

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 ۱۳۹۸

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ 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
۱۰-۲۸	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 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	با سپاس امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری صبا تامین	محمد امین قهرمانی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هشیار ممیز	امیر حسین نریمانی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها :		
۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۲۵۲,۳۱۵,۹۱۳,۴۵۸	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۳۶,۳۶۳,۵۵۹,۱۰۸	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۲۸۹,۰۱۶,۱۵۱,۸۴۷	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۹,۵۰۳,۸۹۰,۶۴۹	۹ حساب های دریافتنی
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۲۳,۷۸۴,۰۶۵,۰۳۶	۱۰ جاری کارگزاران
.	۴۴۴,۴۴۹,۸۲۴	۱۱ سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۲ موجودی نقد
۴۱۳,۰۳۲,۲۳۷,۰۸۹	۶۲۱,۴۵۷,۳۲۹,۹۲۲	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :		
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱,۰۸۷,۵۲۰,۸۱۷	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰	۹۳۲,۱۵۸,۶۸۱	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۴۸,۲۰۷,۳۵۹	۲,۰۱۹,۶۷۹,۴۹۸	جمع بدهی‌ها
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۶۱۹,۴۳۷,۶۵۰,۴۲۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۵,۰۱۰	۱,۱۹۳,۳۵۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها :
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۲۵,۵۵۸,۸۷۵,۴۲۳	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴	۳۰,۰۰۶,۵۸۶,۲۹۷	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۹,۴۴۸,۶۶۰,۴۰۴	۱۸	سود سهام
۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵	۲,۲۹۷,۱۸۱,۷۱۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۶۵۷,۵۴۴,۳۴۰	۷۷,۳۱۱,۳۰۳,۸۴۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴	۹۰۲,۸۷۶,۸۴۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲	۶۵۴,۰۲۰,۳۲۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۵۷۳,۲۱۳,۹۰۶	۱,۵۵۶,۸۹۷,۱۷۰		جمع هزینه‌ها
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	۷۵,۷۵۴,۴۰۶,۶۷۲		سود خالص
%۵,۶	%۱۲,۲۹		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)
%۱۱,۲	%۱۵,۷۷		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	.	۳۸۷,۴۹۳
۳۸۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۴۹۳	۱۳۱,۵۷۹
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	۷۵,۷۵۴,۴۰۶,۶۷۲	—	—
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	(۵۷۹,۷۸۵,۹۷۸)	—	—
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۶۱۹,۴۳۷,۶۵۰,۴۲۴	۳۸۷,۴۹۳	۵۱۹,۰۷۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)}$$

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}{\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)}}$$

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 ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به منظور تسهیل اجرای سیاست های 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 شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 به شرطی که حداقل ۵ درصد 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، 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 دش و همکاران است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بزرگراه ابشناسان 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.

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 ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود

۵- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۰,۶۲	۴۳,۸۷۷,۰۲۹,۳۳۰	۳۸,۵۷۷,۵۲۶,۰۰۲	۲۶,۵	۱۶۴,۸۷۵,۴۴۸,۹۷۶	۱۶۰,۱۳۷,۲۷۷,۳۴۳	محصولات شیمیایی
۰,۷۳	۲,۹۹۷,۶۹۱,۲۹۹	۲,۵۰۵,۹۸۷,۱۸۹	۱,۴	۸,۸۷۰,۱۶۸,۹۷۶	۹,۰۸۸,۵۸۴,۵۴۹	فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۰,۱۶	۶۴۲,۷۴۵,۱۷۶	۶۰۲,۹۷۴,۸۲۲	۰,۲	۱,۰۱۳,۱۴۶,۱۷۶	۹۶۰,۱۶۸,۷۰۸	لاستیک و پلاستیک
—	—	—	۳,۵	۲۱,۶۹۸,۶۵۹,۴۲۹	۲۱,۳۰۵,۹۷۴,۳۹۷	مواد و محصولات دارویی
—	—	—	۰,۳	۱,۶۶۸,۳۳۳,۸۸۶	۱,۶۳۸,۳۴۷,۶۶۴	زراعت و خدمات وابسته
—	—	—	۸,۷	۵۴,۱۹۰,۱۵۶,۰۱۵	۵۴,۲۶۶,۵۰۶,۲۶۳	استخراج کانه های فلزی
۱۱,۵۱	۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۴۱,۶۸۶,۴۸۸,۰۱۳	۴۰,۶	۲۵۲,۳۱۵,۹۱۳,۴۵۸	۲۴۷,۳۹۶,۸۵۸,۹۲۴	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 ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
مبلغ ریال	درصد از کل دارایی	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی					
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷,۹۲	۳۶,۳۶۳,۵۵۹,۱۰۸	۵,۹	٪۱۷	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۷,۹۲	۳۶,۳۶۳,۵۵۹,۱۰۸	۵,۹					

