



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
«جلد دوم»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار غل غل، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

تأسیس: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار غنچ علی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران

((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورت های مالی، اقدامات "صندوق" درخصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۱۲/۷ میلیارد ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- 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 بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی دوره مالی مورد بررسی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
 - ماده ۱۹ اساسنامه، موضوع "افتتاح و تخصیص حساب بانکی مجزا برای عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها".
 - تبصره ماده ۲۸ اساسنامه، موضوع "مدیر صندوق باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق منتشر کند". (مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸).
 - تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "افشای تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۰).
 - تبصره ۴ بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع ارایه به هنگام "گزارش صورت های مالی سالانه حسابرسی شده (دوره مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹)، حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنما و سایت کدال".

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل عالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۲۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵۰/۴۸۷

www.dashiaca.com Email: info@dashiaca.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
محدود مسئولیت
گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا کستر نفت و گاز تأمین

- بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "انعقاد قرارداد با بانک ها به منظور توافق نرخ سود سپرده گشایش یافته در بانک ها".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس و اوراق بهادار".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و بند ۱ ماده ۳ دستورالعمل کلیات سرمایه گذاری های مالی، موضوع "ارایه اطلاعات حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه بر اساس تراز آزمایشی در پایان هر ماه".
- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۴۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه حداقل موارد طرح جامعی با عنوان "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق".
- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارسال به هنگام پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل". (ماه فروردین)
- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "از تاریخ لین اطلاعیه کلیه صندوق های سرمایه گذاری موظف هستند جهت اخذ تأییدیه تصمیمات مجامع از این سازمان آگهی دعوت به مجامع را ابتدا از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) به عموم منتشر نمایند". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸)
- ۶- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد دوره مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی 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.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- 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 استاندارد های حسابرسی 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 گزارش محقق نشده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ آذر ماه ۱۳۹۸

سعید ربیعی

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

۱۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی میان دوره ای

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 تائید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد امین قهرمانی

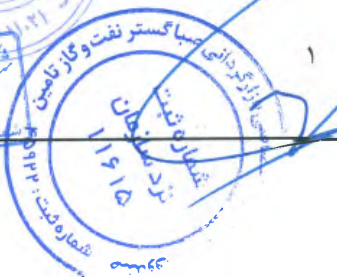
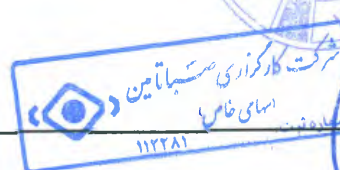
شرکت کارگزاری صبا تامین

مدیر صندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هشیار ممیز

متولی صندوق



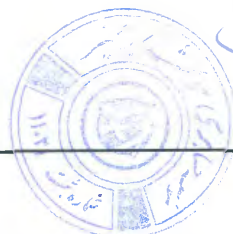
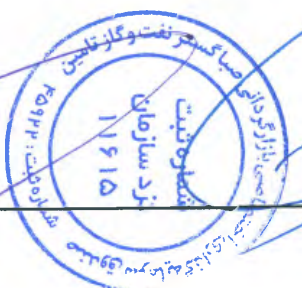
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت خالص دارایی‌ها

در 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 حساب‌های 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

یادداشت‌های 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 ۱۳۹۸

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	
۳۸۷,۴۹۳	*	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳۱,۵۷۹	۳۸۷,۴۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	سود خالص دوره
-	-	تعدیلات
۵۱۹,۰۷۲	۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

