچتن، خیابان شهید نوروز پور، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبادران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خجسته، خیابان پهن، خیابان شهید نوری، پلاک ۱۰، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران

((حسابداران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین - اولین دوره فعالیت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی هایی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار بخش شمالی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱ تا ۴۴۸۶۶۶۰۴ صندوق پستی: ۴۶۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران
حسابداران رسمی
گزارش حسابرسی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول" و "رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- بند ۳ ماده ۴۵ اساسنامه، موضوع، "انتشار سهم مجموع پنج ورقه بهاداری که در پایان هر روز بیشترین درصد از دارایی صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها و کل صندوق را به خود اختصاص داده اند تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق".
 - بند ۱-۷ امیدنامه، موضوع، "همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط این بند وارد سامانه معاملات گردد" (از تاریخ ۱۳۹۷/۸/۲۸ تا ۱۳۹۷/۱۲/۵).
 - بند ۱-۷ امیدنامه، موضوع، "وظایف بازارگردان مطابق بند مذکور" (از تاریخ ۱۳۹۷/۸/۲۸ تا ۱۳۹۷/۱۲/۵).
 - بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، دریافت "شماره اقتصادی، کلاس پرونده مالیاتی، تعیین حوزه مالیاتی".
 - بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها".
 - بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع، "ایجاد واحد مبارزه با پولشویی یا معرفی نماینده به سازمان بورس و اوراق بهادار".
 - بند ۱ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، موضوع، ارائه اطلاعات حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه بر اساس تراز آزمایشی در پایان آن ماه.
 - ۶- در اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.
 - ۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
 - ۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
 - ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسي توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط امر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (و سایر موارد مرتبط با آن) تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسي د ش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۴ خرداد ماه ۱۳۹۸

سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۵۲۸

میلتن ایوان کریمیان
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷

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 ۲۵/۰۲/۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

مجلس
نماینده
کلیات
شعبه
کلیات
کلیات

با
امضاء

نماینده

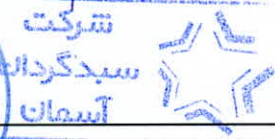
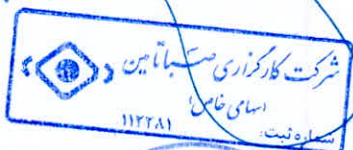
محمود گودرزی
محمد صدرانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین
شرکت سبد گردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



۱

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
۴۱۳,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۵,۰۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صبا گستر
نمونه حساب‌های دولتی و سازمانی
و خدایان می
گزارش حسابی



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به 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	
۲۳,۶۵۷,۵۴۴,۳۴۰			جمع درآمدها	
			هزینه‌ها:	
۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴		۱۸	هزینه کارمزد ارکان	
۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲		۱۹	سایر هزینه‌ها	
۵۷۳,۲۱۳,۹۰۶			جمع هزینه‌ها	
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴			سود خالص	
%۵/۶			بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)	
%۱۱/۲			بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

شماره ثبت
نزد سازمان
۱۱۶۱۵
سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
کارتش حسابی



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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.

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

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 حسینی، پلاک ۱۵، طبقه اول.

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 عبارت است از تهران، بزرگراه شهید آشناسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره

۲۴.

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام

شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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 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

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

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 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 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 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.

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 سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶
	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های 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- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
خالص ارزش فروش	درصد خالص فروش به کل دارایی ها					
۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۷۹,۹۷	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۷- ۹۹۰۴۲۳ (اخزا ۷۰۶)
۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۷۹,۹۷	-	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

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 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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.

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

یادداشت های همراه صورت های 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
<u>۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹</u>	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)
<u>۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰</u>	جمع

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

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 سرمایه گذاری 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 شرکت های 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
پتروشیمی مبین	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۱۵۵,۱۹۲	۶۸۳,۱۵۵,۱۹۲	.	.	.
جمع		۷۶,۹۱۵,۶۲۰,۴۸۱	۷۳,۲۴۸,۳۶۶,۸۹۴	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)

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
سرمایه‌گذاری 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

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

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

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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م - ۶ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳ (اخزا ۷۰۶)	۴۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۵۴۷,۰۲۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۰,۹۸۶,۲۰۱	۳۳۹,۶۴۶,۵۷۷	-	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲
جمع		۳۳۰,۵۴۷,۰۲۰,۰۰۰	۳۲۶,۵۲۰,۹۸۶,۲۰۱	۳۳۹,۶۴۶,۵۷۷	-	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
	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۱۷-۱ ۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲ ۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶
جمع	۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵

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	۰	٪۲۱	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	—	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹
جمع			۰		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

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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

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

۱۹- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی چهار ماه و سه روزه
هزینه نرم افزار	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	ریال
سایر هزینه‌ها	۹۵,۷۳۶,۰۶۰
جمع	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۴,۰۰۰
	<u>۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲</u>

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

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 سرمایه‌گذاری
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های 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 مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

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

ب) به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

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

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	شرانل	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 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:

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

ردیف	نماد	حداقل معاملات روزانه
۱	تاپیکو	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	شفن	۸۰,۰۰۰
۳	خراسان	۵۰۰,۰۰۰
۴	شرافل	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 آن ها

