

**Berelian MMF**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

**بازارگردانی برلیان**

---

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

---

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

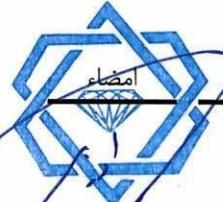
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	امین اوزی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	سید منصور یزدانیا

۱  
اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲  
تلفن : ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس : ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷  
شناسه ملی : ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴



**سبدگردان برلیان**  
شماره ثبت: ۱۶۶۳۴ (سویس) (سهامی)  
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
KARFORDEAN HIGH  
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران رسمی) (IACPA)

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۹۲۱,۲۱۴,۰۲۸,۲۸۹	۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲۵۷,۴۳۶,۹۸۲,۴۲۵	۲۲۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶
حساب های دریافتی	۷	۳۲۳,۱۱۸,۳۳۴,۱۹۱	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲
سایر دارایی ها	۸	۲,۷۱۵,۴۸۳,۴۱۶	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴
سپرده بانکی و موجودی نقد	۹	۸,۳۳۶,۳۹۰,۷۱۲	۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۵۸۲,۶۶۱,۲۵۲	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۶,۵۱۷,۴۰۳,۸۸۰,۲۸۵</b>	<b>۵,۱۱۵,۱۰۴,۳۳۹,۷۸۸</b>
<b>بدهی ها:</b>			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۸,۳۱۶,۳۰۱,۰۲۶	۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۴۰۳,۲۲۱,۴۸۹	۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۳۲,۷۱۹,۵۲۲,۵۱۵</b>	<b>۳۶,۲۵۵,۵۷۸,۰۹۵</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۳	<b>۶,۴۸۴,۶۸۴,۳۵۷,۷۷۰</b>	<b>۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳</b>
<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>		<b>۱,۵۴۱,۰۰۳</b>	<b>۱,۲۰۷,۲۰۱</b>

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



**سبدگردان برلیان**

شماره ثبت: ۱۱۴۳۴ (سهامی خاص)  
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

کارگزاری  
KARAGORAN HIGH  
موسسه سرمایه گذاری کاربردی تحقیق  
استانداران رسمی (IACPA)

اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲  
تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۷,۸۱۰,۴۰۱,۲۳۶	۳۵,۳۶۴,۹۵۶,۹۳۸
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵	۱,۳۲۳,۸۶۷,۰۵۰,۴۴۷	۵۴۸,۱۲۶,۰۸۹,۰۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۳۱,۶۴۲,۸۰۵	۱,۲۲۱,۵۶۳,۱۲۷
سایر درآمدها	۱۷	۴۵,۱۵۷,۴۶۲,۳۵۵	۶۵۶,۵۹۶,۰۶۰
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱,۴۳۶,۸۶۶,۵۵۶,۸۴۳</b>	<b>۵۸۵,۳۶۹,۲۰۵,۱۳۵</b>
<b>هزینه:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۷,۲۴۶,۹۶۰,۶۷۵)	(۵,۷۵۵,۲۹۸,۸۸۰)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴,۷۷۵,۸۶۹,۳۹۱)	(۱,۹۳۷,۹۲۴,۱۲۳)
جمع هزینه ها قبل از هزینه‌های مالی		(۳۲,۰۲۲,۸۳۰,۰۶۶)	(۷,۶۹۳,۲۲۳,۰۰۳)
هزینه‌های مالی	۲۰	(۸,۰۱۳,۵۲۰)	(۱۰۰,۱۹۵,۷۳۷)
جمع هزینه ها		(۳۲,۰۳۰,۸۴۳,۵۸۶)	(۷,۷۹۳,۴۱۸,۷۴۰)
<b>سود خالص</b>		<b>۱,۴۰۴,۸۳۵,۷۱۳,۲۵۷</b>	<b>۵۷۷,۵۷۵,۷۸۶,۳۹۵</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) - درصد		۲۳/۷۴	۸۵/۱۳
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲) - درصد		۲۱/۶۶	۰/۴۸

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳	۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۹۶۵	۳,۶۰۴,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		-	(۵۰۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۱,۴۰۴,۸۳۵,۷۱۳,۲۵۷	۳۵۲,۱۳۶,۲۰۵,۵۴۰
تعدیلات	۲۱	۳۴,۸۸۲,۸۲۰	۶۳۰,۶۰۱,۵۸۶,۴۷۹
<b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره</b>		<b>۶,۴۸۴,۶۸۴,۳۵۷,۷۷۰</b>	<b>۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



**سبدگردان برلیان**

شماره ثبت: ۶۲۳۴۴ (سهامی خاص)

اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی

تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۶۴۹۸۴ از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی است که در تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۷۰۴۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۲۱۱۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و هم‌چنین مجوز فعالیت خود به شماره ۱۲۲/۱۲۸۳۵۸ را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ دریافت نموده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار، گواهی سپرده کالایی و اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مرکز اصلی صندوق در شهر اصفهان، محله هزار جریب، خیابان ملاصدرا جنوبی، خیابان آزادی، پلاک ۶۲ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مطابق اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [berelianmmf.ir](http://berelianmmf.ir) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان که از این پس صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

#### ۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۹۸٪	۳۴,۳۰۰	سبذگردان برلیان
۱٪	۳۵۰	امین اوزی
۱٪	۳۵۰	حاج محمد معتمدی
۱	۳۵,۰۰۰	جمع

#### ۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان برلیان است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ تاسیس و به شماره ثبت ۶۶۴۳۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۵۹۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از اصفهان، خیابان هزارگریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲

#### ۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ تاسیس و به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از اصفهان، پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع امین، ط ۳، واحد ۲۰

#### ۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### 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- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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. با توجه 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 بورسی:

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

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

#### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

#### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**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								
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها (۰/۰۲)								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۱۱۵ و حداکثر ۱,۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۳۲۶ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</li> <li>• ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر؛</li> </ul> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 5px;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۴</td> <td>۰/۰۰۰۲۴</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>• به ازای هر درخواست صدور ۲۴,۰۰۰ ریال</li> <li>• به ازای هر درخواست ابطال ۲۴,۰۰۰ ریال</li> <li>• به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴,۰۰۰ ریال</li> <li>• به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال</li> </ul>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳						

هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود. و بعد از پایان سال مالی پرداخت خواهد شد.

### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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.

### ۴-۷- تعهد و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق و با شرایط مشخص شده که در یادداشت ۲۳ صورت‌های مالی به آن اشاره شده انجام دهد.

### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با 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 ماه ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده، مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	ریال
۱۰.۸۸	۵۵۶,۵۳۴,۳۸۹,۷۲۴	۷۷۶,۷۶۴,۹۸۱,۹۰۴	۶۸۱,۰۴۴,۵۸۵,۶۵۸
۵.۱۲	۲۶۱,۶۴۵,۰۳۷,۵۶۳	۴۰۵,۵۸۰,۹۸۹,۳۵۹	۲۶۵,۳۱۳,۱۸۳,۸۴۰
۷۲.۱۲	۳,۶۸۹,۳۲۵,۱۰۴,۴۸۵	۴,۷۳۸,۶۸۰,۵۷۰,۲۶	۴,۰۵۲,۰۹۴,۳۳۲,۱۰۹
۸۸.۱۲	۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲	۵,۹۲۱,۳۲۴,۲۸۸,۲۸۹	۴,۹۹۸,۶۵۲,۰۹۱,۶۰۷

۶- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری:  
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	تعداد
۰.۴۷	۲۴,۲۱۰,۴۰۰,۶۶۱	۳۴,۲۸۲,۴۸۴,۰۸۴	۱,۳۰۷,۲۱۵
۳.۳۱	۱۶۴,۴۳۶,۹۳۴,۵۷۰	۱۲۸,۳۳۳,۸۲۶,۲۰۲	۸,۳۶۵,۵۵۲
۰.۶۲	۳۱,۷۳۳,۹۱۴,۰۶۳	۴۲,۳۵۷,۱۹۱,۸۱۴	۱,۹۲۲,۹۳۰
-	-	۳۶,۷۷۴,۶۷۴,۰۷۱	۶۰۶,۷۹۶
۰.۰۵	۲,۸۰۸,۹۱۳,۳۳۳	-	-
۴.۳۶	۲۲۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶	۲۴۱,۶۴۸,۱۷۶,۱۶۹	-
			جمع

درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	نام نماد
درصد	ریال	ریال	تعداد	نوع صندوق	نام نماد
۰.۴۷	۲۴,۲۱۰,۴۰۰,۶۶۱	۳۴,۲۸۲,۴۸۴,۰۸۴	۱,۳۰۷,۲۱۵	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	با درآمد ثابت آریا (یارا)
۳.۳۱	۱۶۴,۴۳۶,۹۳۴,۵۷۰	۱۲۸,۳۳۳,۸۲۶,۲۰۲	۸,۳۶۵,۵۵۲	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	با درآمد ثابت کیهان (کارما)
۰.۶۲	۳۱,۷۳۳,۹۱۴,۰۶۳	۴۲,۳۵۷,۱۹۱,۸۱۴	۱,۹۲۲,۹۳۰	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام	برلیان (برلیان)
-	-	۳۶,۷۷۴,۶۷۴,۰۷۱	۶۰۶,۷۹۶	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام	طلوع نوین ثابت (طلوع)
۰.۰۵	۲,۸۰۸,۹۱۳,۳۳۳	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	افرا نماد پایدار (افرا)
۴.۳۶	۲۲۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶	۲۴۱,۶۴۸,۱۷۶,۱۶۹	-	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷ - حساب‌های دریافتی:  
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۳۲۲,۷۷۱,۱۰۱,۷۲۹	۲۵	۳۲۲,۷۷۱,۱۰۱,۷۲۹
-	۳۴۷,۳۳۲,۴۶۲	-	۳۴۷,۳۳۲,۴۶۲
<u>۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲</u>	<u>۳۲۳,۱۱۸,۳۳۴,۱۹۱</u>		<u>۳۲۳,۱۱۸,۳۳۴,۱۹۱</u>