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 گزارش مالی میان دوره ای

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 گزارش مالی میان دوره ای

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 گزارش مالی میان دوره ای

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

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

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. باقی‌مانده 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 چهارچوب 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 سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۱۶۰,۱۳۷,۲۷۷,۳۴۳	۱۶۴,۸۷۵,۴۴۸,۹۷۶	۲۶,۵	۳۸,۵۷۷,۵۲۶,۰۰۲	۴۳,۸۷۷,۰۲۹,۳۳۰	۱۰,۶۲
فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	۹,۰۸۸,۵۸۴,۵۴۹	۸,۸۷۰,۱۶۸,۹۷۶	۱,۴	۲,۵۰۵,۹۸۷,۱۸۹	۲,۹۹۷,۶۹۱,۲۹۹	۰,۷۳
لاستیک و پلاستیک	۹۶,۱۶۸,۷۰۸	۱,۰۱۳,۱۴۶,۱۷۶	۰,۲	۶۰۲,۹۷۴,۸۲۲	۶۴۲,۷۴۵,۱۷۶	۰,۱۶
مواد و محصولات دارویی	۲۱,۳۰۵,۹۷۴,۳۹۷	۲۱,۶۹۸,۶۵۹,۴۲۹	۳,۵	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۱,۶۳۸,۳۴۷,۶۶۴	۱,۶۶۸,۳۳۳,۸۸۶	۰,۳	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۵۴,۲۶۶,۵۰۶,۲۶۳	۵۴,۱۹۰,۱۵۶,۰۱۵	۸,۷	-	-	-
جمع	۳۴۷,۳۹۶,۸۵۸,۹۳۴	۲۵۲,۳۱۵,۹۱۳,۴۵۸	۴۰,۶	۴۱,۶۸۶,۴۸۸,۰۱۳	۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۱۱,۵۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش								
۳۳۰,۳۰۷,۲۷۳,۴۲۳	۳۶,۸	۲۲۹,۰۶۴,۲۷۶,۳۴۱	+	۲۶۵,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۲۶۵,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	+	۲۲۹,۰۶۴,۲۷۶,۳۴۱	۳۶,۸	۳۳۰,۳۰۷,۲۷۳,۴۲۳
+	۶,۷	۴۱,۷۴۰,۰۷۰,۰۵۳	+	۶۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۶۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	+	۴۱,۷۴۰,۰۷۰,۰۵۳	۶,۷	+
+	۰,۲	۱,۰۲۳,۰۰۱,۳۰۳	۲۳,۷۲۶,۳۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۰۲۳,۰۰۱,۳۰۳	۰,۲	+
+	۲,۸	۱۷,۱۸۸,۷۰۴,۱۵۰	+	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	+	۱۷,۱۸۸,۷۰۴,۱۵۰	۲,۸	+
۳۳۰,۳۰۷,۲۷۳,۴۲۳	۴۶,۴۸	۲۸۹,۰۱۶,۱۵۱,۸۳۷	۲۳,۷۲۶,۳۰۳	۲۵۶,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰				۲۸۹,۰۱۶,۱۵۱,۸۳۷	۴۶,۴۸	۳۳۰,۳۰۷,۲۷۳,۴۲۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
-	۱۹,۴۴۸,۶۶۰,۴۰۴	٪۲۵	۲۰,۱۶۷,۶۰۹,۶۵۰
-	۵۵,۲۳۰,۲۴۵	*	۵۵,۲۳۰,۲۴۵
-	۱۹,۵۰۳,۸۹۰,۶۴۹		۲۰,۲۲۲,۸۳۹,۸۹۵
			جمع

سود سهام دریافتنی
سایر حسابهای دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حساب جاری ۲۴۱۱۷۰۴۱۲ بانک رفاه
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	
		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۳,۴۹۷,۵۷۵	۹۳۱,۴۵۲,۵۳۳	مدیر صندوق
۳۱,۱۴۶,۳۹۴	۸۲,۳۳۸,۲۹۸	متولی (سیدگردان آسمان)
*	۲۲,۷۸۶,۹۴۷	متولی (هشیار ممیز)
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۵۰,۹۴۳,۰۳۹	حسابرس
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱,۰۸۷,۵۲۰,۸۱۷	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها 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
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۳۸۷,۴۹۳	۶۱۹,۴۳۷,۶۵۰,۴۲۴	۵۱۹,۰۷۲	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۲۵,۵۵۸,۸۷۵,۴۲۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۱۶ 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 ۱۳۹۸/۶/۳۱

