

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت های مالی سالیانه

منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

شماره ثبت

نزد سازمان

۱۱۶۱۵

شماره ثبت: ۴۵۹۲۲



نماینده

وحید حسن پور دبیر

امیر حسین نریمانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها :		
۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۳۵۰,۵۹۶,۲۶۰,۵۶۱	۶ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۱۴۳,۱۱۲,۰۱۴,۸۷۳	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۰,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۴۲۴,۷۲۵,۷۳۱,۳۴۴	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳,۰۰۵,۸۴۳,۰۱۱	۹ حساب های دریافتنی
.	.	۱۰ سایر دارایی ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸	۱۲ جاری کارگزاران
۴۱۳,۰۳۲,۲۳۷,۰۸۹	۹۶۷,۹۰۴,۲۱۸,۴۸۷	جمع دارایی ها
بدهی ها :		
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱,۱۲۹,۷۵۷,۹۰۸	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰	۸۸۵,۳۸۷,۸۲۸	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۵۰,۰۰۳,۸۶۵,۰۹۷	۱۵ بدهی به سرمایه گذاران
۳۴۸,۲۰۷,۳۵۹	۵۲,۰۱۹,۰۱۰,۸۳۳	جمع بدهی ها
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۹۱۵,۸۸۵,۲۰۷,۶۵۴	خالص دارایی ها
۱,۰۶۵,۰۱۰	۱,۴۰۷,۵۷۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



(Handwritten signature in blue ink)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه

دوره مالی چهار ماه و سه روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۱۵۳,۰۰۷,۰۰۷,۱۷۱	۱۷	سود فروش اوراق بهادار
۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴	۶۲,۸۳۲,۶۰۴,۳۳۹	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۲۰,۱۶۷,۶۰۹,۶۵۰	۱۹	سود سهام
۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵	۸,۴۴۵,۶۳۹,۲۰۶	۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۶۵۷,۵۴۴,۳۴۰	۲۴۴,۴۵۲,۸۶۰,۳۶۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۲۲,۰۹۶,۸۴۴)	(۲,۷۳۶,۹۹۲,۶۹۰)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲)	(۱,۵۱۰,۰۳۸,۶۷۷)	۲۲	سایر هزینه‌ها
۵۷۳,۲۱۳,۹۰۶	۴,۲۴۷,۰۳۱,۳۶۷		جمع هزینه‌ها
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	۲۴۰,۲۰۵,۸۲۸,۹۹۹		سود خالص
%۵,۶	۲۶,۳۴		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
%۱۱,۲	۳۸,۷۷		بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی چهار ماه و سه روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال		
-	۴۱۲,۶۸۲,۰۲۹,۷۲۰		۳۸۷,۴۹۳
۳۸۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۶۳,۱۹۱
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	۲۴۰,۲۰۵,۸۲۸,۹۹۹		-
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	(۱۹۵,۶۵۱,۰۷۵)	۲۳	-
۴۱۲,۶۸۲,۰۲۹,۷۲۰	۹۱۵,۸۸۵,۲۰۷,۶۵۴		۶۵۰,۶۸۴
			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 پایانی دوره

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ابشنانان 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 سرمایه گذاری 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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.