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سر رسید	اوراق مشارکت
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه			
۳۳۰,۳۰۷,۲۷۳,۴۲۳	۳۶,۸	۳۳۹,۰۶۴,۳۷۶,۳۴۱	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۳۳ (الخز ۷۰۶)
۰	۶,۷	۴۱,۷۴۰,۰۷۰,۰۵۳	۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴ (الخز ۷۲۳)
۰	۰,۲	۱,۰۲۳,۰۰۱,۳۰۳	۲۳,۷۲۶,۳۰۳	۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا ارون ملت ۱۴۰۰۱۱۱۰ (اروند ۰۶)
۰	۲,۸	۱۷,۱۸۸,۷۰۴,۱۵۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ (الخز ۷۲۲)
۳۳۰,۳۰۷,۲۷۳,۴۲۳	۴۶,۴۸	۲۸۹,۰۱۶,۱۵۱,۸۴۷	۲۳,۷۲۶,۳۰۳	۳۵۶,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰		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 ۱۳۹۸

۹- حساب های دریافتنی :

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال		درصد	ریال	
—	۱۹,۴۴۸,۶۶۰,۴۰۴	۷۱۸,۹۴۹,۲۴۶	%۲۵	۲۰,۱۶۷,۶۰۹,۶۵۰	سود سهام دریافتنی
—	۵۵,۲۳۰,۲۴۵	۰	۰	۵۵,۲۳۰,۲۴۵	سایر حسابهای دریافتنی
—	۱۹,۵۰۳,۸۹۰,۶۴۹	۷۱۸,۹۴۹,۲۴۶		۲۰,۲۲۲,۸۳۹,۸۹۵	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 ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۱,۱۶۳,۴۷۹,۲۴۰,۴۸۱	۱,۱۴۲,۱۶۷,۱۶۱,۷۶۰	۲۳,۷۸۴,۰۶۵,۰۳۶	شرکت کارگزاری صباتامین
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۱,۱۶۳,۴۷۹,۲۴۰,۴۸۱	۱,۱۴۲,۱۶۷,۱۶۱,۷۶۰	۲۳,۷۸۴,۰۶۵,۰۳۶	جمع

۱۱- 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 کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد. همچنین صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار ملزم به عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار هستند لذا عضویت مذکور به صورت سالیانه می‌باشد.

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 ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
<u>مانده پایان دوره</u>	<u>مانده پایان دوره</u>	<u>استهلاک دوره مالی</u>	<u>مخارج اضافه شده طی دوره</u>	<u>مانده ابتدای دوره</u>	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
—	۲۷۲,۷۵۱,۰۳۳	۲۳۱,۵۱۰,۲۱۷	۵۰۴,۲۶۱,۲۵۰	—	مخارج نرم افزار
—	۱۷۱,۶۹۸,۷۹۱	۱۷۸,۳۰۱,۲۰۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	حق عضویت در کانون کارگزاران
—	۴۴۴,۴۴۹,۸۲۴	۴۰۹,۸۱۱,۴۲۶	۸۵۴,۲۶۱,۲۵۰	—	جمع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۲۴۱۱۷۰۴۱۲ بانک رفاه

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۳,۴۹۷,۵۷۵	۹۳۱,۴۵۲,۵۳۳	مدیر صندوق
۳۱,۱۴۶,۳۹۴	۱۰۵,۱۲۵,۲۴۵	متولی
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۵۰,۹۴۳,۰۳۹	حسابرس
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱,۰۸۷,۵۲۰,۸۱۷	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵,۷۳۶,۰۶۰	۳۳۹,۰۴۴,۹۵۶	ذخیره تصفیه
—	۵۵,۲۳۰,۲۴۵	عضویت در کانون
۳۳,۶۲۲,۲۳۰	۵۳۷,۸۸۳,۴۸۰	شرکت مبنا(مخارج نرم افزار)
۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰	۹۳۲,۱۵۸,۶۸۱	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 ۱۳۹۸

۱۵-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۱۷,۲۵۹,۱۰۸,۳۴۱	۲۹۷,۸۹۳	۵۱۲,۵۱۲,۹۵۸,۹۰۱	۴۲۹,۴۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۸۹	۸۹,۶۰۰	۱۰۶,۹۲۴,۶۹۱,۵۲۳	۸۹,۶۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰</u>	<u>۳۸۷,۴۹۳</u>	<u>۶۱۹,۴۳۷,۶۵۰,۴۲۴</u>	<u>۵۱۹,۰۷۲</u>	جمع

۱۶-سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳	۱۸,۳۰۹,۰۵۷,۹۵۷	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)	۷,۲۴۹,۸۱۷,۴۶۶	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱</u>	<u>۲۵,۵۵۸,۸۷۵,۴۲۳</u>		