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	۸۰,۸۸,۸۵۷,۴۲۳	۱,۴۰۹,۷۹۹,۵۰۲
نفت پاسارگاد (شپاس)	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 ایرنول (شرائل)	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 (شفن)	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	۳۵,۳۵۶,۰۵۱,۵۱۴	(۳۶۴,۵۰۱,۵۶۲)	۲۱۵,۳۳۶,۵۷۷	۱,۷۸۶,۴۰۸,۷۵۶	۸۶,۲۷۵,۷۸۰
صنعتی بارز (پکرمان)	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	۶۴,۶۵۱,۲۳۲,۴۲۵	(۶۴۱,۰۱۶,۰۸۹)	۳۷۸,۶۹۳,۵۰۴	۸۳۱,۸۵۳,۳۲۳	*
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو)	۴,۵۲۲,۵۴۶	۶۷,۹۳۲,۲۸۱,۲۸۹	۶۵,۴۳۳,۲۶۸,۹۶۶	(۶۶۲,۳۳۸,۷۲۹)	۳۹۱,۲۸۹,۹۱۲	۲,۲۲۷,۹۶۳,۵۰۶	*
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)	۳,۱۰۹,۴۹۴	۸,۵۱۹,۴۱۷,۴۹۷	۸,۲۷۴,۷۰۷,۴۷۵	(۸۳,۰۶۳,۸۹۶)	۴۹,۰۷۱,۸۵	۲۱۰,۷۱۷,۹۷۶	*
جمع	۴۴۸,۹۱۴,۳۳۱,۷۵۶	۴۲۸,۷۹۸,۲۶۸,۲۶۷	(۴,۴۱۵,۶۳۰,۹۳۶)	۲,۶۰۸,۶۲۵,۴۰۴	۱۸,۳۰۹,۵۷,۹۵۷	۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳ (اخزا ۷۰۶۱)	۱۶۴,۰۵۸	۱۳۲,۴۹۱,۳۲۹,۵۴۴	۱۲۶,۰۲۲,۲۴۸,۹۹۸	(۹۶,۰۷۹,۱۰۶)	۶,۳۷۳,۰۰۱,۴۴۰	*
اسناد خزانه-م-۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳ (اخزا ۶۲۲)	۱۵,۰۰۰	۱۴,۸۰۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۴,۲۷۶,۸۷۳,۲۳۳	(۸,۷۸۱,۹۴۴)	۵۱۹,۳۷۹,۸۲۳	*
اسناد خزانه-م-۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ (اخزا ۷۲۲)	۱۵,۰۰۰	۱۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۶	۹,۸۶۵,۱۴۷,۰۵۰	(۷,۴۱۶,۷۵۳)	۳۵۷,۴۳۶,۲۰۳	*
اوراق مشارکت ملی نفت ۲	*	*	*	*	*	(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)
جمع		۱۵۷,۵۲۶,۳۶۴,۵۵۰	۱۵۰,۱۶۴,۲۶۹,۲۸۱	(۱۱۳,۳۷۷,۸۰۳)	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
۱۷-۱ سهام بورسی و فرابورسی	۳,۰۶۰,۱۳۲,۳۹۴	۵,۸۳۰,۹۷۷,۷۹۲
۱۷-۲ اوراق بورسی و فرابورسی	۲۶,۹۴۶,۴۵۳,۹۰۳	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲
جمع	۳۰,۰۰۶,۵۸۶,۲۹۷	۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته سهام 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	تخفیفات کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
سر. نفت و گاز تامین (تلیکو)	۵۵,۲۱۹,۵۵۴	۱۵۰,۱۹۷,۱۸۶,۸۸۰	۱۴۶,۵۵۸,۳۷۱,۳۳۰	(۱,۲۶۴,۳۲۲,۵۷۰)	۸۶,۱۱۵,۷۹۷	۳۰,۳۹,۵۲۸,۸۷۷	۵۲۰,۶۲۰,۲۵۴
نفت پاسارگاد (شیاس)	۴۳۴,۴۰۳	۳,۶۶۸,۵۳۳,۳۳۵	۳,۶۷۵,۵۶۴,۹۵۱	(۳۵,۷۶۸,۱۹۸)	۲۱,۱۳۰,۷۵۱	(۲۱,۶۶۹,۰۶۳)	۲۵۲,۶۵۶,۳۰۸
نفت ایرانول (شراف)	۴۴۴,۸۰۸	۵,۲۳۷,۱۶۹,۳۹۲	۵,۴۱۳,۰۱۹,۵۹۸	(۵۱,۰۶۲,۳۹۸)	۳۰,۱۶۶,۰۹۴	(۱۹۶,۷۳۶,۵۱۰)	۳۳۹,۰۴۷,۷۰۲
پتروشیمی فن آوران (نشن)	۱۵,۳۲۵	۱,۱۰۹,۸۱۱,۱۵۰	۱,۰۶۱,۶۶۲,۹۳۵	(۱۰,۸۲۰,۶۵۵)	۶,۳۹۲,۵۱۲	۳۳,۷۲۰,۰۷۳	۰
پتروشیمی خراسان	۷۶۲,۶۶۴	۱۴,۳۳۸,۹۱۹,۳۳۸	۱۴,۳۲۶,۱۶۵,۳۱۸	(۱۳۸,۷۳۳,۱۵۴)	۸۱,۹۵۸,۶۸۸	(۲۰,۳۰۹۹,۳۵۶)	۹۳,۱۹۸,۹۷۴
صنعتی بارز (یکرمان)	۱۵۵,۱۰۹	۱,۰۱۷,۲۰۴,۸۲۲	۹۶,۱۶۸,۷۰۸	(۹,۹۱۷,۷۴۴)	۵۸۵,۹۰۹	۵۲,۹۷۷,۴۶۸	۳۹,۷۷۰,۲۵۴
شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (تاصیکو)	۲۰,۰۶۱,۶۶۷	۵۴,۴۰۷,۷۳۰,۹۰۴	۵۴,۲۶۶,۵۰۶,۲۶۴	(۵۳۰,۳۷۰,۵۹۷)	۳۱۳,۳۱۵,۷۰۸	(۷۶,۳۵۰,۳۳۸)	۰
کشت و دامداری فکا (زفکا)	۷۹,۱۱۱	۱,۶۷۵,۰۱۷,۲۰۳	۱,۶۲۸,۳۳۷,۶۶۴	(۱۶,۳۳۱,۳۱۵)	۹,۶۴۸,۰۹۸	۳۹,۹۰۶,۲۲۳	۰
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (تیسکو)	۱,۱۸۶,۱۹۱	۲۱,۷۵۵,۵۸۳,۹۰۶	۲۱,۳۰۵,۹۷۳,۳۹۷	(۲۱۲,۳۰۹,۳۳۹)	۱۲۵,۴۸۴,۹۶۲	۳۹۲,۶۸۵,۰۳۳	۰
جمع		۲۵۳,۳۳۶,۶۸۶,۹۲۰	۲۴۹,۲۵۵,۷۸۱,۰۶۴	(۲,۲۶۹,۹۳۵,۱۷۰)	۱,۳۵۹,۱۶۱,۷۰۸	۲۰,۶۰۰,۱۳۳,۳۹۴	۵,۸۳۰,۹۷۷,۷۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