۶-۴- 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۰,۶۲	۴۳,۸۷۷,۰۲۹,۳۳۰	۳۸,۵۷۷,۵۲۶,۰۰۲	۲۳,۶۳	۲۲۸,۱۲۳,۰۳۰,۱۷۹	۲۰۸,۰۹۵,۲۷۵,۱۲۳	محصولات شیمیایی
۰,۷۳	۲,۹۹۷,۶۹۱,۳۹۹	۲,۵۰۵,۹۸۷,۱۸۹	۳,۴۰	۲۳,۳۵۵,۶۲۸,۳۲۸	۲۵,۳۰۲,۲۳۶,۳۳۴	فرآورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای
۰,۱۶	۶۴۲,۳۴۵,۱۷۶	۶۰۲,۹۷۴,۸۲۲	۰,۸۶	۸,۳۷۱,۳۳۰,۴۹۵	۸,۳۵۲,۱۶۹,۱۱۷	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰,۵۱	۴,۹۰۲,۶۸۹,۴۰۹	۴,۹۲۴,۹۲۲,۹۱۰	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۶,۳۶	۶۱,۵۲۰,۱۵۰,۸۲۹	۵۵,۱۴۰,۳۳۳,۹۲۷	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۱,۸۶	۱۸,۰۴۱,۳۴۹,۵۷۸	۱۸,۲۹۳,۶۶۸,۷۵۵	زراعت و خدمات وابسته
-	-	-	۰,۶۰	۵,۱۷۱,۰۸۱,۱۴۳	۶,۲۱۳,۰۸۸,۹۱۹	استخراج کانه‌های فلزی
۱۱,۵۱	۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۴۱,۶۸۶,۴۸۸,۰۱۳	۳۶,۰۰	۳۵۰,۵۹۶,۲۶۰,۵۶۱	۳۲۶,۲۲۳,۱۹۴,۶۹۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نرخ سود		تاریخ سپرده		نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی	مبلغ ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید		
۰	۰	٪۰٫۵۰	۴,۸۱۹,۶۴۶,۶۳۸	٪۱۷	—	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-شرائیل-۲۸۸۰۳۰۷۵۸۰
۷٫۹۲	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	٪۳٫۴۶	۳۳,۵۰۸,۱۵۴,۰۷۸	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-تاییکو-۲۶۵۴۶۹۳۴
۰	۰	٪۵٫۲۶	۵۱,۸۹۰,۴۶۱,۶۶۱	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-شمدیر-۲۸۸۰۰۳۳۳۰۵
۰	۰	٪۰٫۴۵	۴,۳۵۸,۸۹۸,۰۴۵	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-پیکرمان-۲۸۸۰۳۰۹۲۸۰
۰	۰	٪۰٫۰۲	۱۴۹,۱۱۲,۷۸۲	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-رتکو-۲۸۸۰۳۳۸۱۰
۰	۰	٪۰٫۰۷	۶۵۲,۰۰۰,۷۳۶	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-شکرین-۲۸۸۰۳۳۶۰۳
۰	۰	٪۲٫۱۵	۲۰,۸۱۹,۶۲۸,۹۹۳	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-خراسان-۲۸۸۰۳۲۹۱۷
۰	۰	٪۰٫۲۴	۲,۳۱۳,۴۵۲,۳۱۵	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-فکا-۲۸۸۰۳۱۹۲۱۰
۰	۰	٪۱٫۸۱	۱۷,۵۴۸,۳۰۲,۹۶۵	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-تاسیکو-۲۸۸۰۳۱۱۳۳
۰	۰	٪۰٫۵۰	۴,۸۱۰,۲۲۲,۹۲۵	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-شفن-۲۸۸۰۳۱۶۲۳
۰	۰	٪۰٫۰۳	۲۸۹,۶۸۴,۰۵۷	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-پسپند-۲۸۸۰۳۳۹۰۱
۰	۰	۰	۰	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-ویپرو-۲۸۸۰۳۳۴۵۴
۰	۰	٪۰٫۱۷	۱,۶۰۵,۴۹۴,۶۰۵	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-تسیکو-۲۸۸۰۳۱۷۴۰
۰	۰	۰	۰	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-شپاس-۲۸۸۰۳۰۳۹۷
۰	۰	٪۰٫۰۳	۳۳۶,۹۲۷,۵۷۳	٪۱۵	—	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	—	کوتاه مدت	سپرده رفاہ-شودوس-۲۸۸۰۳۳۰۶۱