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	۰,۲۳٪
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	مؤسس	ممتاز	۸۸,۷۰۴	۲۲,۸۹٪
		عادی	۲۹۷,۸۹۳	۷۶,۸۸٪

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

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 سیدگردان آسمان	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۹,۹۷۳,۷۲۹	۳۱,۱۴۶,۳۹۴
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابررس(حسابرس)	۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۳۴,۲۰۵,۱۰۰

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۹ و ۱۸ صورت‌های 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 صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

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

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک بازارگردانی:

دارایی‌ها	تاپیکو ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شفن ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرانل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شپاس ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پکرمان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خراسان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۳,۳۳۳,۶۰۶,۲۷۳	.	۱,۶۶۸,۱۱۷,۵۴۹	۱,۳۲۹,۵۷۳,۷۵۰	۶۴۲,۷۴۵,۱۷۶	۵۴۳,۴۲۳,۰۵۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۲۵,۶۹۵,۹۰۳,۱۷۹	۲,۲۳۶,۴۲۷,۹۰۴	۱,۱۸۷,۰۱۶,۵۳۷	۱,۲۳۷,۷۲۸,۹۸۳	۱,۰۸۱,۳۷۶,۶۹۷	۱,۲۶۶,۹۵۸,۲۴۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۶۶,۱۵۶,۳۰۴,۳۹۹	۲۴,۲۱۶,۹۰۷,۵۷۰	۹,۲۲۰,۹۵۲,۸۱۷	۵,۲۸۹,۵۲۶,۹۱۷	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 دارایی‌ها	۳۳۶,۰۹۱,۷۶۶,۵۳۵	۲۶,۴۵۸,۳۳۵,۴۷۴	۱۲,۰۸۱,۰۸۶,۹۰۳	۸,۰۵۹,۱۳۹,۲۴۰	۱۳,۷۴۰,۲۶۶,۰۵۷	۱۶,۶۰۱,۶۴۲,۸۹۰
بدهی‌ها						
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲۶,۵۵۷,۸۹۸	۲۳,۳۵۰,۳۰۲	۱۸,۵۷۲,۹۹۳	۱۶,۵۱۹,۰۰۰	۱۶,۴۳۲,۳۲۴	۱۷,۴۱۶,۵۵۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷۷,۱۰۷,۴۷۰	۱۴,۰۲۲,۳۰۲	۹,۳۵۶,۴۱۵	۸,۰۲۳,۰۸۳	۹,۹۴۱,۴۳۷	۱۰,۹۰۷,۵۸۳
جمع بدهی‌ها	۲۰۳,۶۶۵,۳۶۸	۳۷,۳۷۲,۶۰۴	۲۷,۹۲۹,۴۰۸	۲۴,۵۴۲,۰۸۳	۲۶,۳۷۳,۷۶۱	۲۸,۳۲۴,۱۳۵
خالص دارایی‌ها	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 سرمایه‌گذاری	۱,۰۶۶,۳۳۵	۱,۰۵۶,۸۲۸	۱,۰۷۶,۱۷۴	۱,۱۰۰,۶۲۹	۱,۰۵۴,۹۱۴	۱,۰۳۵,۸۳۲

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:

خراسان	پکرمان	شپاس	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	۱,۳۱۲,۲۲۴,۹۷۰	سود فروش اوراق بهادار
۲۵۰,۴۴۸,۵۱۸	۱۷۳,۹۵۸,۱۵۷	۳۱۳,۲۹۱,۴۳۹	۳۴۴,۷۴۹,۵۴۶	۲۷۷,۶۰۳,۸۲۴	۸,۲۵۷,۳۱۳,۵۳۰	سود 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	۱,۴۹۵,۶۲۸,۰۷۶	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	۴۵,۲۲۰,۵۶۵	۴۳,۳۰۲,۲۱۱	۴۴,۶۳۵,۵۴۳	۴۹,۳۰۱,۴۳۰	۱۱۲,۴۷۰,۶۰۲	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	۷۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۸۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۱,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۸,۷۸۸,۴۰۱,۸۶۱	سود خالص

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

خراسان	پکرمان	شپاس	شرانل	شفن	تاپیکو	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
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	سود (زیان) خالص دوره
۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۷۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۸۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۱,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۱۸,۷۸۸,۴۰۱,۸۶۱	تعدیلات
.	.	.	.	.	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری)
۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	۱۳,۷۱۳,۸۹۲,۲۹۶	۸,۰۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۲۶,۴۲۰,۹۶۲,۸۷۰	۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	پایان دوره

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۴۰۸,۲۸۰	۳۶۲,۸۷۶	۴۱۳,۰۳۲	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۴۰۸,۲۸۰	۳۶۲,۸۷۶	۴۱۳,۰۳۲	جمع کل دارایی‌ها
۳۴۸	۳۴۸	۳۴۸	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۳۴۸	۳۴۸	۳۴۸	جمع کل بدهی‌ها
۹۰,۹۰۵	۹,۰۹۱	۱۸,۱۸۱	جمع کل تعهدات
۹۱,۲۵۳	۹,۴۳۹	۱۸,۵۲۹	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۳۸.۴۵	۲۲.۲۹	نسبت جاری
۰.۲۲		۰.۰۴	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	