دوره 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 عبودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳- (خز ۰۶)	۲۶۵,۹۴۲	۲۲۹,۲۳۰,۵۶۸,۴۹۴	۲۰۴,۲۸۵,۱۲۴,۴۲۵	(۱۶۶,۱۹۲,۱۵۳)	*	۲۴,۷۷۹,۲۵۱,۹۱۶	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴- (خز ۷۲۳)	۶۵,۰۲۷	۴۱,۷۷۰,۳۵۳,۵۵۸	۴۰,۳۱۸,۲۱۰,۴۶۶	(۳۰,۲۸۳,۵۰۵)	*	۱,۴۲۱,۸۵۹,۵۸۷	*
منفعت صبا ارونلد ملت ۱۱۱۳ ۱۴۰۰ (اروند ۰۶)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	(۷۲۵,۰۰۰)	*	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	*
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸- (خز ۷۲۳)	۲۵,۰۰۰	۱۷,۲۰۱,۱۷۵,۰۰۰	۱۶,۴۴۱,۹۱۱,۷۵۰	(۱۲,۴۷۰,۸۵۰)	*	۷۴۶,۷۹۲,۴۰۰	*
جمع		۲۸۹,۲۰۲,۰۹۷,۰۵۲	۲۶۲,۰۴۵,۹۷۱,۶۴۱	(۲۰۹,۶۷۱,۵۰۸)	*	۲۶,۹۴۶,۴۵۳,۹۰۳	۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲

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 (یکرمان)	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۹,۸۴۹	۲۵۰	۲۲,۴۶۲,۲۵۰	۶۷۱,۶۲۹	۲۱,۷۹۰,۶۲۱	*
نفت ایرانول (شرافل)	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	۸,۷۲۷,۰۶۷	۱۲,۷۵۶,۱۱۷,۳۳۳	*
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	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 گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۸,۲۷۱,۰۸۷	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۹۷,۱۸۱,۷۱۸	۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵	جمع	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی:

