

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین مربوط به دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 حاضر در ۲۲/۱۰/۱۳۹۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

محمود گودرزی

محمد صدرانی

شخص حقوقی

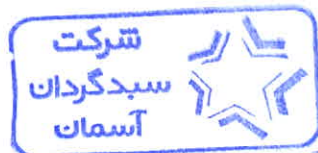
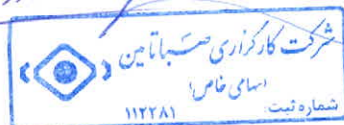
شرکت کارگزاری صبا تامین

شرکت سبد گردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



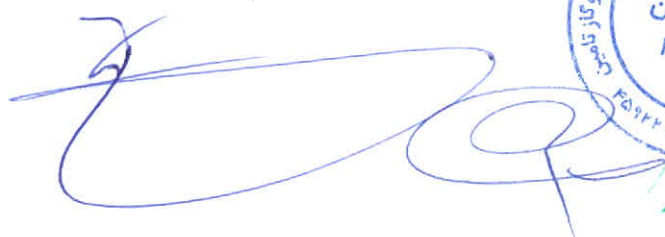
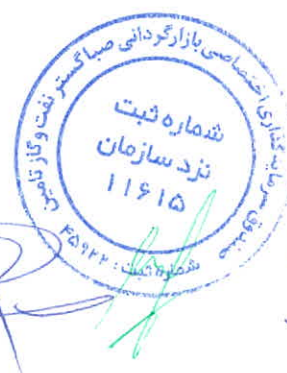
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)		
		دارایی‌ها:
۸,۳۰۱,۳۹۹,۹۰۱	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹۹,۳۵۴,۶۶۶	۷	سایر دارایی‌ها
۸۷,۴۳۹,۰۲۵,۶۷۱	۸	موجودی نقد
<u>۹۵,۹۳۹,۷۸۰,۲۳۸</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۶,۳۱۶,۴۶۰,۸۰۱	۹	جاری کارگزاران
۱۳,۳۹۶,۱۲۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۵۳,۱۴۹,۱۵۵	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۴۸۳,۰۰۶,۰۷۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۹,۴۵۶,۷۷۴,۱۶۰</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
۹۹۸,۴۰۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمدها:
(۷۶,۰۳۵,۲۲۹)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۷۶,۰۳۵,۲۲۹)		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۳,۳۹۶,۱۲۲)	۱۴	هزینه کارمزد ارکان
(۵۳,۷۹۴,۴۸۹)	۱۵	سایر هزینه ها
(۶۷,۱۹۰,۶۱۱)		جمع هزینه ها
(۱۴۳,۲۲۵,۸۴۰)		سود (زیان) خالص
(٪۰,۴۸)		بازده سرمایه گذاری پایان سال
(٪۰,۴۸)		بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
ریال		
۸۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴۳,۲۲۵,۸۴۰)		سود (زیان) خالص دوره
۸۹,۴۵۶,۷۷۴,۱۶۰	۸۹,۶۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} - \text{سود (زیان) خالص تعدیلات} \\ \text{میانگین موزون وجوه استفاده نشده} \quad \text{خالص دارایی های پایان دوره سال} \quad \text{= بازده سرمایه گذاری پایان دوره}$$



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 غیر تجاری 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 بخارست، خیابان ۶، شماره ۳۴ 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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٪

