



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
«معدن ری»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محفل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی پور، پش کوه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دیش و همکاران  
(مبدأوران دیش)

((معمتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

مکانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار نخل شالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید فخرزاد، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران  
«خداپسندان رسمی»

((معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی "صندوق"، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.

## اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌هایی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار محلی عالی، خیابان شیخ بهین، خیابان شهید نوروزپور، پلاک سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورت‌های مالی، اقدامات "صندوق" در خصوص پی گیری و وصول بالغ بر ۲,۸۸۸ میلیون ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر، با توجه به سررسید مواعد مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول" و "رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:
- ماده ۲۸ اساسنامه و تبصره آن، موضوع "دعوت کننده مجمع باید ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سببا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطلع نماید" (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸) و "مدیر "صندوق" باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای "صندوق" منتشر کند". (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۸ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ ساعت ۱۳ و ۱۴ و ۱۳۹۸/۱۱/۰۸)
  - تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه، موضوع "افشای تصمیمات مجمع "صندوق" حداکثر ظرف یک هفته نزد "سازمان" (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ و ۱۳۹۸/۱۱/۰۸)
  - تبصره ۴ بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع ارایه به هنگام "گزارش صورت های مالی سالانه حسابرسی شده (سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹) و صورت مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱)، حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال" و "گزارش عملکرد صورت مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده (دوره مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱)، حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال".
  - بند ۱ ماده ۵۷ اساسنامه، موضوع "ارسال صورت جلسات مجمع "صندوق" حاوی تصویب اساسنامه و تعیین ارکان "صندوق" و روزنامه کثیرالانتشار و تغییرات آن ها به اداره ثبت شرکت ها" (مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ ساعت ۱۳)
  - بندهای ۱، ۲، ۳ و بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ی ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹" و "مدیر، مدیرتثبت، مدیر اجرایی موظف است حداکثر ده روز پس از دریافت نامه‌ی درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتباً به متولی اعلام و رونوشت آن را به "سازمان" ارسال نماید". (دوره مالی ۳ ماهه چهارم، تاریخ دریافت ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ و تاریخ پاسخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸)
  - 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 کفایت سرمایه نهادهای مالی، موضوع "ارایه اطلاعات حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه بر اساس تراز آزمایشی در پایان هر ماه" (فروردین الی مهر ماه)
  - 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 در تارنمای "صندوق" و سامانه کدال". (ماه فروردین)

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین**

- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "درج چک لیست‌های رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در سامانه کدال".

- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه به هنگام تعهدنامه تعریف کاربران مجاز در نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری ظرف یک هفته به "سازمان" از تاریخ ابلاغیه ۱۳۹۸/۰۹/۱۸ (تاریخ ارسال ۱۳۹۹/۲/۲۴)".

- ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، موضوع "حد نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک".

۷- گزارش فعالیت مدیر "صندوق" در باره‌ی وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در بررسی های خود به مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.


۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و 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: ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

سعید ربیعی  
 شماره عضویت ۹۰۱۷۹۱  
 سید حسین عرب زاده  
 شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸



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:
۴-۶	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 در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

وحید حسن پور دبیر

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری صبا تامین

ارکان صندوق

مدیرصندوق

امیر حسین نریمانی

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق



گزارش حسابرسی  
«خوابان ری»  
شرکت حسابرسی و مشاوران  
SASH

**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 روزه 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 با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۲۳,۶۵۷,۵۴۴,۳۴۰</b>	<b>۲۴۴,۴۵۲,۸۶۰,۳۶۶</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها:</b>
(۲۳۲,۰۹۶,۸۴۴)	(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
<b>۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴</b>	<b>۲۴۰,۲۰۵,۸۲۸,۹۹۹</b>		<b>سود خالص</b>
٪۵,۶	۲۶,۳۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
٪۱۱,۲	۳۸,۷۷		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
.	.	۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰	۳۸۷,۴۹۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۸۷,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۴۹۳	۲۶۳,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۱۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۳,۰۸۴,۳۳۰,۴۳۴	-	۲۴۰,۲۰۵,۸۲۸,۹۹۹	-	سود خالص دوره
۲,۱۰۶,۶۹۹,۲۹۶	-	(۱۹۵,۶۵۱,۰۷۵)	-	تعدیلات
<b>۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰</b>	<b>۳۸۷,۴۹۳</b>	<b>۹۱۵,۸۸۵,۲۰۷,۶۵۴</b>	<b>۶۵۰,۶۸۴</b>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و

لیتال

خالص دارایی‌های پایان دوره

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین**  
شماره ثبت: ۱۱۶۱۵  
شماره ثبت: ۴۵۹۲۲



Handwritten signatures and initials in blue and green ink.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>دارایی‌ها :</b>
۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۳۵۰,۵۹۶,۲۶۰,۵۶۱	۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۱۴۳,۱۱۲,۰۱۴,۸۷۳	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳,۳۰۷,۳۷۳,۴۲۳	۴۲۴,۷۲۵,۷۳۱,۳۴۴	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳,۰۰۵,۸۴۳,۰۱۱	۹ حساب های دریافتنی
-	-	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸	۱۲ جاری کارگزاران
<b>۴۱۳,۰۳۲,۲۳۷,۰۸۹</b>	<b>۹۶۷,۹۰۴,۲۱۸,۴۸۷</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها :</b>
۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹	۱,۱۲۹,۷۵۷,۹۰۸	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰	۸۸۵,۳۸۷,۸۲۸	۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
-	۵۰,۰۰۳,۸۶۵,۰۹۷	۱۵ بدهی به سرمایه‌گذاران
<b>۳۴۸,۲۰۷,۳۵۹</b>	<b>۵۲,۰۱۹,۰۱۰,۸۳۳</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰</b>	<b>۹۱۵,۸۸۵,۲۰۷,۶۵۴</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۶۵,۰۱۰</b>	<b>۱,۴۰۷,۵۷۳</b>	<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین**  
 «خنداره‌ری»  
 گزارش حسابرسی



Handwritten signatures in blue and green ink, including a signature with the number '۲' written next to it.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

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 صورت خالص دارایی ها 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 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

#### 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 شرکت

های 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 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 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 (۰,۰۰۱) 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 (۰,۰۰۲) 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