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 ۱۳۹۸

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود و (زیان) فروش سهم	سود و (زیان) فروش سهم
سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	۳۵,۵۹۱,۲۳۳	۹۰,۶۹۳,۵۴۰,۹۸۸	۸۲,۲۲۹,۴۶۴,۶۰۲	(۹۱۶,۸۹۴,۶۶۵)	۵۴۱,۶۷۵,۷۰۲	۸,۰۸۸,۸۵۷,۴۲۳	۱,۴۰۹,۷۹۹,۵۰۲
نفت پاسارگاد (شیاس)	۴,۳۲۲,۸۹۴	۳۰,۹۹۲,۸۱۳,۱۸۴	۲۹,۴۳۶,۵۱۶,۷۷۱	(۳۰۴,۶۴۲,۵۳۶)	۱۷۹,۹۷۳,۸۵۶	۱,۴۳۱,۶۲۷,۷۳۳	۳۷۵,۵۸۱,۳۸۷
نفت ابراتول (شرائیل)	۲,۳۰۰,۴۱۴	۲۶,۲۹۳,۶۶۱,۸۶۳	۲۴,۳۲۷,۳۱۶,۹۰۲	(۲۵۸,۶۹۳,۳۱۶)	۱۵۲,۸۲۸,۴۱۶	۱,۸۶۰,۴۸۰,۰۶۱	۳۹۱,۰۲۳,۷۷۶
پتروشیمی فن آوران (شغن)	۱,۲۲۶,۹۵۸	۸۱,۶۱۹,۱۰۲,۹۴۱	۸۰,۶۳۷,۰۲۴,۹۵۹	(۷۹۵,۷۸۵,۱۵۶)	۴۷۰,۱۲۶,۰۱۰	۶۵۶,۴۱۸,۸۳۶	۷۶۰,۱۶۹,۱۶۸
پتروشیمی خراسان	۲,۲۲۵,۰۹۷	۳۷,۲۹۱,۶۲۵,۲۵۵	۳۵,۲۵۶,۰۵۱,۵۱۴	(۳۶۴,۵۰۱,۵۶۲)	۲۱۵,۳۳۶,۵۷۷	۱,۷۸۶,۴۰۸,۷۵۶	۸۶,۳۷۵,۷۸۰
صنعتی بارز (یکرومان)	۷,۱۹۸,۰۶۵	۳۹,۸۲۶,۴۸۰,۴۰۶	۳۸,۴۵۲,۶۸۴,۶۵۳	(۳۸۸,۶۹۴,۹۸۷)	۲۲۹,۶۲۹,۵۷۷	۱,۲۱۴,۷۳۰,۳۴۳	۳۴۰,۲۳۹,۳۰۰
کشت و دامداری فکا (فکا)	۳,۸۰۴,۱۷۰	۶۵,۷۴۵,۴۰۸,۳۳۳	۶۴,۶۵۱,۱۳۲,۴۲۵	(۶۴۱,۰۱۶,۰۸۹)	۳۷۸,۶۹۳,۵۰۴	۸۳۱,۸۵۳,۳۲۳	.
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین _ (تیبیکو)	۴,۵۲۲,۵۴۶	۶۷,۹۳۲,۲۸۱,۲۸۹	۶۵,۴۳۳,۲۶۸,۹۶۶	(۶۶۲,۳۳۸,۷۳۹)	۳۹۱,۲۸۹,۹۱۲	۲,۳۲۷,۹۶۳,۵۰۶	.
شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین _ (تاسیکو)	۳,۱۰۹,۴۹۴	۸,۵۱۹,۴۱۷,۴۹۷	۸,۲۷۴,۷۰۷,۴۷۵	(۸۳۰,۶۳,۸۹۶)	۴۹,۰۷۱,۸۵۰	۲۱۰,۷۱۷,۹۷۶	.
جمع		۴۴۸,۹۱۴,۳۳۱,۷۵۶	۴۲۸,۷۹۸,۲۶۸,۲۶۷	(۴,۴۱۵,۶۳۰,۹۳۶)	۲,۶۰۸,۶۲۵,۴۰۴	۱۸,۳۰۹,۰۵۷,۹۵۷	۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳

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 ۱۳۹۸

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ (اخزا۰۶)	۱۶۴,۰۵۸	۱۳۲,۴۹۱,۳۲۹,۵۴۴	۱۲۶,۰۲۲,۲۴۸,۹۹۸	(۹۶,۰۷۹,۱۰۶)	۶,۳۷۳,۰۰۱,۴۴۰	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳ (اخزا۰۶۲۲)	۱۵,۰۰۰	۱۴,۸۰۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۴,۲۷۶,۸۷۳,۲۳۳	(۸,۷۸۱,۹۴۴)	۵۱۹,۳۷۹,۸۲۳	۰
اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ (اخزا۰۷۲۲)	۱۵,۰۰۰	۱۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۶	۹,۸۶۵,۱۴۷,۰۵۰	(۷,۴۱۶,۷۵۳)	۳۵۷,۴۳۶,۲۰۳	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)
جمع		۱۵۷,۵۲۶,۳۶۴,۵۵۰	۱۵۰,۱۶۴,۲۶۹,۲۸۱	(۱۱۲,۲۷۷,۸۰۳)	۷,۲۴۹,۸۱۷,۴۶۶	(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی	۱۷-۱	۳,۰۶۰,۱۳۲,۳۹۴
سود تحقق نیافته اوراق بورسی و فرابورسی	۱۷-۲	۲۶,۹۴۶,۴۵۳,۹۰۳
جمع	۳۰,۰۰۶,۵۸۶,۲۹۷	۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴

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 ۱۳۹۸

۱۷-۱ سود تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	تخفیفیات کارمزد	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
۵,۲۰۶,۳۰۴,۳۵۴	۳,۰۳۹,۵۲۸,۸۱۷	۸۶۵,۱۳۵,۷۹۷	(۱,۴۶۴,۴۲۲,۵۷۰)	۱۴۶,۵۵۸,۳۷۱,۲۳۰	۱۵۰,۱۹۷,۱۸۶,۸۸۰	۵۵,۲۱۹,۵۵۴	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
۲۵۲,۶۵۶,۴۰۸	(۲۱,۶۶۹,۰۶۳)	۲۱,۱۳۰,۷۵۱	(۳۵,۷۶۸,۱۹۸)	۳,۶۷۵,۵۶۴,۹۵۱	۳,۶۶۸,۵۳۳,۳۳۵	۴۳۴,۴۰۳	نفت پاسارگاد (شپاس)
۲۳۹,۰۴۷,۷۰۲	(۱۹۶,۷۳۶,۵۱۰)	۳۰,۱۶۶,۰۹۴	(۵۱,۰۶۲,۳۹۸)	۵,۴۱۳,۰۱۹,۵۹۸	۵,۳۳۷,۱۶۹,۳۹۲	۴۴۴,۸۰۸	نفت ایرانول (شرافل)
.	۴۳,۷۲۰,۰۷۲	۶,۳۹۲,۵۱۲	(۱۰,۸۲۰,۶۵۵)	۱,۰۶۱,۶۶۲,۹۳۵	۱,۱۰۹,۸۱۱,۱۵۰	۱۵,۲۲۵	پتروشیمی فن آوران (شفن)
۹۳,۱۹۸,۱۷۴	(۲۰۳,۹۹۹,۴۵۶)	۸۱,۹۵۸,۶۸۸	(۱۳۸,۷۳۲,۱۵۴)	۱۴,۲۷۶,۱۶۵,۳۱۸	۱۴,۳۲۸,۹۳۹,۳۲۸	۷۶۲,۸۶۴	پتروشیمی خراسان
۳۹,۷۷۰,۰۳۵۴	۵۲,۹۷۷,۴۶۸	۵,۸۵۹,۰۹۸	(۹,۹۱۷,۷۴۴)	۹۶۰,۱۶۸,۷۰۸	۱۰۰۱۷,۲۰۴,۸۲۲	۱۵۵,۱۰۹	صنعتی بارز (پکرمان)
.	(۷۶,۲۵۰,۲۴۸)	۳۱۲,۳۸۵,۷۰۸	(۵۳۰,۳۷۰,۵۹۷)	۵۴,۲۶۶,۵۰۶,۲۶۳	۵۴,۴۰۷,۲۴۰,۹۰۴	۳۰,۰۶۱,۶۶۷	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)
.	۲۹,۹۸۶,۲۲۲	۹,۶۴۸,۰۹۸	(۱۶,۳۳۱,۴۱۵)	۱,۶۳۸,۳۳۷,۶۶۴	۱,۶۷۵,۰۱۷,۲۰۳	۷۹,۱۱۱	کنست و دامداری فکا (فکا)
.	۳۹۲,۶۸۵,۰۳۲	۱۲۵,۴۸۴,۹۶۲	(۲۱۲,۴۰۹,۴۳۹)	۲۱,۳۰۵,۹۷۴,۳۹۷	۲۱,۷۸۵,۵۸۳,۹۰۶	۱,۱۸۶,۱۹۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو)
۵,۸۳۰,۹۷۷,۷۹۲	۳,۰۶۰,۱۳۲,۳۹۴	۱,۴۵۹,۱۶۱,۷۰۸	(۲,۴۶۹,۹۳۵,۱۷۰)	۲۴۹,۲۵۵,۷۸۱,۰۶۴	۲۵۳,۳۲۶,۶۸۶,۹۲۰		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 ۱۳۹۸