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 اقصیر 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 عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی - خیابان قائم مقام فراهانی کوچه شهید علی میرزا حسنی پلاک ۱۵ طبقه اول.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 عبارتست از تهران-بزرگراه شهید آشناسان سردار جنگل شمالی خیابان پنج تن خیابان نشاط نبش کوچه سوم غربی شماره ۲۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در 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 (۰,۰۰۱) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۲ سالانه درصد (۰,۰۰۲) 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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه 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 صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. 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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصده کل داراییها
محصولات شیمیایی	۷,۵۲۹,۵۶۳,۷۸۲	۷,۴۵۳,۵۰۹,۸۲۶	۸.۳۳
فراورده‌های نفتی کک و سوخت هسته ای	۸۴۶,۷۸۷,۷۷۰	۸۴۶,۹۰۹,۱۰۲	۰.۹۵
لاستیک و پلاستیک	۱,۰۸۳,۵۷۸	۹۸۰,۹۷۳	۰.۰۰
جمع	۸,۳۷۷,۴۳۵,۱۳۰	۸,۳۰۱,۳۹۹,۹۰۱	۹.۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۷- 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 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.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده پایانی دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۶۷۰,۴۷۰	(۳۹,۶۲۶,۵۳۲)	۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲	۰	مخارج نرم افزار
۹۳,۶۸۴,۱۹۶	(۶,۳۱۵,۸۰۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق عضویت در کانون کارگزاران
۱۹۹,۳۵۴,۶۶۶	(۴۵,۹۴۲,۳۳۶)	۲۴۵,۲۹۷,۰۰۲	۰	جمع

جودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	نام بانک	شماره حساب	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ریال
حساب جاری	بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی	۲۴۱۱۷۰۴۱۲	۸۷,۴۳۹,۰۲۵,۶۷۱
جمع			۸۷,۴۳۹,۰۲۵,۶۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۷

۹-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۳۱۶,۴۶۰,۸۰۱)	۸,۳۷۷,۴۳۵,۱۳۰	۲,۰۶۰,۹۷۴,۳۲۹	۰	شرکت کارگزاری صبا تامین
(۶,۳۱۶,۴۶۰,۸۰۱)	۸,۳۷۷,۴۳۵,۱۳۰	۲,۰۶۰,۹۷۴,۳۲۹	۰	جمع

۱۰-بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	
۵۹۰,۸۴۶	مدیر صندوق
۹,۸۰۸,۱۵۰	متولی
۲,۹۹۷,۱۲۶	حسابرس
۱۳,۳۹۶,۱۲۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ذخیره تصفیه
۷,۸۵۲,۱۵۳	شرکت مینا (مخارج نرم افزار)
۱۴۵,۴۹۷,۰۰۲	جمع
۱۵۳,۱۴۹,۱۵۵	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۹,۴۵۶,۷۷۴,۱۶۰	۸۹,۶۰۰	جمع
۸۹,۴۵۶,۷۷۴,۱۶۰	۸۹,۶۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

(۷۶,۰۳۵,۲۲۹)
(۷۶,۰۳۵,۲۲۹)

سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی

جمع

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی فن آوران	۷۹,۳۲۰	۳,۴۸۴,۳۶۸,۹۶۰	۳,۴۳۷,۹۵۱,۰۲۰	۱۳,۹۰۲,۶۳۱	۳۲,۵۱۵,۳۰۹
صنعتی بارز	۳۰۰	۹۸۴,۹۰۰	۱,۰۸۳,۵۷۸	۳,۹۲۷	(۱۰۲,۶۰۵)
نفت ایرانول	۱۰۰,۱۵۰	۶۹۸,۴۴۶,۱۰۰	۶۹۵,۱۵۰,۴۵۳	۲,۷۸۶,۷۹۷	۵۰۸,۸۵۰
نفت پاسارگاد	۵۰,۳۰۰	۱۵۱,۸۵۵,۷۰۰	۱۵۱,۶۳۷,۳۱۷	۶۰۵,۹۰۱	(۳۸۷,۵۱۸)
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۵۰۰	۳,۹۹۸,۹۹۹,۵۰۰	۴,۰۹۱,۶۱۲,۷۶۲	۱۵,۹۵۶,۰۰۳	(۱۰۸,۵۶۹,۲۶۵)
جمع		۸,۲۳۴,۶۵۵,۱۶۰	۸,۲۲۷,۴۳۵,۱۳۰	۳۳,۲۵۵,۲۵۹	(۷۶,۰۳۵,۲۲۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
(ریال)	
۵۹۰,۸۴۶	مدیر صندوق
۹,۸۰۸,۱۵۰	متولی
۲,۹۹۷,۱۲۶	حسابرس
۱۳,۳۹۶,۱۲۲	جمع