### یادداشت‌های همراه صورت‌های 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.

#### **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 صورت خالص دارایی‌ها 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 چهارم 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰,۶۲	۴۳,۸۷۷,۰۲۹,۳۳۰	۳۸,۵۷۷,۵۲۶,۰۰۲	۳۳,۶۳	۲۲۸,۷۳۴,۰۳۰,۷۷۹	۲۰۸,۰۹۵,۲۷۵,۷۳۳	محصولات شیمیایی
۰,۷۳	۲,۹۹۷,۶۹۱,۳۹۹	۲,۵۰۵,۹۸۷,۱۸۹	۲,۴۰	۲۳,۲۵۵,۶۲۸,۳۳۸	۲۵,۳۰۲,۲۳۶,۳۳۴	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۰,۱۶	۶۴۲,۷۴۵,۱۷۶	۶۰۲,۹۷۴,۸۲۲	۰,۸۶	۸,۳۷۱,۳۳۰,۴۹۵	۸,۲۵۲,۷۶۹,۱۱۷	لاستیک و پلاستیک
—	—	—	۰,۵۱	۴,۹۰۲,۶۸۹,۴۰۹	۴,۹۲۴,۹۲۲,۹۱۰	مواد و محصولات دارویی
—	—	—	۶,۳۶	۶۱,۵۲۰,۱۵۰,۸۲۹	۵۵,۱۴۰,۲۳۲,۹۲۷	استخراج کانه های فلزی
—	—	—	۱,۸۶	۱۸,۰۴۱,۳۴۹,۵۷۸	۱۸,۲۹۳,۶۶۸,۷۵۵	زراعت و خدمات وابسته
—	—	—	۰,۵۹	۵,۷۷۱,۰۸۱,۱۴۳	۶,۲۱۳,۰۸۱,۹۱۹	فنی و مهندسی
۱۱,۵۱	۴۷,۵۱۷,۴۶۵,۸۰۵	۴۱,۶۸۶,۴۸۱,۰۱۳	۳۶,۳۱	۳۵۰,۵۹۶,۲۶۰,۵۶۱	۳۳۶,۲۲۲,۱۹۴,۶۹۵	

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 سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
-	-	۰,۵۰	۴,۸۳۹,۶۷۴,۶۳۸	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-شرانل-۲۸۸۰۲۰۷۵۸
۷,۹۲	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۳,۴۶	۳۳,۵۰۸,۱۵۴,۰۷۸	۱۷	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	کوتاه مدت	سپرده رفاه-تاییکو-۲۶۲۵۴۶۷۴۷
-	-	۵,۳۶	۵۱,۸۹۰,۴۶۱,۶۶۱	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-شغدر-۲۸۸۰۰۳۲۳۰۵
-	-	۰,۴۵	۴,۳۵۸,۸۹۸,۰۴۵	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-پکرمان-۲۸۸۰۳۰۹۲۸
-	-	۰,۰۲	۱۴۹,۱۱۲,۷۸۲	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-رتکو-۲۸۸۰۳۲۸۱۰
-	-	۰,۰۷	۶۵۲,۰۰۰,۷۳۶	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-شکرین-۲۸۸۰۳۲۶۰۳
-	-	۲,۱۵	۲۰,۸۱۹,۶۲۸,۴۹۳	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-خراسان-۲۸۸۰۲۷۹۱۷
-	-	۰,۲۴	۲,۳۱۳,۴۵۲,۳۱۵	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-فکا-۲۸۸۰۳۱۹۲۱
-	-	۱,۸۱	۱۷,۵۴۸,۳۰۲,۹۶۵	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-تاصیکو-۲۸۸۰۳۲۱۲۳
-	-	۰,۵۰	۴,۸۱۰,۳۲۲,۹۲۵	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-شغن-۲۸۸۰۳۱۶۲۳
-	-	۰,۰۳	۲۸۹,۶۸۴,۰۵۷	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-پسهند-۲۸۸۰۳۲۹۰۱
-	-	۰	-	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-ویپرو-۲۸۸۰۳۲۴۵۷
-	-	۰,۱۷	۱,۶۰۵,۴۹۴,۶۰۵	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-تیبیکو-۲۸۸۰۳۱۷۴۰
-	-	۰	-	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-شیاس-۲۸۸,۰۳۰۴۹۷
-	-	۰,۰۳	۳۲۶,۹۲۷,۵۷۳	۱۵	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	سپرده رفاه-شدوص-۲۸۸۰۳۲۰۶۱
۷,۹۲	۳۲,۷۰۵,۴۱۱,۵۴۶	۱۴,۷۹	۱۴۳,۱۱۲,۰۱۴,۸۷۳					

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 علی الحساب

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش					
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
-	-	۱,۱	۱۰,۹۷۴,۶۲۵,۵۶۷	۳۲۶,۸۹۱,۷۷۲	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰ (شاد۱)
۷۹,۹۷	۳۳۰,۳۰۷,۲۶۳,۴۲۳	۱۹,۳	۱۸۶,۷۰۱,۵۲۵,۷۵۰	-	۱۹۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹-۴۳۳ (خز۰۶)
-	-	۲,۷	۲۶,۵۳۵,۹۶۴,۷۴۹	-	۳۳,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۵۱۸ (خز۰۷)
-	-	۰,۱	۹۷۲,۵۴۳,۲۸۴	۲۲,۲۳۲,۸۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا ارون ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳ (اروند۰۶)
-	-	۲,۹	۲۸,۰۹۲,۶۹۵,۶۳۴	۳۴,۸۱۳,۳۵۵	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	مشارکت دولتی ۱۰ - شرایط خاص ۱۳۳۶ (شاد۱۰)
-	-	۸,۱	۷۸,۶۷۴,۶۱۶,۴۰۶	-	۱۱۰,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۱۱/۱۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۱۱۱۱ (خز۰۸)
-	-	۰,۲	۱,۹۶۰,۴۰۸,۴۳۴	-	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۴۰۷ (خز۰۷)
-	-	۳,۰	۲۸,۸۶۵,۴۴۰,۷۲۴	-	۳۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۴/۲۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۹۸-۴۳۳ (خز۰۵)
-	-	۱,۸	۱۷,۲۱۳,۴۷۲,۱۵۶	-	۲۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۹/۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۹۸-۹۲۳ (خز۰۹)
-	-	۴,۶	۴۴,۷۳۴,۴۳۸,۵۴۰	-	۶۲,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۱۰۱۳ (خز۰۸)
۷۹,۹۷	۳۳۰,۳۰۷,۲۶۳,۴۲۳	۴۳,۸۱	۴۲۴,۷۲۵,۷۳۱,۲۴۴	۳۸۳,۹۳۷,۹۸۶	۵۱۰,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰			



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 دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲,۸۸۸,۱۷۴,۹۰۰	-	۲۵	۲,۸۸۸,۱۷۴,۹۰۰
-	۱۱۷,۶۶۸,۱۱۱	-	-	۱۱۷,۶۶۸,۱۱۱
-	۳,۰۰۵,۸۴۳,۰۱۱	-	-	۳,۰۰۵,۸۴۳,۰۱۱

سود سهام دریافتی  
سایر حساب های دریافتی-هزینه  
متوقف شده

۹-۱- سود سهام دریافتی مربوط به سر. دارویی تامین (تیپیکو) و نفت پاسارگاد (شپاس) 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

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك نرم افزار یک سال می‌باشد. همچنین صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار ملزم به عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار هستند لذا عضویت مذکور به صورت سالیانه می‌باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۴۰,۸۸۵,۲۵۰	(۵۴۰,۸۸۵,۲۵۰)	-
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۸۹۰,۸۸۵,۲۵۰	(۸۹۰,۸۸۵,۲۵۰)	-

مخارج نرم افزار  
حق عضویت در کانون کارگزاران

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	۲۹,۲۸۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰

حساب جاری ۲۴۱۱۷۰۴۱۲ بانک رفاه

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۴,۸۴۹,۸۶۲,۰۱۳,۱۱۷	۴,۸۹۳,۸۲۵,۱۱۵,۵۰۰	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸
۲,۴۷۱,۹۸۶,۳۱۵	۴,۸۴۹,۸۶۲,۰۱۳,۱۱۷	۴,۸۹۳,۸۲۵,۱۱۵,۵۰۰	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸

کارگزاری صباتامین

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

**۱۳- پرداختی 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 (متولی سابق)
-	۶۲,۶۴۵,۹۳۶	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۴۹,۰۵۶,۹۶۱	حسابرس
<u>۲۱۸,۸۴۹,۰۶۹</u>	<u>۱,۱۲۹,۷۵۷,۹۰۸</u>	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵,۷۳۶,۰۶۰	۷۱۳,۱۶۹,۴۸۷	ذخیره تصفیه
۳۳,۶۲۲,۲۳۰	۱۷۲,۲۱۸,۳۴۱	شرکت مینا (مخارج نرم افزار)
<u>۱۲۹,۳۵۸,۲۹۰</u>	<u>۸۸۵,۳۸۷,۸۲۸</u>	

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

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بابت تنه واحدهای صادر شده	۳,۸۶۵,۰۹۷	-
	۵۰,۰۰۳,۸۶۵,۰۹۷	-

۱۵-۱- بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۶ صادر گردیده است.