۷٫۹۲	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	٪۱۴٫۷۹	۱۴۳,۱۱۲,۰۱۴,۸۷۳						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
دولت - با شرایط خاص 140010 (14.2)	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۱۱,۷۷۲	۱۰,۹۷۴,۶۲۵,۵۶۷	۱.۱	-	-	-
اسناد خزانه جمهوری 980423-97 (نرخ 706)	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	-	۱۹۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۶,۷۰۱,۵۲۵,۷۵۰	۱۹.۲	۲۲,۰۲۰,۷۱۲,۴۲۳	-	۷۹.۷
اسناد خزانه 13-برنامه 000518-97 (نرخ 713)	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۲۳,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۵۲۵,۹۶۴,۷۷۹	۲.۷	-	-	-
معافیت صبا از رد ملت 14001110 (نرخ 06)	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۳,۵۵۹	۹۷۳,۵۳۳,۳۸۴	۰.۱	-	-	-
مشارکت دولتی 10-شرایط خاص 001226 (نرخ 10.4)	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۱۳,۳۵۵	۲۸,۰۱۲,۶۹۵,۶۳۳	۲.۹	-	-	-
امصاد خزانه 12-برنامه 001111-98 (نرخ 812)	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۶۷۴,۶۱۶,۴۰۶	۸.۱	-	-	-
اسناد خزانه 16-برنامه 000407-97 (نرخ 716)	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۴۰۸,۳۳۴	۰.۲	-	-	-
اسناد خزانه 98-000422 (نرخ 805)	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	-	۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۶۵,۴۴۰,۷۲۴	۳.۰	-	-	-
اسناد خزانه 98-000323 (نرخ 809)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	-	۲۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۲۱۳,۴۷۲,۱۵۶	۱.۸	-	-	-
اسناد خزانه 98-001013 (نرخ 811)	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۶۲,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۷۲۳,۴۳۸,۵۴۰	۴.۶	-	-	-
جمع			۵۱۰,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۹۲۷,۵۸۶	۲۴۴,۷۱۵,۷۳۱,۲۴۴	۲۴.۸۸	۲۲,۰۲۰,۷۱۲,۴۲۳	۷۹.۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
—	۳,۸۸۸,۱۱۳,۹۰۰	۰	٪۲۵	۲,۸۸۸,۱۱۳,۹۰۰	سود سهام دریافتی
—	۱۱۷,۶۶۸,۱۱۱	۰	۰	۱۱۷,۶۶۸,۱۱۱	سایر حسابهای دریافتی
—	۳,۰۰۵,۴۴۳,۰۱۱	۰		۳,۰۰۵,۴۴۳,۰۱۱	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی‌گشته و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت با ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزهانه منتهی‌گشته و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزهانه منتهی‌گشته می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یک سال می‌باشد. همچنین صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی طبق ابلاغیه شماره ۱۳۰۲۰۱۷ 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 سالانه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