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 سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
					ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
		منفعت صبا ارونند ملت	۱۳۹۸/۰۵/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۹	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	*	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	*
		اوراق مشارکت نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	*	%۲۱	*	*	*	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹
		جمع			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸,۲۷۱,۰۸۷	*	۲۸,۲۷۱,۰۸۷	۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹

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 سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
						ریال	ریال	ریال
		سپرده بانک رفاه	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	%۱۷	*	۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶
		جمع				*	۲,۲۶۸,۹۱۰,۶۳۱	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی
متولی (سبدگردان)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
متولی (هشیار ممیز)	ریال	ریال
حسابرس	۷۷۷,۹۵۴,۹۵۸	۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵
جمع	۵۱,۱۹۱,۹۰۴	۳۹,۹۷۳,۷۲۹
	۲۲,۷۸۶,۹۴۷	
	۵۰,۹۴۳,۰۳۹	۳۴,۲۰۵,۱۰۰
	۹۰۲,۸۷۶,۸۴۸	۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی
هزینه نرم افزار	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	ریال	ریال
سایر هزینه ها	۲۴۳,۳۰۸,۸۹۶	۹۵,۷۳۶,۰۶۰
جمع	۲۳۱,۵۱۰,۲۱۷	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲
	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

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۵۷۹,۷۸۵,۹۷۸)	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶
(۵۷۹,۷۸۵,۹۷۸)	۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۳- تعهدات سرمایه ای 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 سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

ردیف	نماد	حداقل سفارشی انباشته	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	شرافل	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵	پکرمان	۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۳
۶	شپاس	۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	%۳
۷	تیبیکو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۳
۸	فکا	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	%۳
۹	شغدير	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۰	شیترو	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	ناصیکو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	%۳

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا تامین	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۸۹۶	%۰,۱۷	%۰,۲۳
		عادی	۱,۰۷۲	%۰,۲۰	*
سرمایه‌گذاری 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 گزارش مالی میان دوره ای

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
شرکت سبدگردان آسمان(متولی سابق)	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۵۱,۱۹۱,۹۰۴	طی دوره	(۸۲,۳۳۸,۲۹۸)
مؤسسه حسابرسی هشیار ممیز(متولی جدید)	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۲,۷۸۶,۹۴۷	طی دوره	(۲۲,۷۸۶,۹۴۷)
مؤسسه 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 صورت های مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان دوره 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 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 بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک بازارگردانی:

تاییکو	شغن	شرانل	شپاس	پکرمان	خواسان	لیبیکو	فکا	تاصیکو	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	
۱۴۹,۵۹۷,۹۰۰,۱۰۷	۱,۱۰۵,۳۸۳,۰۰۷	۵,۳۱۶,۲۷۳,۰۸۸	۳,۶۵۳,۸۹۵,۸۸۸	۱۰,۱۳,۱۴۶,۱۷۶	۱۴,۱۷۲,۱۶۵,۸۶۲	۲۱,۶۹۸,۶۵۹,۴۲۹	۱,۶۶۸,۳۳۳,۸۸۶	۵۴,۱۹۰,۱۵۶,۰۱۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۵۲۱,۹۰۵,۲۱۶	۳,۶۳۴,۴۲۹,۶۰۸	۲,۸۸۷,۸۷۷,۰۱۸	۵,۰۳۳,۹۲۱,۲۹۷	۵,۸۷۱,۴۰۲,۲۴۱	۲,۵۴۹,۷۸۹,۹۶۱	۳,۳۶۳,۳۹۰,۶۶۰	۷۰۰,۰۱۵,۳۶۸	۷,۸۰۱,۸۲۷,۳۳۹	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۴,۹۴۹,۰۱۶,۰۲۷	۹,۸۴۱,۵۸۰,۳۶۱	۶,۸۹۴,۱۰۱,۹۷۹	۲۰,۵۵,۱۳۸,۳۴۸	۴,۵۱۲,۵۱۸,۷۷۶	-	-	-	۴۱,۷۴۰,۰۷۰,۰۵۳	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۲,۷۸۷,۷۳۳,۶۷۱	۳,۱۸۱,۱۲۸,۴۶۶	۲۵۰,۹۳۶,۱۳۵	۱۰۴,۱۴۹,۱۶۴	۲۹,۶۸۰,۶۵۶	۶۴۴,۸۸۱,۹۵۵	۲,۵۲۹,۱۰۶,۹۰۵	-	-	حسابهای دریافتنی
-	۱۵۰,۱۱۰,۳۱۸,۸۱۰	-	-	۴,۵۱۳,۷۲۹,۵۳۱	۲۰,۷۹۱,۰۳۸,۱۰۰	-	۹,۷۱۷,۴۴۴,۲۹۹	-	جاری کارگزاران
۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۸۴,۰۷۵	۴۹,۳۷۷,۲۲۴	سایر دارایی‌ها
۴,۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	موجودی نقد
۳۹۰,۹۱۰,۲۳۹,۰۹۶	۳۱,۸۲۷,۹۳۷,۳۲۷	۱۵,۳۰۳,۵۷۳,۲۹۵	۱۰,۹۰۰,۳۸۸,۷۷۲	۱۵,۹۹۴,۸۶۱,۹۵۵	۱۹,۵۰۰,۳۳۵,۶۶۳	۲۸,۶۴۰,۵۴۱,۰۶۹	۱۲,۱۳۵,۱۷۷,۶۲۸	۱۰۳,۷۸۱,۴۳۰,۵۳۱	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی‌ها
۱,۳۳۰,۲۷۳,۵۳۴	-	۴۱۷,۲۵۴,۳۶۸	۸۴۲,۰۶۱,۳۷۹	-	-	۲,۷۷۱,۸۳۰,۱۴۱	-	۲,۱۷۵,۸۲۵,۹۹۲	جاری کارگزاران
۷۱۷,۴۴۴,۱۱۲	۸۸,۵۶۷,۵۱۲	۴۶,۹۱۸,۴۶۲	۳۷,۲۵۴,۹۵۹	۴۱,۰۰۸,۰۷۴۹	۵۷,۶۴۰,۴۲۱	۴۷,۰۹۳,۰۰۰	۱۹,۴۴۴,۱۲۸	۳۳,۰۷۸,۵۶۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۲۰,۵۴۸,۱۱۴	۸۹,۸۱۹,۴۵۵	۷۷,۵۳۱,۴۵۲	۷۳,۸۹۱,۳۹۱	۷۸,۵۹۱,۴۵۹	۸۱,۴۵۳,۴۸۳	۵۹,۸۹۶,۹۸۱	۸۵,۰۱۴,۶۷۳	۶۵,۴۱۱,۶۷۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۳۴۸,۲۶۴,۷۶۰	۱۷۸,۳۸۶,۹۶۷	۵۴۱,۷۰۴,۱۸۳	۹۵۳,۲۰۷,۷۲۹	۱۱۹,۶۷۳,۲۰۸	۱۳۹,۰۹۳,۹۱۴	۲,۸۷۸,۸۱۹,۱۳۲	۱۰۴,۳۵۸,۸۰۱	۲,۳۷۳,۳۱۶,۲۲۸	جمع بدهی‌ها
۲۸۸,۵۴۱,۹۷۲,۳۳۶	۳۱,۶۴۹,۵۵۰,۳۶۰	۱۲,۷۶۱,۸۶۸,۱۱۲	۹,۹۴۷,۳۸۱,۰۴۳	۱۵,۸۷۵,۱۸۹,۷۲۷	۱۹,۴۶۱,۳۳۱,۷۴۹	۲۵,۷۶۱,۷۲۱,۹۴۷	۱۲۰,۳۰۷۱۸,۸۲۷	۱۰۱,۵۰۸,۱۱۴,۳۰۳	خالص دارایی‌ها
۱,۳۳۳,۴۹۴	۱,۳۶۵,۹۸۲	۱,۳۱۸,۰۲۴	۱,۳۶۳,۴۴۱	۱,۳۲۱,۱۶۸	۱,۳۱۰,۰۷۷	۱,۳۸۸,۰۸۶	۱,۰۳۹,۰۱۲	۱,۰۱۵,۰۸۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه گزارش مالی دوره ای

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	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