۱۶- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵۶۱,۰۸۴	۷۸۹,۷۶۶,۶۶۶,۸۵۴	۲۹۷,۸۹۳	۳۱۷,۲۵۹,۱۳۳,۷۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی			
۱۸۹,۶۰۰	۱۲۶,۱۱۸,۵۴۰,۸۰۰	۸۹,۶۰۰	۹۵,۴۲۴,۸۹۶,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز			
۶۵۰,۶۸۴	۹۱۵,۸۸۵,۲۰۷,۶۵۴	۳۸۷,۴۹۳	۴۱۲,۶۸۴,۰۲۹,۷۳۰

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۶۳,۰۸۸,۹۱۳	۱۲۵,۴۴۳,۶۱۲,۸۰۹	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۲)	۲۷,۵۶۳,۳۹۴,۳۶۲	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی
۳,۲۴۵,۴۱۵,۳۸۱	۱۵۳,۰۰۷,۰۰۷,۱۷۱		

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

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

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش سهم	سود و (زیان) فروش سهم	تخفیقات کارمزد	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۸۶.۲۷۵.۷۸۰	۶.۱۳۲.۱۴۴.۲۹۱	۹۱۳.۳۳۳.۰۵۲	(۱.۵۴۵.۹۸۷.۹۴۲)	۱۵۱.۷۹۸.۲۱۷.۲۳۳	۱۵۸.۵۶۳.۰۲۶.۴۱۴	۷.۱۰۵.۳۴۶	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۷۶۰.۱۶۹.۱۶۸	۲.۷۲۴.۹۵۹.۳۷۰	۱.۰۸۱.۹۲۲.۶۴۶	(۱.۸۳۱.۳۷۷.۶۴۸)	۱۸۴.۳۵۹.۳۸۸.۳۹۴	۱۸۷.۸۳۳.۰۸۰.۷۶۶	۲.۴۲۸.۷۸۱	پتروشیمی فن آوران (سفن)
-	(۴۹۲.۸۳۳.۲۶۸)	۱۹۶.۱۶۲.۴۵۶	(۳۳۲.۰۴۴.۶۷۹)	۳۴.۴۱۲.۹۴۰.۷۵۹	۳۴.۰۵۵.۹۸۹.۷۱۴	۱.۳۷۲.۳۹۱	تکین کو (زنکو)
-	۴۱۶.۳۸۶.۰۷۷	۱۳۵.۷۷۵.۱۵۶	(۲۲۹.۸۲۷.۰۵۲)	۲۳.۰۶۱.۶۳۴.۲۷۶	۲۳.۵۷۲.۰۷۲.۲۴۹	۱.۹۶۸.۵۷۹	دوده صنعتی پارس (شندوس)
-	۹۳.۰۴۰.۰۲۵	۵۰۴.۱۱۶.۵۳۰	(۸۵۳.۳۲۰.۸۶۳)	۸۷.۰۷۷.۹۹۲.۵۱۵	۸۷.۵۲۰.۲۳۶.۸۷۳	۸.۹۴۹.۹۶۶	سر-پتروشیمی (ویپرو)
-	۹.۳۲۸.۰۷۳.۴۹۰	۱.۸۶۵.۵۴۹.۹۱۳	(۳.۱۵۷.۸۲۸.۰۵۷)	۳۱۳.۲۵۹.۸۷۶.۱۸۲	۳۲۳.۸۸۰.۲۲۷.۸۱۶	۱۴.۴۱۶.۴۳۱	سر- دارویی تامین (تیبیکو)
-	۳۴.۹۳۲.۱۸۵.۴۶۹	۱.۲۰۰.۰۷۰.۳۱۷	(۲.۰۳۲.۴۳۰.۷۸۵)	۱۷۲.۶۹۱.۲۵۱.۲۷۰	۲۰۸.۴۵۵.۱۶۶.۲۰۷	۵۷.۱۴۵.۵۱۷	سر- صدر تامین (ناسیکو)
۱.۴۰۹.۷۹۹.۵۰۲	۶۸.۵۴۵.۸۶۸.۰۲۹	۲.۱۵۶.۹۳۲.۷۷۷	(۳.۶۵۱.۰۴۳.۴۶۹)	۳۰۴.۴۲۷.۶۳۵.۰۹۷	۳۷۴.۴۶۷.۶۱۳.۸۱۸	۱۰۹.۲۲۷.۰۲۳	سر- نفت و گاز تامین (تایکو)
۳۴۰.۲۳۹.۳۰۰	۲.۴۲۶.۵۹۲.۵۱۸	۱.۱۰۱.۰۶۵.۶۸۱	(۱.۸۶۳.۷۷۹.۸۱۴)	۱۸۷.۹۶۷.۹۳۲.۰۰۴	۱۹۱.۱۵۷.۲۳۸.۶۵۵	۲۳.۰۷۰.۳۴۹	صنعتی بارز (بکرمان)
-	(۱.۲۳۶.۱۴۴.۹۵۳)	۳۲۹.۳۶۰.۸۴۲	(۵۵۷.۵۱۰.۷۲۳)	۵۸.۱۸۸.۷۰۷.۱۵۲	۵۷.۱۸۰.۷۱۲.۰۸۰	۱.۲۹۰.۹۵۰	کوبن ایران (شکرین)
-	(۱.۸۸۶.۸۴۴.۳۳۹)	۱.۹۰۰.۰۱۴.۳۳۳	(۳.۲۱۶.۱۶۴.۳۸۴)	۳۳۰.۴۳۴.۳۴۲.۰۲۸	۳۲۹.۸۶۳.۶۴۷.۷۴۰	۱۳.۲۹۳.۸۴۵	کشت و دامداری فکا (زفکا)
-	۳۱۱.۶۹۸.۳۹۱	۳۲۱.۷۲۱.۷۴۷	(۵۴۴.۵۷۹.۸۲۹)	۵۵.۳۱۹.۹۲۳.۵۲۹	۵۵.۸۵۴.۴۸۰.۰۰۲	۳.۲۲۹.۹۵۹	لاستیک سهند (سهند)
۳۹۱.۰۲۳.۷۷۶	۴.۴۷۳.۹۷۵.۸۳۵	۵۷۰.۱۸۴.۸۲۸	(۹۶۵.۱۵۴.۶۸۵)	۹۵.۱۲۱.۴۸۶.۴۰۰	۹۸.۹۹۰.۴۳۲.۰۹۲	۷.۳۱۶.۴۹۹	نفت ایرانول (شرانل)
۳۷۵.۵۸۱.۳۸۷	۶۷۴.۵۱۱.۸۷۴	۶۸۰.۹۶۳.۶۲۷	(۱.۱۵۲.۶۷۰.۷۹۲)	۱۱۷.۰۷۶.۶۵۸.۸۱۵	۱۱۸.۲۲۲.۸۷۷.۸۵۴	۱۱.۳۷۶.۱۶۳	نفت پاسارگاد (نپاس)
۳.۴۶۳.۰۸۸.۹۱۳	۱۲۵.۴۴۳.۶۱۲.۸۰۹	۱۲.۹۵۷.۷۹۴.۹۰۵	(۲۱.۹۳۳.۷۲۰.۷۲۲)	۲.۱۱۵.۱۹۷.۹۸۵.۶۵۴	۲.۲۴۹.۶۱۷.۵۲۴.۲۸۰		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