۱۵- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
(ریال)	
۷,۸۵۲,۱۵۳	هزینه تصفیه
۳۹,۶۲۶,۵۳۲	هزینه نرم افزار
۶,۳۱۵,۸۰۴	سایر هزینه ها
۵۳,۷۹۴,۴۸۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی:

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

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

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

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

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

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته
۱	تاپیکو	۱۰۰,۰۰۰
۲	شفن	۲۰,۰۰۰
۳	خراسان	۴۰,۰۰۰
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 سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای 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 می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران / فرابورس ایران می تواند 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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:

ردیف	نماد	حداقل معاملات روزانه
۱	تاپیکو	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	شفن	۸۰,۰۰۰
۳	خراسان	۲۰۰,۰۰۰
۴	شرانل	۲۰۰,۰۰۰
۵	پکرمان	۵۰۰,۰۰۰
۶	شپاس	۳۰۰,۰۰۰

- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا تامین	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۸۹۶	٪۱
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	موسس	ممتاز	۸۸,۷۰۴	٪۹۹

۱۸- 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)	۵۹۰,۸۴۶	۵۹۰,۸۴۶
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰,۴۳۸,۴۰۹,۴۵۹	(۶,۳۱۶,۴۶۰,۸۰۱)

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) آنها در پایان سال مالی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ و ۱۰ میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه: رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا

در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک بازارگردانی :

دارایی ها	تاپیکو ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شفن ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرانل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شیاس ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یکرمان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	خراسان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	(ریال) ۳,۹۸۳,۰۴۳,۴۹۷	(ریال) ۳,۴۷۰,۴۶۶,۳۲۹	(ریال) ۶۹۵,۶۵۹,۳۰۳	(ریال) ۱۵۱,۳۴۹,۷۹۹	(ریال) ۹۸۰,۹۷۳	(ریال) -
سایر دارایی ها	۳۳,۲۲۵,۷۸۱	۳۳,۲۲۵,۷۷۷	۳۳,۲۲۵,۷۷۷	۳۳,۲۲۵,۷۷۷	۳۳,۲۲۵,۷۷۷	۳۳,۲۲۵,۷۷۷
نقد و بانک	۱۵۰,۲۶,۷۶۳,۵۳۵	۲۴,۹۸۲,۱۹۴,۴۸۶	۱۱,۱۸۲,۱۹۶,۲۴۸	۷,۲۸۲,۲۸۸,۲۱۲	۱۲,۹۸۲,۲۴۹,۷۵۶	۱۵,۹۸۳,۳۳۳,۳۳۴
جمع دارایی ها	۱۹۰,۰۴۳,۰۳۲,۸۱۳	۲۸,۴۸۵,۸۸۶,۵۹۲	۱۱,۹۱۱,۰۸۱,۴۲۸	۷,۴۶۶,۷۶۳,۷۸۸	۱۳۰,۱۶,۴۵۶,۵۰۶	۱۶۰,۱۶,۵۵۹,۱۱۱
بدهی ها						
جاری کارگزاران	۲۰,۳۵۰,۴۲,۹۶۷	۳,۴۳۶,۸۱۲,۱۷۲	۶۹۴,۰۱۳,۴۶۷	۱۵۰,۵۹۲,۱۹۵	-	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۳۷۱,۸۰۷	۲,۹۵۱,۷۹۰	۲۰,۴۴,۶۹۹	۲۰,۱۴,۸۴۲	۲۰,۰۶,۶۱۷	۲۰,۰۶,۳۶۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۵,۷۱۴,۰۷۸	۲۶,۴۰۷,۶۹۸	۲۵,۱۹۷,۶۷۲	۲۴,۸۵۵,۷۶۳	۲۵,۳۵۵,۴۶۹	۲۵,۶۱۸,۴۷۵
جمع بدهی ها	۲۰,۰۶۳,۱۲۸,۸۵۲	۳,۴۶۶,۱۷۱,۶۶۰	۷۲۱,۲۵۵,۸۳۸	۱۷۷,۴۶۲,۸۰۰	۲۷,۳۶۲,۰۸۶	۲۷,۶۲۴,۸۴۲
خالص دارایی ها	۱۶,۹۷۹,۹۰۳,۹۶۱	۲۵,۰۱۹,۷۱۴,۹۳۲	۱۱,۱۸۹,۸۲۵,۵۹۰	۷,۲۸۹,۳۰۰,۹۸۸	۱۲,۹۸۹,۰۹۴,۴۲۰	۱۵,۹۸۸,۹۳۴,۲۶۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۷,۱۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۱,۳۰۰	۷,۳۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۹۹۲,۹۷۶	۱,۰۰۰,۷۸۸	۹۹۹,۰۹۱	۹۹۸,۵۳۴	۹۹۹,۱۶۱	۹۹۹,۳۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