<u>مانده پایان سال</u>	<u>مانده پایان دوره</u>	<u>استهلاک دوره مالی</u>	<u>مخرج اضافه شده طی دوره</u>	<u>مانده ابتدای دوره</u>
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰	(۵۴۰,۸۸۵,۲۵۰)	۵۴۰,۸۸۵,۲۵۰	-
-	۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	(۸۹۰,۸۸۵,۲۵۰)	۸۹۰,۸۸۵,۲۵۰	-
				مخرج نرم افزار
				حق عضویت در کانون کارگزاران
				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۸۰,۰۰۰	حساب جاری ۳۴۱۱۷۰۴۱۲ بانک رفاه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۸۰,۰۰۰	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری صبا تامین	۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۴,۸۹۳,۸۲۵,۱۱۵,۵۰۰	۴,۸۴۹,۸۶۲,۰۱۳,۱۱۷	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸
جمع	۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۴,۸۹۳,۸۲۵,۱۱۵,۵۰۰	۴,۸۴۹,۸۶۲,۰۱۳,۱۱۷	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۳,۴۹۷,۵۷۵	۱,۰۱۸,۰۵۵,۰۱۱	مدیر صندوق
۳۱,۱۴۶,۳۹۴	.	متولی (سیدگردان آسمان)
.	۶۲,۶۴۵,۹۳۶	متولی (هشیار ممیز)
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۴۹,۰۵۶,۹۶۱	حسابرس
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱,۱۲۹,۷۵۷,۹۰۸	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵,۱۳۶,۰۶۰	۷۱۳,۱۶۹,۴۸۷	ذخیره تصفیه
.	.	عضویت در کانون
۳۳,۶۲۲,۱۳۰	۱۷۲,۲۱۸,۳۴۱	شرکت مینا (مخارج نرم افزار)
۱۳۹,۳۵۸,۳۹۰	۸۸۵,۳۸۷,۸۲۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- بدهی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۰	۳,۸۶۵,۰۹۷	بابت تسه و احدهای صادر شده
۰	۵۰,۰۰۳,۸۶۵,۰۹۷	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۱۷,۲۵۹,۱۰۸,۳۴۱	۲۹۷,۸۹۳	۷۸۹,۷۶۶,۶۶۹,۹۲۲	۵۶۱,۰۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۸۹	۸۹,۶۰۰	۱۲۶,۱۱۸,۵۳۷,۷۳۲	۸۹,۶۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۳۸۷,۴۹۳	۹۱۵,۸۸۵,۲۰۷,۶۵۴	۶۵۰,۶۸۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۶۳,۰۸۸,۹۱۳	۱۲۵,۴۴۳,۶۱۲,۸۰۹	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
		فرابورس
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۳)	۲۷,۵۶۳,۳۹۴,۳۶۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۱۵۳,۰۰۷,۰۰۷,۱۷۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۷ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی چهار ماه و سه روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش نظری
کامربرد	تخفیفات کامربرد	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۷,۱۰۵,۳۳۶	۱۵۸,۵۶۴,۰۲۶,۲۱۴	۱۵۱,۳۸۸,۲۱۷,۳۳۳
پتروشیمی فی اوان (شهر)	۲,۳۲۸,۷۸۱	۱۸۷,۸۳۳,۸۰۲,۳۶۶	۱۸۲,۳۵۱,۳۸۸,۳۹۲
تکین کو (تکون)	۱,۳۷۳,۳۹۱	۳۴,۰۵۵,۱۸۹,۷۱۴	۳۴,۴۱۲,۹۲۰,۷۵۱
نوده صنعتی پارس (شروس)	۱,۹۶۸,۵۲۹	۲۳,۵۷۲,۰۷۲,۲۹۹	۲۳,۰۶۱,۶۴۳,۳۷۶
سر پتروشیمی (پترو)	۸,۹۹۹,۹۶۶	۸۷,۵۲۰,۳۲۶,۸۷۳	۸۷,۰۷۷,۹۱۲,۵۱۵