**۲-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی:**

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۹۶,۵۷۶,۵۲۲	(۱۰,۷۰۶,۸۸۱)	۱۴,۵۷۰,۷۶۰,۶۸۵	۱۴,۷۷۸,۰۴۴,۰۸۸	۲۰,۵۱۶ (اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰ (بخش ۷۱۳))
-	۵۱۹,۳۷۹,۸۳۳	(۸,۷۸۱,۹۴۴)	۱۴,۲۷۶,۸۷۳,۲۳۳	۱۴,۸۰۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰ (اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۵۲۳۰۰۰ (بخش ۶۲۲))
-	۱,۸۶۰,۴۳۹,۹۵۹	(۲۰,۴۳۶,۳۴۱)	۲۶,۳۰۷,۵۸۸,۰۰۰	۲۸,۱۸۷,۹۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰ (اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰ (بخش ۷۳۲))
-	۳,۵۴۱,۷۷۳,۰۸۸	(۳۱,۱۱۶,۸۹۳)	۴۰,۳۱۸,۲۱۰,۴۶۶	۴۳,۸۹۱,۸۰۰,۴۴۷	۶۵,۰۲۷ (اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰ (بخش ۷۳۳))
-	۹۲۳,۱۶۲,۴۶۴	(۵۱,۴۷۱,۶۶۲)	۷۰,۰۲۱,۷۶۹,۰۷۴	۷۰,۹۹۵,۴۰۳,۲۰۰	۹۳,۳۹۶ (اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۴۲۲۰۰۰ (بخش ۸۰۵))
-	۲۰,۰۲۱,۳۶۰,۹۲۶	(۱۶۴,۲۶۲,۸۷۶)	۲۰۶,۴۱۵,۶۷۱,۵۸۷	۲۲۶,۶۰۱,۳۹۵,۳۸۹	۲۶۶,۷۷۴ (اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۴۲۳۰۰۰ (بخش ۷۰۶))
-	۴۰۳,۶۱۵,۸۷۵	(۱۵,۰۱۴,۳۹۶)	۲۰,۳۹۰,۸۱۳,۷۳۹	۲۰,۷۰۹,۵۱۴,۰۰۰	۳۹,۰۰۰ (اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰ (بخش ۸۰۹))
-	۹۸,۰۹۵,۷۰۵	(۲۶,۳۳۷,۰۳۴)	۳۶,۲۱۶,۳۱۷,۲۶۱	۳۶,۳۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۵۸,۵۶۰ (اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰ (بخش ۸۱۵))
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۳)	-	-	-	-	- اوراق مشارکت ملی نفت ۲
(۱۱۷,۶۷۳,۵۳۳)	۲۷,۵۶۳,۳۹۴,۴۶۲	(۳۲,۸۳۷,۹۲۷)	۴۲۸,۴۱۷,۵۴۴,۸۲۵	۴۵۶,۳۰۹,۷۷۷,۱۲۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	
۵,۸۳۰,۹۷۷,۷۹۲		۲۳,۹۸۵,۲۴۰,۹۱۲		۱۸-۱	سود سهام بورسی و فرابورسی
۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲		۳۸,۸۴۷,۳۶۳,۴۲۷		۱۸-۲	سود اوراق بورسی و فرابورسی
۹,۶۱۷,۳۶۵,۰۱۴		۶۲,۸۳۲,۶۰۴,۳۳۹			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱- سود تحقق نیافته سهام بورسی و فرابورسی:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	تخفیفات کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۶۴۹,۵۳۵	۱۷۰,۳۷۳,۰۵۱,۸۹۵	۱۴۵,۳۳۸,۰۱۹,۰۶۷	(۱,۶۶۱,۱۴۷,۰۰۲)	۹۸۱,۳۵۴,۵۳۷	۳۴,۳۹۶,۳۴۰,۳۶۲	۵,۲۰۶,۳۰۴,۳۵۴	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
۱۱,۴۳۳,۳۵۱	۶۱,۷۶۶,۵۹۹,۵۵۷	۵۵,۱۴۰,۳۳۳,۳۳۷	(۶۰۲,۲۳۴,۳۴۰)	۳۵۵,۱۷۵,۶۱۲	۶,۳۶۹,۹۱۷,۹۰۲	-	سر. صدر تامین (تاسیکو)
۵۱۸,۴۸۴	۷,۹۶۴,۳۹۵,۷۵۶	۷,۸۰۸,۳۴۰,۸۶۷	(۷۷,۶۴۳,۱۰۴)	۴۵,۸۶۹,۱۵۹	۱۳۳,۳۸۰,۹۳۴	۳۹,۷۷۰,۳۵۴	صنعتی بارز (پاکرمان)
۵۶۷۹	۱۹۳,۵۳۳,۴۸۳	۱۸۴,۵۷۱,۰۰۸	(۱,۸۸۶,۸۴۸)	۱,۱۱۴,۶۹۳	۸,۱۸۰,۰۴۸	۹۳,۱۹۸,۹۷۴	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۱۱۱,۳۷۵	۴,۹۱۳,۳۹۵,۰۰۰	۴,۹۱۳,۹۲۳,۹۱۰	(۴۷,۹۹۳,۷۰۹)	۲۸,۳۵۴,۶۱۸	(۳۲,۳۳۳,۵۰۱)	-	سر. دارویی تامین (تیپیکو)
۱۶,۳۸۲	۳۳۱,۴۷۰,۱۴۸	۳۳۴,۵۲۸,۲۵۰	(۳,۰۵۸,۱۰۲)	۲,۵۳۲,۸۶۷	(۴,۸۱۹,۵۶۶)	-	لاستیک سهند (سهند)
۱۰,۰۵۷	۵۳,۶۶۹,۱۷۵	۶۰,۳۸۳,۸۸۸	(۵۳۲,۳۷۱)	۳۰۹,۱۳۳	(۶,۹۲۸,۸۵۱)	-	کرین ایروان (شکرین)
۶۳۷,۷۹۰	۱۰,۱۳۴,۹۱۶,۳۵۰	۱۰,۳۹۴,۵۴۰,۳۳۳	(۹۸,۷۱۷,۹۳۰)	۵۸,۳۱۹,۵۱۸	(۲۱۰,۰۳۳,۵۰۵)	۲۵۴,۶۵۶,۴۰۸	نفت پاسارگاد (شپاس)
۵۱۱,۲۵۱	۱۸,۱۱۳,۶۳۲,۹۳۰	۱۸,۳۹۳,۶۶۸,۷۵۵	(۱۷۶۶۰۰۰۰)	۱۰۰,۳۳۳,۴۶۸	(۲۵۴,۳۱۹,۱۷۷)	-	کشت و دامداری فنا (زفکا)
۳۱۹,۴۵۱	۴,۷۰۴,۵۵۴,۸۷۷	۵,۱۳۳,۳۳۰,۸۴۱	(۴۵,۸۶۹,۴۰۷)	۲۷,۰۹۸,۳۳۶	(۳۳۷,۶۴۷,۱۳۵)	-	دوده صنعتی پارس (شدوس)
۳۳۱,۴۳۵	۵,۷۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۳,۰۸۸,۹۱۹	(۵۶,۴۹۳,۴۵۰)	۳۳,۳۷۴,۵۹۳	(۳۳۲,۰۰۷,۷۷۶)	-	تکین کو (رتکو)
۱۹۶,۰۹۴	۱۹,۷۸۸,۴۳۳,۸۳۳	۲۰,۶۵۸,۹۹۳,۰۰۴	(۱۹۲,۹۲۷,۳۳۸)	۱۱۳,۹۸۱,۳۷۹	(۹۴۸,۹۱۳,۰۳۱)	-	پتروشیمی فن آوران (شغن)
۸۶۷,۲۵۳	۱۳,۳۳۳,۸۷۳,۷۴۴	۱۵,۰۰۷,۶۹۵,۹۹۱	(۱,۲۸,۹۲۲,۷۶۷)	۷۶,۱۶۹,۵۱۲	(۱,۸۳۶,۵۵۵,۰۰۱)	۳۳۹,۰۴۷,۷۰۲	نفت ایرانول (شرانل)
۳,۴۸۲,۱۶۴	۳۴,۵۳۶,۱۰۳,۵۵۲	۳۷,۰۵۹,۳۰۲,۸۰۷	(۳۲۶,۷۲۶,۹۹۶)	۱۹۸,۹۳۷,۹۴۹	(۲,۶۶۱,۰۰۰,۳۰۲)	-	سر. پتروشیمی (وپترو)
	۳۵۲,۰۰۰,۷۳۳,۴۸۹	۳۳۶,۶۱۱,۰۱۹,۶۴۹	(۳,۳۳۲,۰۰۰,۷۳۰۳)	۲,۰۲۷,۵۳۴,۳۷۵	۳۳,۹۸۵,۳۴۰,۹۱۲	۵۸۲,۰۹۷۷,۷۹۲	