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بورسی و فرابورسی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد ریال	تخفیفات کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال
اسناد خزانه-م ۶بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ (الخز ۶۰۶)	۲۶۵,۹۴۲	۲۲۹,۲۳۰,۵۶۸,۴۹۴	۲۰۴,۲۸۵,۱۲۴,۴۲۵	(۱۶۶,۱۹۲,۱۵۳)	۰	۲۴,۷۷۹,۲۵۱,۹۱۶	۳,۷۸۶,۳۸۷,۳۲۲
اسناد خزانه-م ۲۳بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴ (الخز ۷۲۳)	۶۵,۰۲۷	۴۱,۷۷۰,۳۵۳,۵۵۸	۴۰,۳۱۸,۲۱۰,۳۶۶	(۳۰,۳۸۳,۵۰۵)	۰	۱,۴۲۱,۸۵۹,۵۸۷	-
منفعت صبا ارونلد ملت-۱۴۰۰۱۱۱ (اروند ۰۶)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۳۵,۰۰۰	(۷۳۵,۰۰۰)	۰	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	-
اسناد خزانه-م ۲۳بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ (الخز ۷۲۳)	۲۵,۰۰۰	۱۷,۲۰۱,۱۷۵,۰۰۰	۱۶,۴۴۱,۹۱۱,۷۵۰	(۱۲,۴۷۰,۸۵۰)	۰	۷۴۶,۷۹۲,۴۰۰	-
جمع		۲۸۹,۲۰۲,۰۹۷,۰۵۲	۲۶۲,۰۴۵,۹۷۱,۴۴۱	(۲۰۹,۶۷۱,۵۰۸)	۰	۲۶,۹۴۳,۴۵۳,۹۰۳	۳,۷۸۶,۳۸۷,۳۲۲

۱۸-سود سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنعتی بارز(پکرمان)	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۹,۸۴۹	۲۵۰	۲۲,۴۶۲,۲۵۰	۶۷۱,۶۲۹	۲۱,۷۹۰,۶۲۱	-
نفت ابرانول (شرائیل)	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۶۷,۶۱۸	۱,۴۵۰	۲۴۳,۰۴۶,۱۰۰	-	۲۴۳,۰۴۶,۱۰۰	-
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۸,۰۸۰	۶۳۶,۹۹۱,۹۲۰	-
پتروشیمی فن آوران(شفن)	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۱,۶۹۲	۱۶,۰۰۰	۳,۵۴۷,۰۷۲,۰۰۰	۳۷۳,۸۳۳,۵۶۹	۳,۱۷۳,۲۳۸,۴۳۱	-
نفت پاسارگاد(شپاس)	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۹۹,۶۰۵	۱۸۰	۱۰۷,۹۲۸,۹۰۰	۱۱,۶۶۹,۷۷۱	۹۶,۲۵۹,۱۲۹	-
سر. نفت و گاز تامین (تاییکو)	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳۱,۹۱۲,۱۳۶	۴۰۰	۱۲,۷۶۴,۸۵۴,۴۰۰	۸,۷۳۷,۰۶۷	۱۲,۷۵۶,۱۱۷,۳۳۳	-
سر. دارویی تامین (تاییکو)	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۳۹۰,۱۲۳	۲,۰۰۰	۲,۷۸۰,۲۴۶,۰۰۰	۲۵۹,۰۲۹,۱۳۰	۲,۵۲۱,۲۱۶,۸۷۰	-
جمع	-	-	-	-	۲۰,۱۶۷,۶۰۹,۶۵۰	۷۱۸,۹۴۹,۲۴۶	۱۹,۴۴۸,۶۶۰,۴۰۴	-

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 ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۳۱۶,۵۶۳,۹۴۹	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵	۲,۲۹۷,۱۸۱,۷۱۸		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی:

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	.	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	%۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۲۷۱,۰۸۷	.	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	۲۸,۲۷۱,۰۸۷
۱۰,۳۱۶,۵۶۳,۹۴۹	.	.	.	%۲۱	.		.	.	.	.
۱۰,۳۱۶,۵۶۳,۹۴۹	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	.	۲۸,۲۷۱,۰۸۷		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۲۷۱,۰۸۷	.	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	۲۸,۲۷۱,۰۸۷

۱۹-۲- سود سپرده گواهی سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	.	۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	%۱۷	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶
۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	.	۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱				۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶

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 ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
متولی	ریال	ریال
حسابرس	۷۷۷,۹۵۴,۹۵۸	۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵
جمع	۷۳,۹۷۸,۸۵۱	۳۹,۹۷۳,۷۲۹
	۵۰,۹۴۳,۰۳۹	۳۴,۲۰۵,۱۰۰
	۹۰۲,۸۷۶,۸۴۸	۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه نرم افزار	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۴۳,۳۰۸,۸۹۶	۹۵,۷۳۴,۰۶۰
سایر هزینه ها	۲۳۱,۵۱۰,۲۱۷	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲
جمع	۱۷۸,۳۰۱,۲۰۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
	۶۵۴,۰۲۰,۳۲۲	۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲

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 ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۲۶,۹۱۳,۳۱۸	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶
۱,۵۲۶,۹۱۳,۳۱۸	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

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

ردیف	نماد	حداقل سفارش اثبات شده	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	تاپیکو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۳
۲	شفن	۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	٪۳
۳	خراسان	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۳
۴	شرائل	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۳
۵	پکرمان	۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	٪۳
۶	شپاس	۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	٪۳

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 ۱۳۹۸

۷	تیبیکو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۳
۸	فکا	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	%۳
۹	شغدیرو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۰	شپترو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۱	ویپترو	۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۲	شدوص	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۳	چکاوه	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۴	شکربن	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۵	پسهند	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۶	رتکو	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۷	تاصیکو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	%۳

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا تامین	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۸۹۶	%۰,۱۷	%۰,۲۳
		عادی	۱,۰۷۲	%۰,۲۰	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	موسس	ممتاز	۸۸,۷۰۴	%۱۷,۰۹	%۲۲,۸۹
		عادی	۲۹۷,۸۹۳	%۵۷,۳۹	%۷۶,۸۸

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 ۱۳۹۸

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۷۷۷,۹۵۴,۹۵۸	طی دوره	۹۳۱,۴۵۲,۵۳۳
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲,۳۰۵,۶۴۶,۴۰۲,۲۴۱	طی دوره	۲۳,۷۸۴,۰۶۵,۰۳۶
موسسه حسابرسی هشیار ممیز	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۳,۹۷۸,۸۵۱	طی دوره	۱۰۵,۱۲۵,۲۴۵
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس(حسابرس)	۵۰,۹۴۳,۰۳۹	طی دوره	۵۰,۹۴۳,۰۳۹

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورت‌های مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان سال مالی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۳ و ۲۰ می باشد.

۲۶- 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک بازارگردانی:

تاسیکو	فکا	تیبیکو	خراسان	پکرمان	شیاس	شیراز	شغن	تاسیکو	دارایی‌ها:
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۵۳,۱۹۰,۱۵۶,۰۱۵	۱,۶۶۸,۳۳۳,۸۸۶	۳۱,۶۹۸,۶۵۹,۴۲۹	۱۴,۱۷۲,۱۶۵,۸۶۲	۱۰,۱۳۱,۱۴۶,۱۷۶	۳,۶۵۳,۸۹۵,۸۸۸	۵,۲۱۶,۲۷۳,۰۸۸	۱,۱۰۵,۳۸۳,۰۰۷	۱۴۹,۶۳۱,۶۲۶,۴۱۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۸۰۱,۸۲۷,۳۳۹	۷۰۰,۰۱۵,۳۶۸	۴,۳۶۳,۳۹۰,۶۶۰	۲,۵۴۹,۷۸۹,۹۶۱	۵,۸۷۱,۴۰۲,۷۴۱	۵,۰۳۳,۹۲۱,۳۹۷	۲,۸۸۷,۸۷۷,۰۱۸	۲,۶۳۴,۴۲۹,۶۰۸	۴,۵۳۱,۹۰۵,۲۱۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱,۷۲۰,۰۷۰,۰۵۳	-	-	-	۴,۵۱۳,۵۱۸,۷۷۶	۲,۰۵۵,۱۳۸,۳۳۸	۶,۸۹۴,۱۰۱,۹۷۹	۹,۸۴۱,۵۸۰,۳۶۱	۲۴۴,۹۷۲,۷۴۲,۳۳۰	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	-	۳,۵۳۹,۱۰۶,۹۰۵	۶۴۴,۸۸۱,۹۵۵	۲۹,۶۸۰,۶۵۶	۱۰۴,۱۴۹,۱۶۴	۲۵۰,۹۳۶,۱۳۵	۳,۱۸۱,۱۲۸,۴۶۶	۱۲,۷۶۴,۰۰۰,۷۳۶۸	حسابهای دریافتنی
-	۹,۷۱۷,۴۴۴,۳۹۹	-	۲۰,۷۹۱,۰۳۸,۱۰۰	۴,۵۱۳,۷۲۹,۵۳۱	-	-	۱۵,۰۱۱,۰۳۱,۸۱۰	-	جاری کارگزاران
۴۹,۳۷۷,۳۲۴	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	سایر دارایی‌ها
-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۰۲,۷۸۱,۴۳۰,۵۳۱	۱۲,۱۳۵,۱۷۷,۶۲۸	۳۸,۶۴۰,۵۴۱,۰۶۹	۱۹,۵۰۰,۳۲۵,۶۶۳	۱۵,۹۹۴,۸۶۱,۹۵۵	۱۰,۹۰۰,۳۸۸,۷۷۲	۱۵,۳۰۳,۵۷۲,۳۹۵	۳۱,۸۲۷,۹۲۷,۳۲۷	۳۹۰,۹۳۳,۹۶۵,۳۹۹	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها									
۳,۱۷۵,۸۲۵,۹۹۲	-	۲,۷۷۱,۸۳۰,۱۴۱	-	-	۸۴۲,۰۶۱,۳۷۹	۴۱۷,۲۵۴,۳۶۸	-	۱,۳۳۰,۳۷۲,۵۳۴	جاری کارگزاران
۳۲,۰۷۸,۵۶۳	۱۹,۴۴۴,۱۲۸	۴۷,۰۹۲,۰۰۰	۵۷,۶۴۰,۳۳۱	۴۱,۰۸۰,۷۴۹	۳۷,۳۵۴,۹۵۹	۴۶,۹۱۸,۳۶۳	۸۸,۵۶۷,۵۱۲	۷۱۷,۴۴۴,۱۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۵,۴۱۱,۶۷۳	۸۵,۰۱۴,۶۷۳	۵۹,۸۹۶,۹۸۱	۸۱,۴۵۳,۴۸۳	۷۸,۵۹۱,۴۵۹	۷۳,۸۹۱,۳۹۱	۷۷,۵۳۱,۳۵۲	۸۹,۸۱۹,۳۵۵	۳۳۰,۵۴۸,۱۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳,۲۷۳,۳۱۶,۳۲۸	۱۰۴,۴۵۸,۸۰۱	۲,۸۷۸,۸۱۹,۱۲۲	۱۳۹,۰۹۳,۹۱۴	۱۱۹,۶۷۲,۳۰۸	۹۵۳,۳۰۷,۷۲۹	۵۴۱,۷۰۴,۱۸۳	۱۷۸,۳۸۶,۹۶۷	۲,۳۶۸,۲۶۴,۷۶۰	جمع بدهی‌ها
۱۰۱,۵۰۸,۱۱۴,۳۰۳	۱۲,۰۳۰,۷۱۸,۸۲۷	۲۵,۷۶۱,۷۲۱,۹۴۷	۱۹,۳۶۱,۳۲۱,۷۹۹	۱۵,۸۷۵,۱۸۹,۷۴۷	۹,۹۴۷,۳۸۱,۰۴۳	۱۴,۷۶۱,۸۶۸,۱۱۲	۳۱,۶۴۹,۵۵۰,۳۶۰	۳۸۸,۵۶۵,۷۰۰,۶۳۱	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۵۰,۰۸۱	۱۰,۳۹۰,۰۱۲	۱,۳۸۸,۰۸۶	۱,۴۱۰,۰۷۷	۱,۳۳۱,۱۶۸	۱,۳۶۳,۶۴۱	۱,۳۱۸,۰۲۴	۱,۳۶۵,۹۸۲	۱,۳۳۳,۵۶۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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 ۱۳۹۸