سر دارویی تامین (تامین)	۱۴,۴۱۶,۳۲۱	۲۲۳,۸۸۰,۳۲۷,۸۱۶	۲۱۲,۲۵۸,۸۶۹,۱۸۲
سر صنعتی تامین (تامینکو)	۵۷,۱۲۵,۵۱۷	۲۰۸,۴۵۵,۱۶۶,۳۰۷	۱۷۲,۶۹۱,۲۵۱,۲۷۰
سر نفت و گاز تامین (تامینکو)	۱۰۹,۳۲۷,۰۲۳	۳۷۴,۶۶۴,۶۱۴,۸۱۸	۳۰۴,۳۲۷,۶۲۵,۰۷۷
صنعتی بارز (هکرمان)	۲۳,۰۷۰,۳۲۹	۱۹۱,۱۵۷,۳۳۸,۶۵۵	۱۸۷,۵۶۸,۳۲۳,۰۰۴
کرین ایران (شکرین)	۱,۳۲۰,۰۵۰	۵۷,۱۸۰,۷۱۲,۰۸۰	۵۸,۱۸۸,۷۰۷,۱۵۲
گشت و طسارای قلک (قلک)	۱۳,۱۲۳,۸۲۵	۳۳۹,۸۶۳,۶۴۷,۷۴۰	۳۳۰,۴۲۲,۳۲۲,۰۲۸
آستیک سپند (سپند)	۳,۳۲۹,۵۵۹	۵۵,۸۵۳,۲۸۰,۰۰۲	۵۵,۳۱۹,۹۳۳,۵۲۹
نفت ایرفول (نرفول)	۷,۳۱۶,۳۹۹	۹۸,۹۱۰,۳۲۳,۰۹۲	۹۵,۱۱۱,۶۸۶,۴۰۰
نفت پاسارگاد (شپاس)	۱۱,۳۷۶,۱۶۳	۱۱۸,۲۲۳,۸۷۳,۸۵۳	۱۱۷,۰۷۶,۶۵۸,۸۱۵
جمع		۲,۲۴۹,۶۱۷,۵۲۴,۲۸۰	۲,۱۱۵,۱۱۷,۹۵۵,۶۵۴
			(۲۱,۱۲۳,۷۲۰,۷۲۲)
			۱۲,۵۷۶,۷۴۹,۰۰۵
			۱۲۵,۴۴۲,۶۱۲,۸۰۱
			۳,۴۴۲,۰۸۸,۹۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش معتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
•	۱۹۶,۵۷۶,۵۲۲	(۱۰,۷۰۶,۸۸۱)	۱۴,۵۷۰,۷۶۰,۶۸۵	۱۴,۷۷۸,۰۴۲,۰۸۸	۲۰,۵۱۶	اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰ (خز ۷۱۳)
•	۵۱۹,۳۷۹,۸۲۳	(۸,۷۸۱,۹۴۴)	۱۴,۳۷۶,۸۷۲,۲۳۳	۱۴,۸۰۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۳۳ (خز ۶۲۲)
•	۱,۸۶۰,۴۲۹,۹۵۹	(۲۰,۴۳۶,۲۴۱)	۲۶,۲۰۷,۰۵۸,۸۰۰	۲۸,۱۸۷,۹۳۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰ (خز ۷۲۲)
•	۳,۵۴۱,۷۷۳,۰۸۸	(۳۱,۸۱۶,۸۹۳)	۴۰,۳۱۸,۲۱۰,۶۶۶	۴۳,۸۹۱,۸۰۰,۴۴۷	۶۵,۰۲۷	اسناد خزانه م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰ (خز ۷۲۳)
•	۹۲۲,۱۶۲,۶۶۴	(۵۱,۴۷۱,۶۶۲)	۷۰,۰۲۱,۷۶۹,۰۷۴	۷۰,۹۹۵,۴۰۳,۲۰۰	۹۳,۳۹۶	اسناد خزانه م ۹۸ بودجه ۹۸-۴۲۲۰۰۰ (خز ۸۰۹)
•	۲۰,۰۲۱,۳۶۰,۹۲۶	(۱۶۴,۲۶۲,۸۷۶)	۲۰۶,۴۱۵,۶۷۱,۵۸۷	۲۲۶,۶۰۱,۳۹۵,۳۸۹	۲۶۶,۷۷۴	اسناد خزانه م ۹۹ بودجه ۹۷-۴۲۳۰۰۰ (خز ۷۰۶)
•	۴۰۳,۶۱۵,۸۷۵	(۱۵۰,۱۴,۳۹۶)	۲۰,۳۹۰,۸۸۳,۷۲۹	۲۰,۷۰۹,۵۱۴,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	اسناد خزانه م ۹۸ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰ (خز ۸۰۹)
•	۹۸,۰۹۵,۷۰۵	(۲۶,۳۲۷,۰۳۴)	۳۶,۲۱۶,۳۱۷,۲۶۱	۳۶,۳۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۵۸,۵۶۰	اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰ (خز ۸۱۵)
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)	•	•	•	•	•	اوراق مشارکت ملی نفت ۲
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)	۲۷,۵۶۳,۳۹۴,۲۶۲	(۳۸,۸۳۷,۹۲۷)	۲۸,۴۱۷,۵۴۴,۸۳۵	۴۵۶,۳۰۹,۷۷۷,۱۲۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
۵,۸۳۰,۹۷۲,۷۹۲	۲۳,۹۸۵,۳۴۰,۹۱۲	۱۸-۱	سهام بوری و فرابورسی
۳,۷۸۶,۳۸۲,۳۲۲	۳۸,۸۴۷,۳۶۳,۴۲۷	۱۸-۲	اوراق بوری و فرابورسی
۹,۶۱۷,۳۵۵,۰۱۴	۶۲,۸۳۲,۶۰۴,۳۳۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸-۱ اسود (زبان) تحقق نیافته اوراق بوری و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تخفیفات		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد		نام سهم	