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲- سود 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					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تخفیفات کارمزد	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲	۳۱,۵۲۷,۲۲۰,۸۸۴	-	(۱۲۵,۴۵۶,۸۱۰)	۱۵۵,۱۶۴,۳۰۴,۸۶۶	۱۸۶,۸۳۶,۹۸۲,۵۶۰	۱۹۷,۸۳۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۴۳۳-۹۹۰ (بخز ۷۰۶)
-	۳,۰۱۷,۴۱۵,۱۵۳	-	(۵۷,۰۸۰,۳۷۴)	۷۵,۶۵۷,۲۰۱,۲۵۳	۷۸,۷۳۱,۶۹۶,۸۸۰	۱۱۰,۸۳۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸-۱۱۱۱-۰۰ (بخز ۸۱۲)
-	۱,۶۸۹,۹۸۲,۵۹۳	-	(۱۹,۲۵۲,۵۳۱)	۲۴,۸۴۵,۹۸۱,۱۵۶	۲۶,۵۵۵,۳۱۷,۲۸۰	۳۳,۹۵۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۵۱۸-۰۰ (بخز ۷۱۳)
-	۸۹۴,۶۴۸,۳۲۲	-	(۲۰,۹۴۲,۶۲۶)	۲۷,۹۷۰,۷۹۲,۴۰۲	۲۸,۸۸۶,۳۸۳,۳۵۰	۳۶,۸۵۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸-۴۳۳-۰۰ (بخز ۸۰۵)
-	۷۶۸,۸۱۲,۳۳۷	-	(۲۰,۳۵۶,۷۳۱)	۲۷,۲۸۹,۰۶۹,۹۳۳	۲۸,۰۷۸,۳۳۹,۰۰۰	۳۰,۵۰۰	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶-۰۰ (اشاد ۱۰)
-	۶۷۲,۴۵۴,۷۳۷	-	(۳۲,۴۵۵,۹۹۵)	۴۴,۰۶۱,۹۸۳,۸۰۲	۴۴,۷۶۶,۸۹۴,۵۳۵	۶۲,۰۴۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۱۲-۰۰ (بخز ۸۱۱)
-	۵۲۲,۵۸۲,۸۷۹	-	(۱۲,۴۸۸,۸۲۰)	۱۶,۶۹۰,۸۸۹,۳۷۷	۱۷,۲۲۵,۹۶۰,۹۷۶	۲۳,۶۸۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸-۹۲۳-۰۰ (بخز ۸۰۹)
-	۷۴,۳۲۵,۴۱۰	-	(۱,۴۲۲,۳۳۶)	۱,۸۸۶,۰۸۳,۰۳۴	۱,۹۶۱,۸۳۰,۷۶۰	۲,۴۴۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۷-۰۰ (بخز ۷۱۶)
-	(۵۰,۴۱۴,۴۷۵)	-	(۶۸۹,۴۷۵)	۱,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰	۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰۱۱۱۳ (اروند ۰۶)
-	(۲۷۹,۶۶۵,۴۳۳)	-	(۷,۷۲۵,۲۰۵)	۱۰,۹۲۷,۳۹۹,۲۱۸	۱۰,۶۵۵,۴۵۹,۰۰۰	۱۱,۸۰۰	دولت - یا شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰ (اشاد ۱)
۳,۷۸۶,۳۸۷,۲۲۲	۲۸,۸۳۲,۳۶۳,۲۲۷	-	(۳۰۷,۸۷۰,۹۸۳)	۳۵۵,۴۹۴,۴۹۹,۹۳۱	۴۳۴,۶۴۹,۶۶۴,۳۴۱		

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

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸-۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۸۹,۸۴۹	۲۵۰	۲۲,۴۶۲,۲۵۰	-	۲۲,۴۶۲,۲۵۰
۱۳۹۸-۰۳/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۶۷,۶۱۸	۱,۴۵۰	۲۴۳,۰۴۶,۱۰۰	-	۲۴۳,۰۴۶,۱۰۰
۱۳۹۸-۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۸-۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲۱,۶۹۲	۱۶,۰۰۰	۳,۵۴۷,۰۷۲,۰۰۰	-	۳,۵۴۷,۰۷۲,۰۰۰
۱۳۹۸-۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۹۹,۶۰۵	۱۸۰	۱۰۷,۹۲۸,۹۰۰	-	۱۰۷,۹۲۸,۹۰۰
۱۳۹۸-۰۵/۳۰	۱۳۹۸-۰۲/۳۱	۳۱,۹۱۲,۱۳۶	۴۰۰	۱۲,۷۶۴,۸۵۴,۴۰۰	-	۱۲,۷۶۴,۸۵۴,۴۰۰
۱۳۹۸-۰۵/۳۰	۱۳۹۸-۰۲/۳۱	۱,۳۹۰,۱۲۳	۲,۰۰۰	۲,۷۸۰,۲۴۶,۰۰۰	-	۲,۷۸۰,۲۴۶,۰۰۰
				۲۰,۱۶۷۶۰۹,۶۵۰	-	۲۰,۱۶۷۶۰۹,۶۵۰