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	تاییکو ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شغن ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرائل ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شیاس ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یکرمان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	خراسان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تیبیکو ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	فکا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تاسیکو ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۷۶۰,۶۵۰,۹۲۰	۸۹۱,۸۴۵,۲۲۲	۱,۸۸۵,۳۰۸,۰۵۳	۱,۵۷۵,۵۳۴,۳۲۵	۱,۴۵۱,۹۴۴,۲۲۲	۲,۲۰۳,۶۷۷,۹۹۳	۲,۷۲۷,۳۴۳,۳۲۹	۸۴۱,۸۵۳,۲۲۲	۲۱۰,۷۱۷,۹۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۶,۰۴۳,۲۶۲,۷۷۶	۱,۱۰۸,۳۴۲,۱۷۹	۵۲۹,۰۲۹,۳۸۱	۲۰۰,۶۲۷,۴۴۰	۵۴۱,۱۲۳,۳۸۴	-۲۰۳,۹۹۹,۴۵۶	۳۱۲,۶۸۵,۰۳۲	۲۹,۹۸۶,۲۲۲	۱,۳۴۵,۵۰۹,۳۳۹
سود سهام	۱۲,۷۵۶,۱۱۷,۳۳۳	۳,۱۷۳,۳۳۸,۴۳۱	۲۴۳,۰۴۶,۱۰۰	۹۶,۳۵۹,۱۲۹	۲۱,۷۹۰,۶۲۱	۶۲۶,۹۹۱,۹۲۰	۳,۵۲۱,۳۱۶,۸۷۰	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۲۸,۶۶۰,۱۰۰	۱۹۵,۷۶۷,۱۲۲	۱۲۷,۴۴۸,۶۱۱	۱۲۶,۳۳۸,۳۸۰	۲۳۹,۳۳۸,۷۷۲	۲۶۱,۶۰۳,۴۲۷	۱۹۳,۲۰۵,۳۰۱	۲۲۴,۷۳۹,۹۸۶	-
جمع درآمدها	۵۳,۳۸۸,۶۹۱,۱۵۸	۵,۳۴۹,۱۹۳,۹۷۴	۲,۸۰۴,۸۲۲,۱۴۵	۱,۹۹۸,۸۷۹,۲۷۴	۲,۲۵۴,۱۸۷,۰۱۹	۲,۸۹۸,۲۷۳,۸۹۴	۵,۸۵۲,۴۵۰,۵۳۲	۱,۰۸۶,۵۷۹,۵۳۱	۱,۵۵۶,۳۲۷,۳۱۵
هزینه‌ها:									
هزینه کارمزد اربکان	۵۹۶,۵۸۷,۰۶۴	۷۰,۹۱۸,۰۶۰	۳۴,۰۲۶,۲۲۰	۲۶,۴۳۶,۸۰۹	۳۰,۳۳۹,۲۷۵	۴۵,۹۲۴,۷۲۹	۴۷,۰۹۲,۰۰۰	۱۹,۴۴۴,۱۲۸	۳۲,۰۷۸,۵۶۳
سایر هزینه‌ها	۲۳۸,۲۳۰,۹۱۵	۶۹,۶۸۷,۴۴۴	۶۲,۰۶۵,۳۰۸	۵۹,۷۵۸,۵۷۹	۶۲,۵۴۰,۲۹۳	۶۴,۴۳۶,۱۷۱	۴۵,۶۳۰,۵۹۸	۳۵,۶۳۰,۵۹۸	۱۶,۰۳۴,۴۴۹
جمع هزینه‌ها	۸۳۴,۸۱۷,۹۷۹	۱۴۰,۶۰۵,۴۸۴	۹۶,۱۱۱,۵۲۸	۸۶,۱۹۵,۳۸۸	۹۲,۸۸۹,۵۶۸	۱۱۰,۳۶۰,۹۰۰	۹۲,۷۲۸,۵۸۵	۵۵,۰۷۴,۷۲۶	۴۸,۱۱۳,۰۱۲
سود (زیان) خالص	۵۲,۶۵۳,۸۷۳,۱۷۹	۵,۲۳۸,۵۸۷,۴۹۰	۲,۷۰۸,۷۱۰,۶۱۷	۱,۹۱۲,۶۸۳,۸۸۶	۲,۱۶۱,۲۹۷,۴۵۱	۲,۷۸۷,۹۱۲,۹۹۴	۵,۷۶۱,۷۲۱,۹۴۷	۱,۰۳۱,۵۰۴,۸۰۵	۱,۵۰۸,۱۱۴,۳۰۳