خراسان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یکرمان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شپاس ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرائل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شفن ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تاپیکو ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درآمد ها
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
-	(۱۰۲,۶۰۵)	(۳۸۷,۵۱۸)	۵۰۸,۸۵۰	۳۲,۵۱۵,۳۰۹	(۱۰۸,۵۶۹,۲۶۵)	جمع درآمدها
-	(۱۰۲,۶۰۵)	(۳۸۷,۵۱۸)	۵۰۸,۸۵۰	۳۲,۵۱۵,۳۰۹	(۱۰۸,۵۶۹,۲۶۵)	هزینه ها
(۲,۰۰۶,۳۶۷)	(۲,۰۰۶,۶۱۷)	(۲,۰۱۴,۸۴۲)	(۲,۰۴۴,۶۹۹)	(۲,۹۵۱,۷۹۰)	(۲,۳۷۱,۸۰۷)	کارمزد ارکان
(۹,۰۵۹,۳۶۴)	(۸,۷۹۶,۳۵۸)	(۸,۲۹۶,۶۵۲)	(۸,۶۳۸,۵۶۱)	(۹,۸۴۸,۵۸۷)	(۹,۱۵۴,۹۶۷)	سایر هزینه ها
(۱۱,۰۶۵,۷۳۱)	(۱۰,۸۰۳,۹۷۵)	(۱۰,۳۱۱,۴۹۴)	(۱۰,۶۸۳,۲۶۰)	(۱۲,۸۰۰,۳۷۷)	(۱۱,۵۲۶,۷۷۴)	جمع هزینه ها
(۱۱,۰۶۵,۷۳۱)	(۱۰,۹۰۵,۵۸۰)	(۱۰,۶۹۹,۰۱۳)	(۱۰,۱۷۴,۴۱۰)	۱۹,۷۱۴,۹۳۲	(۱۲۰,۰۹۶,۰۳۹)	سود(زیان) خالص

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

خراسان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یکرمان ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شپاس ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرائل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شفن ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تاپیکو ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	سود (زیان) خالص دوره
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
(۱۱,۰۶۵,۷۳۱)	(۱۰,۹۰۵,۵۸۰)	(۱۰,۶۹۹,۰۱۳)	(۱۰,۱۷۴,۴۱۰)	۱۹,۷۱۴,۹۳۲	(۱۲۰,۰۹۶,۰۳۹)	
۱۵,۹۳۴,۲۶۹	۱۲,۰۹۴,۴۲۰	۷,۶۰۰,۹۸۸	۱۱,۱۲۵,۵۹۰	۲۵,۰۱۹,۷۱۴,۹۳۲	۱۶,۹۷۹,۹۰۳,۹۶۱	