صنعتی بارز (پکرمان)  
نفت اپراتور (شرکت)  
پتروشیمی خراسان (خراسان)  
پتروشیمی فن آوران (شفت)  
نفت پاسارگاد (شپاس)  
سر. نفت و گاز تامین (تایکو)  
سر. دارویی تامین (تیبیکو)

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	۲,۰۸۵,۸۵۷,۱۱۹	۲۰-۱ سود اوراق بدهی فرابورسی
۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۹۴,۷۶۳,۹۴۵	۸,۴۴۵,۶۳۹,۲۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۱-۲۰- سود اوراق بدهی فرابورسی:**

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	-	-	-	۲۱	۳۰۰,۰۷۲,۳۶۰,۰۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	اوراق مشارکت نفت ۲
-	۶۹۲,۶۳۷,۰۱۱	-	۶۹۲,۶۳۷,۰۱۱	۱۷	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	متعدد	دولت / با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰ (اشاد)
-	۱۲۱,۵۱۷,۳۶۹	-	۱۲۱,۵۱۷,۳۶۹	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۵/۰۵	منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰۱۱۱۰ (اروند۰۶)
-	۱,۲۷۱,۷۰۲,۷۳۹	-	۱,۲۷۱,۷۰۲,۷۳۹	۱۵	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	متعدد	مشارکت دولتی ۱۰/شرایط خاص ۰۰۱۳۳۶ (اشاد-۱)
۱۰,۲۱۶,۵۶۳,۹۴۹	۲,۰۸۵,۸۵۷,۱۱۹	-	۲,۰۸۵,۸۵۷,۱۱۹		۳۳۲,۳۷۷,۳۶۰,۰۰۲			

**۲-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:**

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود				
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	-	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	۱۷		کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۲	سپرده رفاه-تایپکو- ۲۶۲۵۴۶۷۴۷
۵۷۸,۱۹۹,۹۹۶	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷	-	۶,۳۵۹,۷۸۲,۰۸۷					

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۷,۹۱۸,۰۱۵	۲,۴۵۸,۸۱۲,۹۴۳	مدیر صندوق
۳۹,۹۷۳,۷۲۹	۵۱,۱۹۱,۹۰۴	متولی سبذگردان آسمان (متولی سابق)
-	۱۲۶,۹۸۷,۸۴۳	متولی حسابرسی هوشیار ممیز
۳۴,۲۰۵,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۲۲۲,۰۹۶,۸۴۴</b>	<b>۲,۷۳۶,۹۹۲,۶۹۰</b>	

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی چهار ماه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵,۷۳۶,۰۶۰	۶۱۷,۴۳۳,۴۲۷	هزینه تصفیه
۱۴۵,۳۹۷,۰۰۲	۵۴۰,۸۸۵,۲۵۰	هزینه نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۴,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
<b>۳۴۱,۱۱۷,۰۶۲</b>	<b>۱,۵۱۰,۰۳۸,۶۷۷</b>	

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**

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 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 سفارش 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	شرائل	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۳
۵	پکرمان	۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۳
۶	شپاس	۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	%۳
۷	تیپیکو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۳
۸	زفکا	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	%۳
۹	شغدیر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۰	شپترو	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۱	ویپترو	۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۲	شدوص	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۳	چکاو	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۴	شکرین	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۵	پسهند	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۶	رتکو	۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	%۲,۵
۱۷	تاصیکو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	%۳
۱۸	دکپسول	۱۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	%۳
۱۹	زگلدشت	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**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	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۸۹۶	۰,۱۴	۰,۲۳
		عادی	۱,۰۷۲	۰,۱۶	۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	موسس	ممتاز	۸۸,۷۰۴	۱۳,۶۳	۲۲,۸۹
		عادی	۳۸۶,۶۳۵	۵۹,۴۲	۷۶,۸۸

**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 سال	(۱,۰۱۸,۰۵۵,۰۱۱)
شرکت کارگزاری صبا تامین	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۹,۷۴۳,۶۸۷,۱۲۸,۶۱۷	طی سال	۴۶,۴۳۵,۰۸۸,۶۹۸
شرکت سبذگردان آسمان (متولی سابق)	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۵۱,۱۹۱,۹۰۴	طی سال	-
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی جدید)	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۲۶,۹۸۷,۸۴۳	طی سال	(۶۲,۶۴۵,۹۳۶)
موسسه حسابرسی دش و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس(حسابرس)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۴۹,۰۵۶,۹۶۱)

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک بازارگردانی:

دارایی‌ها:	تابکو ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شغن ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شیراز ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شیراز ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پارس ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خراسان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نیکو ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کف ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاسکو ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شعبه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ونزو ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شکرین ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پسند ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	رنکو ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶۹,۶۹۴,۲۵۹,۴۲۰	۱۹,۷۰۹,۲۷۷,۹۷۲	۱۲,۱۷۱,۱۱۰,۴۹۰	۱۰,۰۸۲,۵۱۷,۸۲۸	۷,۳۲۱,۲۲۱,۸۱۱	۱۹۲,۷۵۱,۱۲۸	۲,۹۰۲,۶۸۹,۴۰۹	۱۸,۰۲۱,۳۲۹,۵۷۸	۶۱,۵۲۰,۱۵۰,۸۲۹	-	۲۴,۳۹۸,۲۰۲,۵۰۵	۵۲,۴۵۵,۲۷	۲۲۹,۷۰۸,۶۸۴	۴,۶۸۵,۷۸۲,۷۰۶	۵,۷۷۱,۰۸۱,۱۲۴	
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۳,۵۰۸,۱۵۴,۰۷۸	۲,۸۱۰,۲۲۲,۳۲۵	۴,۸۲۹,۶۷۴,۶۲۸	-	۲,۳۵۸,۸۹۸,۰۴۵	۲,۰۸۱,۶۲۸,۶۲۲	۱,۶۰۵,۲۹۶,۶۰۵	۲,۲۱۲,۴۵۲,۳۱۵	۱۷,۵۴۸,۲۰۲,۹۶۵	۵۱,۸۹۰,۴۶۱,۶۶۱	-	-	۶۵۲,۰۰۰,۷۲۶	۲۸۹,۶۸۴,۰۵۷	۱۲۹,۱۱۴,۷۸۲	
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۲۹۱,۲۷۷,۴۲۷,۶۱۴	۱۰,۲۹۱,۵۹۴,۱۸۲	-	-	-	۱,۸۶۰,۴۰۸,۴۲۴	-	-	۷۴,۸۰۹,۴۰۲,۱۵۰	۴۶,۰۰۰,۲,۸۶۱,۸۲۸	-	-	-	-	-	
حساب‌های دریافتی	۳۶۶,۶۰۹,۷۶۹	۱۵,۴۸۵,۱۲۸	۱۵,۴۸۵,۱۲۸	۱۲۴,۶۱۴,۰۲۸	۱۵,۴۸۵,۱۲۸	۱۵,۴۸۵,۱۲۸	۱۵,۴۸۵,۱۲۸	۲,۳۱۸,۰۲۶	۲,۳۱۸,۰۲۶	۲,۳۱۸,۰۲۶	۲,۳۱۸,۰۲۶	۲,۳۱۸,۰۲۶	-	-	-	
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	۵,۱۷۱,۳۵۶,۵۷۶	۱,۲۶۲,۴۶۹,۵۲۹	۲۴,۱۶۱,۸۲۶,۶۶۱	-	-	-	۹,۲۵۶,۹۲۰,۳۱۵	۷,۰۰۵,۵۷۵,۵۰۱	۸,۶۶۱,۸۲۰,۵۶۲	۲۴۲,۰۲۶,۴۴۹	
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
موجودی نقد	۴,۳۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع دارایی‌ها	۴۹۴,۸۴۸,۷۲۰,۸۹۰	۲۴,۸۲۱,۷۷۹,۲۱۹	۱۸,۰۲۱,۲۷۰,۳۶۶	۱۰,۲۱۴,۸۳۱,۸۷۶	۱۷,۴۸۲,۳۶۱,۵۷۰	۲۴,۴۵۶,۷۲۴,۷۴۴	۲۴,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۲۴,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۲۰,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۱۵۲,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۲۴,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	
بدهی‌ها:																
جاری کارگزاران	۶۸۶,۱۲۷,۳۹۰	۲۵۰,۴۵۲	۲,۴۲۶,۰۲۹,۸۸۲	۸۱۱,۴۷۲,۷۸۲	-	-	-	-	۸۲۲,۸۷۰,۹۹۸	۶,۶۶۲,۱۵۴,۴۰۰	-	-	-	-	-	
پرداختی به ارباب‌مستوف	۶۲۴,۸۶۸,۸۸۴	۴۸,۵۸۸,۲۷۰	۲۸,۹۰۶,۹۹۹	۲۱,۹۲۴,۵۵۶	۲۷,۷۶۱,۳۸۵	۲۱,۶۱۸,۵۵۲	۴۶,۰۶۱,۱۹۹	۲۹,۳۹۱,۰۹۲	۱۵۶,۲۷۴,۷۹۰	۱۲,۳۸۲,۲۲۲	۱۲,۳۸۲,۲۲۲	۳۱۸,۰۲,۶۶۲	۱۲,۰۵۲,۰۹۸	۱۱,۳۲۷,۵۰۹	۷,۴۷۹,۷۹۸	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴۸۰,۷۸۸,۰۷۹	۲۴,۸۲۰,۵۲۴	۲۴,۴۲۹,۲۶۵	۱۷,۲۶۱,۸۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	۲۴,۸۲۸,۰۲۴	
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع بدهی‌ها	۱,۸۰۱,۷۹۵,۲۵۴	۹۳,۸۷۹,۲۴۷	۲,۴۸۹,۱۵۶,۲۷۶	۹۳,۶۷۰,۱۹۰	۵۲,۷۰۹,۳۱۹	۶۲,۳۶۱,۳۶۹	۶۸,۱۱۹,۳۶۵	۹۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	۱۰۱,۱۱۹,۸۲۴	
خالص دارایی‌ها	۲۹۳,۰۵۳,۴۶۷	۱۵,۹۴۲,۵۳۲	۱۵,۹۴۲,۵۳۲	۱۰,۲۱۴,۸۳۱,۸۷۶	۱۷,۴۸۲,۳۶۱,۵۷۰	۲۴,۴۵۶,۷۲۴,۷۴۴	۲۴,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۲۴,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۲۰,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۱۵۲,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۲۴,۴۵۶,۸۲۱,۸۱۴	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	۱۷,۸۱۴,۸۸۷,۳۷۵	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۵۵۵,۴۶۴	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	۱,۳۸۹,۵۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	تایپکو	شغن	شرائل	شپاس	یکرمان	خراسان	نیپکو	فکا	تاسکو	شغدیر	ونپرو	شکرین	پسهند	شدوس	رنکو
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۵,۶۹۹,۴۴۹,۲۷۷	۵,۰۱۰,۵۴۸,۸۵۴	۴,۷۹۹,۸۶۵,۴۲۷	۱,۰۵۳,۲۴۷,۶۱۸	۳,۱۸۴,۷۱۴,۲۵۵	۶,۵۴۹,۴۱۳,۵۲۸	۱۰,۲۵۱,۶۹۱,۱۸۸	(۱,۸۸۶,۸۴۴,۳۳۹)	۳۹,۰۵۶,۸۲۰,۶۴۹	۱۵۳,۳۰۲	۲۸۹,۴۶۲,۳۴۵	(۱,۲۳۶,۱۴۴,۸۵۳)	۳۱۱,۶۹۸,۳۹۱	۴۱۶,۳۸۶,۰۷۷	(۴۸۲,۸۳۲,۲۶۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۸,۴۳۶,۱۱۵,۶۲۸	(۶۶۹,۵۵۷,۲۳۸)	(۱,۸۲۶,۵۸۵,۵۰۱)	(۲۱۰,۰۲۲,۵۰۵)	۱۲۳,۳۸۰,۹۴۴	۸۲,۵۰۵,۴۵۸	(۲۲,۲۳۳,۵۰۱)	(۳۵۲,۲۱۹,۱۷۷)	۸,۸۳۰,۷۶۰,۱۸۴	۱,۹۰۲,۹۶۳,۶۷۷	(۲,۶۶۱,۰۰۰,۳۰۲)	(۶,۹۲۸,۸۵۱)	(۴,۸۱۹,۵۶۶)	(۳۲۷,۶۴۷,۱۳۵)	(۴۴۲,۰۰۷,۷۷۶)
سود سهام	۱۲,۷۶۴,۸۵۴,۴۰۰	۳,۵۴۷,۰۷۲,۰۰۰	۲۴۲,۰۴۶,۱۰۰	۱۰۷,۹۲۸,۹۰۰	۲۲,۴۶۲,۲۵۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۲۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و	۲,۳۵۷,۳۵۹,۸۸۱	۶۹۲,۴۴۸,۵۱۳	۴۶۴,۳۳۶,۸۲۸	۴۵۶,۴۱۵,۶۵۳	۵۷۱,۱۴۱,۶۹۱	۶۰۴,۴۷۵,۷۶۴	۶۱۴,۳۰۲,۱۸۹	۷۴۷,۹۱۵,۹۰۲	۱,۶۱۲,۳۷۹,۵۱۶	۱۸,۶۸۹,۸۶۸	۵۵,۵۸۰,۰۹۰	۳۴,۱۰۵,۰۷۸	۸۴,۴۵۴,۴۷۸	۳۳,۹۷۲,۳۲۷	۹۸,۰۶۱,۴۱۸
جمع درآمدها	۱۵۹,۲۵۷,۷۷۹,۱۳۶	۸,۵۸۰,۵۱۲,۱۲۹	۳,۶۷۰,۶۶۲,۸۶۴	۱,۴۰۷,۵۶۹,۶۶۶	۳,۹۰۱,۶۹۹,۱۱۰	۷,۹۳۸,۳۹۶,۷۵۰	۱۳,۶۲۳,۳۸۳,۸۷۶	(۱,۳۹۱,۲۴۷,۶۱۴)	۴۹,۴۹۹,۹۶۰,۳۳۹	۱,۹۲۱,۸۰۶,۸۴۷	(۲,۳۱۵,۹۵۶,۹۶۷)	(۱,۲۰۸,۹۶۸,۷۶۶)	۳۹۱,۲۳۳,۳۰۳	۱۲,۷۱۱,۲۷۹	(۸۳۶,۷۷۹,۶۲۶)
هزینه‌ها:															
هزینه کارمزد ارکان	۱,۶۰۰,۰۷۹,۳۴۱	۱۳۹,۳۹۲,۲۹۹	۷۳,۳۸۸,۷۳۳	۵۷,۲۰۱,۶۷۲	۷۷,۴۶۷,۸۵۲	۱۰۴,۰۳۲,۱۹۲	۱۲۷,۶۰۴,۲۷۱	۷۹,۳۰۴,۵۳۱	۳۸۳,۱۷۲,۱۳۳	۱۷,۳۱۴,۵۷۷	۳۷,۱۷۰,۹۶۴	۱۲,۰۵۳,۰۹۸	۱۱,۳۲۷,۵۰۹	۷,۴۷۹,۷۹۸	۱۰,۹۳۲,۷۲۰
سایر هزینه‌ها	۴۹۸,۸۶۵,۳۱۵	۱۲۴,۳۸۲,۹۲۸	۱۰۸,۳۵۷,۷۳۶	۱۰۲,۷۰۳,۴۶۵	۱۰۸,۴۷۱,۳۰۳	۱۱۳,۳۰۰,۲۱۰	۹۸,۰۵۷,۳۸۷	۸۲,۵۰۵,۰۰۰	۱۱۵,۱۴۱,۵۷۴	۴۰,۵۰۴,۷۰۵	۴۰,۳۳۳,۴۱۸	۱۹,۶۶۲,۷۹۲	۱۹,۷۷۹,۱۶۷	۱۸,۸۸۰,۶۷۲	۱۹,۱۹۲,۱۰۵
جمع هزینه‌ها	۲,۰۹۸,۹۴۴,۶۵۶	۲۶۲,۵۷۵,۲۲۷	۱۸۱,۷۴۶,۴۶۹	۱۵۹,۹۰۵,۱۳۷	۱۸۵,۹۳۹,۱۵۵	۲۱۷,۳۳۳,۴۰۲	۲۲۵,۶۶۱,۵۵۸	۱۶۱,۸۰۹,۵۳۱	۴۹۸,۳۱۳,۷۰۷	۵۷,۸۱۹,۲۸۲	۷۷,۵۰۴,۳۸۲	۳۱,۷۱۶,۸۹۰	۳۱,۱۱۶,۶۷۶	۲۶,۳۶۰,۴۷۰	۲۹,۳۸۵,۸۲۵
سود (زیان) خالص	۱۵۷,۱۵۸,۸۳۴,۴۸۰	۸,۳۱۶,۹۳۶,۹۰۲	۳,۴۸۸,۹۱۶,۳۹۵	۱,۲۴۷,۶۶۴,۵۲۹	۳,۷۱۵,۷۵۹,۹۵۵	۷,۷۲۱,۰۶۲,۳۴۸	۱۳,۳۹۷,۷۲۲,۳۱۸	(۱,۵۵۳,۰۵۷,۱۴۵)	۴۹,۰۰۰,۱۶۶۶,۶۳۲	۱,۸۶۳,۹۸۷,۵۶۵	(۲,۳۹۳,۶۶۱,۳۴۹)	(۱,۲۴۰,۶۸۵,۶۱۶)	۳۶۰,۳۱۶,۶۲۷	(۱۳,۶۴۹,۱۹۱)	(۸۶۶,۰۶۵,۴۵۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