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	کارمزد
۵,۲۰۶,۳۰۹,۳۵۴	۲۴,۲۹۶,۱۲۰,۳۶۴	۹۸۱,۲۵۴,۵۳۷	(۱,۶۶۱,۱۳۷,۰۰۲)	۱۳۴,۷۱۸,۲۲۶,۶۰۲	۱۶۹,۶۹۴,۲۵۹,۳۳۰	۳۶,۶۴۹,۵۳۵	سر. نفت و گاز تامین (تایپیکو)				
-	۶,۳۳۹,۹۱۷,۹۰۲	۳۵۵,۷۷۵,۶۱۲	(۶۰۲,۲۲۴,۳۳۰)	۵۳,۸۹۳,۷۸۴,۱۹۹	۶۱,۵۲۰,۱۵۰,۸۲۹	۱۱,۴۳۳,۳۵۱	سر. صدر تامین (تایپیکو)				
۳۹,۷۷۰,۲۵۴	۱۲۳,۳۸۰,۸۴۴	۴۵,۸۶۹,۱۵۹	(۷۷,۶۴۳,۱۰۴)	۷,۷۷۶,۶۶۶,۹۲۲	۷,۹۲۱,۶۲۱,۸۱۱	۵۱۸,۲۸۴	صنعتی بارز (یکرمان)				
۹۳,۱۹۸,۹۳۴	۸,۱۸۰,۰۲۸	۱,۱۱۴,۶۹۳	(۱,۸۸۶,۸۴۸)	۱۸۳,۷۹۸,۹۲۵	۱۹۲,۷۵۱,۱۲۸	۵,۶۷۹	پتروشیمی خراسان (خراسان)				
-	(۲۲,۲۳۳,۵۰۱)	۲۸,۳۵۲,۶۱۸	(۳۷,۹۹۲,۷۰۹)	۴,۹۰۵,۲۸۲,۸۱۹	۴,۹۰۲,۶۸۹,۴۰۹	۱۱۱,۳۷۵	سر. دارویی تامین (تایپیکو)				
-	(۴,۸۱۹,۵۶۶)	۳,۵۴۳,۸۶۷	(۳,۲۰۴,۳۳۱)	۴۴۳,۷۶۶,۷۸۶	۴۳۹,۷۰۸,۶۸۴	۱۶,۲۸۲	لاستیک سپند (سپند)				
-	(۶,۹۲۸,۸۵۱)	۳۰۹,۱۳۳	(۵۳۳,۳۷۱)	۶۰۰,۱۶۹,۷۵۰	۵۲,۲۵۵,۰۳۷	۱۰,۵۷۷	کربن ایران (شکرین)				
۲۵۳,۶۵۶,۴۰۸	(۳۱۰,۰۲۲,۵۰۵)	۵۸,۳۱۹,۵۱۸	(۹۸,۷۱۷,۹۳۰)	۱۰,۲۵۴,۱۴۱,۹۳۱	۱۰,۰۸۴,۵۱۷,۸۳۸	۶۳۷,۷۹۰	نفت پاسارگاد (شپاس)				
-	(۲۵۲,۳۱۹,۱۷۷)	۱۰۴,۳۳۴,۶۶۸	(۱۷۶,۶۰۷,۸۲۰)	۱۸,۲۲۱,۳۹۵,۴۰۳	۱۸,۰۴۱,۳۳۹,۵۷۸	۵۱۱,۲۵۱	گشت و دامداری فکا (زفکا)				
-	(۴۳۷,۶۴۷,۱۲۵)	۲۷,۰۹۸,۲۳۶	(۴۵,۸۶۹,۴۰۷)	۵,۱۰۴,۶۵۹,۶۷۰	۴,۶۸۵,۷۸۳,۷۰۶	۳۱۹,۴۵۱	دوده صنعتی پارس (شدهوس)				
-	(۴۴۲,۰۰۷,۷۷۶)	۳۳,۳۷۴,۵۹۳	(۵۶,۴۹۳,۴۵۰)	۶,۱۸۹,۹۷۰,۰۰۲	۵,۷۷۱,۰۸۱,۱۴۳	۲۴۱,۴۲۵	تکنیک کو (زینکو)				
-	(۴۴۸,۹۱۴,۰۳۱)	۱۱۳,۹۸۱,۳۷۹	(۱۹۲,۹۲۷,۲۳۸)	۲۰,۵۷۹,۴۴۶,۱۵۵	۱۹,۷۰۹,۳۷۷,۹۷۳	۱۹۶,۰۹۴	پتروشیمی فن آوران (شفن)				
۲۳۰,۴۷۷,۷۰۲	(۱,۸۶۶,۵۸۵,۵۰۱)	۷۶,۱۶۹,۵۱۳	(۱۲۸,۹۲۳,۷۶۷)	۱۴,۵۵۴,۹۳۳,۷۳۷	۱۳,۱۷۱,۱۱۰,۳۹۰	۸۶۷,۲۵۴	نفت ایرانول (شرال)				
-	(۲,۶۶۱,۰۰۰,۳۰۲)	۱۹۸,۹۲۷,۹۲۹	(۳۳۶,۷۲۶,۹۹۶)	۲۶,۱۲۱,۵۰۴,۷۶۰	۲۳,۳۹۸,۳۰۳,۵۰۵	۳,۴۸۲,۱۶۴	سر. پتروشیمی (ویپرو)				
۵,۸۳۰,۱۷۷,۹۹۲	۲۳,۹۸۵,۲۴۰,۹۱۲	۲,۰۲۷,۵۱۳,۲۷۵	(۲,۳۳۲,۰۰۰,۷۰۲)	۳۳۵,۲۰۶,۵۳۶,۷۲۱	۳۵۰,۵۹۶,۱۶۰,۵۶۱		جمع				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بوری و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی چهار ماه و سه روز منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال
اسناد خزانه-موجوده ۹۷-۴۲۳-۹۹ (بخش ۶)	۱۹۷,۸۳۰	۱۸۶,۷۰۱,۵۲۵,۷۵۰	۱۵۵,۲۹۹,۷۶۱,۶۱۶	۱۲۵,۴۵۶,۸۱۰	۳۱,۵۲۷,۲۲۰,۸۸۴	۳,۷۸۶,۲۸۷,۲۲۲	
اسناد خزانه-موجوده ۱۳-۱۱۱۱-۵ (بخش ۱۲)	۱۱۰,۸۴۶	۷۸,۶۲۴,۶۱۶,۴۰۶	۷۵,۷۱۴,۲۸۱,۷۲۷	۵۷,۰۸۰,۲۷۴	۳۰,۱۷,۴۱۵,۱۵۳	.	
اسناد خزانه-موجوده ۱۳-۵۱۸-۹۷ (بخش ۱۳)	۳۳,۹۵۲	۲۶,۵۲۵,۹۶۴,۲۹۹	۲۴,۸۶۵,۱۲۳,۶۸۷	۱۹,۲۵۲,۵۲۱	۱,۶۸۹,۹۸۳,۵۹۲	.	
اسناد خزانه-موجوده ۹۸-۴۲۳-۹۸ (بخش ۸)	۳۶,۸۵۰	۲۸,۸۶۵,۴۴۰,۷۲۴	۲۷,۹۹۱,۷۳۵,۰۲۸	۲۰,۹۴۲,۶۲۶	۸۹۴,۶۴۸,۳۲۲	.	
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱۰-۱۲۶-۰۰ (بخش ۱۰)	۳۰,۵۰۰	۲۸,۰۵۷,۸۸۲,۲۱۹	۲۷,۳۰۹,۴۳۶,۶۵۳	۲۰,۲۵۶,۲۲۱	۷۶۸,۸۱۲,۳۲۷	.	