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	تاییکو ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شغن ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرائل ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شیاس ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یکرمان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	خراسان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تیبیکو ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	فکا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تاسیکو ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	۲۶,۴۲۰,۹۶۳,۸۷۰	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۸,۰۴۵,۵۹۷,۱۵۷	۱۳,۷۱۳,۸۹۳,۲۹۶	۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	۵۲,۶۵۳,۸۷۳,۱۷۹	۵,۲۳۸,۵۸۷,۴۹۰	۲,۷۰۸,۷۱۰,۶۱۷	۱,۹۱۲,۶۸۳,۸۸۶	۲,۱۶۱,۲۹۷,۴۵۱	۲,۷۸۷,۹۱۲,۹۹۴	۵,۷۶۱,۷۲۱,۹۴۷	۱,۰۳۱,۵۰۴,۸۰۵	۱,۵۰۸,۱۱۴,۳۰۳
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-۵۷۹,۷۸۵,۹۷۸	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۸۸,۵۴۱,۹۷۳,۳۳۶	۳۱,۶۴۹,۵۵۰,۳۶۰	۱۴,۷۶۱,۸۶۸,۱۱۲	۹,۹۵۸,۲۸۱,۰۴۳	۱۵,۸۷۵,۱۸۹,۷۴۷	۱۹,۳۶۱,۲۳۱,۷۴۹	۲۵,۷۶۱,۷۲۱,۹۴۷	۱۲,۰۳۰,۷۱۸,۸۲۷	۱۰۱,۵۰۸,۱۱۴,۳۰۳

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 ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه:

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۹۰,۱۵۲	۴۹۳,۳۲۶	۶۲۱,۴۵۷	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۹۰,۱۵۲	۴۹۳,۳۲۶	۶۲۱,۴۵۷	جمع کل دارایی‌ها
۲,۰۱۹	۲,۰۱۹	۲,۰۱۹	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۲,۰۱۹	۲,۰۱۹	۲,۰۱۹	جمع کل بدهی‌ها
۴۱۸,۷۱۵	۴۱,۸۷۲	۸۳,۷۴۳	جمع کل تعهدات
۴۲۰,۷۳۴	۴۳,۸۹۱	۸۵,۷۶۲	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۱۱.۲۴	۷.۲۵	نسبت جاری
۰.۷۱		۰.۱۴	نسبت بدهی و تعهدات
تأیید کننده:		تهیه کننده:	