تایکو	شغن	شرکت	شیاس	پکرمان	خراسان	تیبیکو	فکا	تاسیکو ۱۳۹۸/۰۶/۲۹	شدیر	ونبرو	شکرین	بهند	شدوس	ونکو
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۳۵,۸۸۸,۱۰۱,۱۵۷	۲۶,۴۲۰,۹۲۲,۸۷۰	۱۲,۰۵۳,۱۵۷,۴۹۵	۸,۰۳۴,۵۹۷,۱۵۷	۱۲,۷۱۳,۹۱۲,۲۹۶	۱۶,۵۷۳,۳۱۸,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۱۵۸,۸۲۴,۴۸۰	۸,۳۱۶,۱۲۶,۹۰۲	۳,۴۸۸,۹۱۶,۳۹۵	۱,۲۴۷,۶۶۴,۵۲۹	۳,۷۱۵,۷۵۹,۹۵۵	۷,۷۲۱,۶۲۳,۳۴۸	۱۲,۳۹۷,۷۲۲,۳۱۸	(۱,۵۵۳,۰۵۷,۱۴۵)	۴۹,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۲	۱,۸۴۳,۹۸۷,۵۶۵	(۲,۳۲۳,۴۶۱,۳۴۹)	(۱,۲۶۰,۶۸۵,۶۱۶)	۲۶۰,۲۱۶,۶۲۷	(۱۲,۴۴۹,۱۹۱)	(۸۶۶,۰۴۵,۴۵۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۰,۰۱۴,۷۶۸)	-	۲,۱۰۷,۷۲۶,۶۱۲	۱,۱۶۶,۶۲۷,۰۸۱	-	-	-	-
۴۹۳,۰۴۶,۹۲۵,۶۲۷	۲۶,۷۲۷,۸۹۹,۷۷۲	۱۵,۵۴۲,۰۷۳,۸۱۰	۹,۲۸۲,۳۲۱,۶۴۶	۱۷,۴۲۹,۶۵۲,۲۵۱	۲۴,۲۹۶,۳۸۱,۰۰۳	۲۳,۳۹۷,۷۲۲,۳۱۸	۱۹,۴۴۵,۹۲۸,۰۸۷	۱۴۹,۰۰۰,۱۶۶,۶۲۲	۴۷,۸۴۳,۷۲۴,۱۷۷	۴۲,۶۰۴,۱۶۵,۷۲۲	۷,۷۵۹,۳۱۴,۳۴۶	۹,۲۶۰,۲۱۶,۶۲۷	۴,۸۸۶,۳۵۰,۸۰۹	۶,۱۲۳,۳۲۴,۵۴۹

۲۹- کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
نسبت جاری	نسبت بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۹۶۷,۹۰۳	۹۶۷,۹۰۳	۷۹۱,۹۲۱	۹۳۱,۹۳۱
-	-	-	-
۹۶۷,۹۰۳	۹۶۷,۹۰۳	۷۹۱,۹۲۱	۹۳۱,۹۳۱
۵۳,۰۱۹	۵۳,۰۱۹	۵۱,۶۷۲	۵۱,۵۰۰
-	-	-	-
۵۳,۰۱۹	۵۳,۰۱۹	۵۱,۶۷۲	۵۱,۵۰۰
۱۸۸,۹۱۲	۱۸۸,۹۱۲	۹۴,۴۵۶	۹۴,۵۵۹
۲۴۰,۹۳۱	۲۴۰,۹۳۱	۱۴۶,۱۲۸	۹۹۶,۰۵۹
۳,۰۰۳	۳,۰۰۳	۵,۴۳	-
-۰,۰۵	-۰,۰۵	-	۱,۰۰۷

• کل تعهدات از قیمت پایانی هر سهم در عملیات بازارگردانی در حداقل معاملات روزانه حاصل می‌شود.