اسناد خزانه-موجوده ۱۳-۱۲-۹۸ (بخش ۱۱)	۶۲,۰۲۵	۴۴,۷۳۴,۴۲۸,۵۴۰	۴۴,۰۹۴,۴۳۹,۷۹۸	۲۳,۴۵۵,۹۹۵	۶۲۲,۴۵۴,۲۳۷	.	
اسناد خزانه-موجوده ۹۸-۹۲۳-۹۸ (بخش ۸)	۲۳,۶۸۸	۱۷,۲۱۲,۲۱۲,۱۵۶	۱۶,۷۰۳,۳۷۸,۰۹۷	۱۲,۴۸۸,۸۲۰	۵۲۲,۵۸۳,۸۱۹	.	
اسناد خزانه-موجوده ۹۷-۴۰۷-۰۰ (بخش ۱۶)	۲,۴۴۰	۱,۹۶۰,۴۰۸,۴۲۴	۱,۸۸۷,۵۰۵,۲۵۰	۱,۴۲۲,۳۲۶	۷۳,۳۱۵,۴۱۰	.	
منفعت صبا اروزند ملت-۱۱۱-۱۴۰۰۱۰ (ارزوند)	۱,۰۰۰	۹۵۰,۳۱۰,۵۲۵	۱,۰۰۰-۱,۴۱۴,۴۷۵	۶۸۹,۴۷۵	(۵۰,۴۱۴,۴۷۵)	.	
دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰ (بخش ۱۰)	۱۱,۸۰۰	۱۰,۶۲۷,۱۲۳,۲۹۵	۱۰,۳۲۵,۱۲۳,۴۲۲	۷,۲۲۵,۲۰۵	(۲۹,۶۶۵,۴۲۲)	.	
جمع		۴۲۴,۳۹۱,۷۹۲,۲۵۸	۳۸۵,۸۰۲,۳۰۰,۹۱۴	۲۰۷,۸۷۰,۹۸۳	۲۸,۸۲۷,۴۶۲,۴۲۷	۳,۷۸۶,۲۸۷,۲۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				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 توزیع	خالص درآمد سود سهام
صنعتی بارز (پارکمرل)	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۹,۸۴۹	۲۵۰	۲۲,۴۶۲,۲۵۰	*	۲۲,۴۶۲,۲۵۰
نفت ایرانول (شرافل)	۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۶۷,۶۱۸	۱,۴۵۰	۲۴۲,۰۴۶,۱۰۰	*	۲۴۲,۰۴۶,۱۰۰
پتروشیمی خراسان (خراسان)	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران (شفن)	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۱,۶۹۲	۱۶,۰۰۰	۳,۵۴۷,۰۷۲,۰۰۰	*	۳,۵۴۷,۰۷۲,۰۰۰
نفت پاسارگاد (شپاس)	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۹,۶۰۵	۱۸۰	۱۰,۷۹۸,۹۰۰	*	۱۰,۷۹۸,۹۰۰
سر نفت و گاز تامین (تایپکو)	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۳۱,۹۱۲,۱۲۶	۴۰۰	۱۲,۷۶۴,۸۵۴,۴۰۰	*	۱۲,۷۶۴,۸۵۴,۴۰۰
سردارویی تامین (تبیپکو)	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱,۳۹۰,۱۲۳	۲,۰۰۰	۲,۷۸۰,۲۴۶,۰۰۰	*	۲,۷۸۰,۲۴۶,۰۰۰
جمع					۲۰,۱۶۷,۶۰۹,۶۵۰	*	۲۰,۱۶۷,۶۰۹,۶۵۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت فرابورسی	۲۰۰-۱	۲۰,۸۵,۸۵۷,۱۱۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰-۲	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷
جمع		۸,۴۱۵,۶۳۹,۲۰۶
		۱۰,۱۹۴,۷۶۳,۹۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- سود اوراق مشارکت قریب‌ورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
اوراق مشارکت نفت ۳	—	—	—	۰	۰	۰	۰
دولت / با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰ (شاد)	۱۳۹۸/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۹۲,۶۳۷,۰۱۱	۰	۶۹۲,۶۳۷,۰۱۱
منفعت صبا از روند ملت ۱۴۰۰۱۱۱۰ (اروند ۰۶)	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۲۱,۵۱۷,۳۶۹	۰	۱۲۱,۵۱۷,۳۶۹
کوتی دولتی ۱۰ شرایط خاص ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ (شاد ۱۰)	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۲۷۱,۷۰۲,۳۲۹	۰	۱,۲۷۱,۷۰۲,۳۲۹
جمع			۴۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۸۵,۸۵۷,۱۱۹	۰	۲,۰۸۵,۸۵۷,۱۱۹
							۱۰,۳۱۶,۵۶۳,۹۴۹

۲- سود سپرده گواهی سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص		
				ریال	ریال	ریال		
سپرده رفاه-تایپیکو- ۱۲۶۱۵۴۶۷۲۷	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	٪۱۷	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	+	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	
جمع				۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	+	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی (سیدگردان آسمان)
۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵	۲,۴۵۸,۱۲,۹۴۳	متولی (هشیار معین)
۳۹,۹۱۳,۷۲۹	۵۱,۱۹۱,۹۰۴	حسابرس
*	۱۲۶,۹۸۷,۸۴۳	جمع
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۲,۰۹۶,۸۴۴	۲,۷۳۶,۹۹۲,۶۹۰	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	هزینه تصفیه
ریال	۶۱۷,۴۳۳,۴۲۷	هزینه نرم افزار
۹۵,۷۳۶,۰۶۰	۵۴۰,۸۸۵,۲۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۵,۲۹۷,۰۰۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	جمع
۸۴,۰۰۰	۱,۵۱۰,۰۳۸,۶۷۷	
۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۱۹۵,۶۵۱,۰۷۵)	۲,۱۰۶,۶۹۹,۳۹۶
(۱۹۵,۶۵۱,۰۷۵)	۲,۱۰۶,۶۹۹,۳۹۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

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

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

ردیف	نماد	حداقل سفارش آتی‌باشه	حداقل معاملات روزانه	دسته مقته
۱	نایکو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۲	شفن	۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۳
۳	خراسان	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳
۴	شرافل	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۳
۵	پکرمان	۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳
۶	شپاس	۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۳
۷	نییکو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳
۸	فکا	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳
۹	شغذیر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۵
۱۰	شپرو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵
۱۱	وینرو	۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲,۵
۱۲	ششوص	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۵
۱۳	چکاده	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۵
۱۴	شکرین	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵	پسند	۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	٪۲,۵
۱۶	زنکو	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	٪۲,۵
۱۷	تاصیکو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۳

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری صبا تامین	مؤسس و مدیر صندوق	ممتز	۸۹۶	٪۰,۱۳	٪۰,۲۳
		عادی	۱,۰۷۲	٪۰,۱۶	۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	مؤسس	ممتز	۸۸,۷۰۴	٪۱۳,۶۳	٪۲۳,۸۹
		عادی	۳۸۶,۶۳۵	٪۵۹,۳۱	٪۷۶,۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶-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)	۲,۴۵۸,۸۱۲,۹۴۳	طی دوره	(۱,۰۱۸,۰۵۵,۰۱۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۷۳۲,۶۸۷,۱۲۸,۶۱۷	طی دوره	(۴۶,۴۲۵,۰۸۸,۶۹۸)
شرکت سیدگردان آسمان(متولی سابق)	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۵۱,۱۹۱,۶۰۴	طی دوره	۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز(متولی جدید)	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۲۶,۹۸۷,۸۳۲	طی دوره	(۶۲,۶۴۵,۹۲۶)
موسسه حسابرسی دث و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس(حسابرس)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۹,۰۵۶,۹۶۱)

۲۷- 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.

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک بازارگردانی:

[illegible]

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۹- کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه:

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تغذیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغذیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۹۳۱,۹۱۹	۷۹۲,۴۸۷	۹۶۷,۹۰۴	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۹۳۱,۹۱۹	۷۹۲,۴۸۷	۹۶۷,۹۰۴	جمع کل دارایی‌ها
۶۵۶,۱۲۰	۷۴۲,۷۰۹	۹۱۵,۸۸۵	جمع بدهی‌های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
۶۵۶,۱۲۰	۷۴۲,۷۰۹	۹۱۵,۸۸۵	جمع کل بدهی‌ها
۹۰۶,۵۶۰	۹۰,۶۵۶	۱۸۱,۳۱۲	جمع کل تعهدات
۱,۵۶۲,۶۸۰	۸۳۳,۳۶۵	۱,۰۹۷,۱۹۷	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۰.۹۵	۰.۸۸	نسبت جاری
۱.۶۸		۱.۱۳	نسبت بدهی و تعهدات