سود سهام دریافتی  
دریافتی بابت هزینه های متوقف شده  
جمع

۷-۱- سود سهام دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۵۳,۴۹۶,۵۷۰	۷۳	۷۳	۱۹۳,۲۱۸,۹۷۹
۳۴۷,۳۵۷,۴۴۷,۱۴۲	۳۲۲,۷۷۱,۱۰۱,۶۵۶	۶۰۰	۶۴۹,۹۰۷,۳۵۱
<u>۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲</u>	<u>۳۲۳,۷۷۱,۱۰۱,۷۲۹</u>		<u>۱۴۰,۳۱۲/۳۰</u>

شرح  
فراورده های غذایی و قند چهارم حال (قچار)  
تولیدی برنا باتری (خبرنا)

۱-۷- تا تاریخ تهیه یادداشت ها مبلغ ۳۳,۵۸۶,۶۵۴,۴۷۲ از سود سهام دریافتی گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۸- سایر دارایی‌ها**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۰,۹۶۵,۳۴۰	(۱,۸۱۶,۲۹۶,۹۴۴)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴
۷۳۴,۵۱۸,۰۷۶	(۶۲۵,۴۸۱,۹۳۴)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
<b>۲,۷۱۵,۴۸۳,۴۱۶</b>	<b>(۲,۴۴۱,۷۷۶,۸۶۸)</b>	<b>۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴</b>

۸-۱- مانده سایر دارایی‌ها به مبلغ ۱,۹۸۰,۹۶۵,۳۴۰ ریال مربوط به هزینه نرم افزار است که طی سه ماهه آتی مستهلك می شود.

**۹- سپرده بانکی و موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
خاورمیانه در سهام برلین (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۵۴۲	۹,۹۳۳,۴۹۸	خاورمیانه در سهام برلین (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۵۴۲	۳۶۲,۸۵۷,۸۸۹
خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۶۸۷	۳۹,۳۸۴,۸۴۵	خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۶۸۷	۷,۵۷۴,۴۹۹,۱۶۸
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۲۹۵	۴,۰۳۱,۷۳۱	خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۲۹۵	۲,۸۱۲,۱۰۳
خاورمیانه قسازان (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۸۶۰	-	خاورمیانه قسازان (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۸۶۰	۲۱۵,۸۷۶,۵۴۴
خاورمیانه قیچار (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۷۹۱	۲۷۵,۰۴۰,۷۵۳	خاورمیانه قیچار (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۷۹۱	۱۸۰,۰۴۴,۷۷۲
سامان زکشت (جاری) - ۱۸۸۸۸۸۸۸-۱-۴۰-۹۵۳۳	۳۰۰,۳۳۶	سامان زکشت (جاری) - ۱۸۸۸۸۸۸۸-۱-۴۰-۹۵۳۳	۳۰۰,۳۳۶
سپه خیرنا (کوتاه مدت) - ۳۱۳۰۱۶۸۴۱۵۵۶۵	۱,۵۱۵,۳۲۶,۳۲۰	سپه خیرنا (کوتاه مدت) - ۳۱۳۰۱۶۸۴۱۵۵۶۵	-
<b>جمع</b>	<b>۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳</b>	<b>جمع</b>	<b>۸,۳۳۶,۳۹۰,۷۱۲</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۸۲,۶۶۱,۲۵۲	۹۱۷,۹۲۶,۰۲۶,۱۵۵	۹۰۲,۲۲۱,۲۳۲,۳۹۶	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱
۴,۵۸۲,۶۶۱,۲۵۲	۹۱۷,۹۲۶,۰۲۶,۱۵۵	۹۰۲,۲۲۱,۲۳۲,۳۹۶	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱
			اندیشه و پیشرو (سیمابگون)
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۲۵,۵۳۷,۳۰۵,۸۸۹	ریال ۲۹,۶۰۶,۳۳۴,۷۸۹
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۲۳۲,۵۴۴
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	۱,۴۲۸,۹۹۵,۱۳۷	۱,۰۶۹,۳۴۰,۳۵۱
جمع	۲۸,۳۱۶,۳۰۱,۰۲۶	۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مخارج تاسیس	ریال -	ریال ۳۰۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار و سایت	۳,۳۳۲,۹۵۰,۶۶۸	۳,۹۰۰,۶۵۵,۳۰۲
پرداختنی ناشی از صدور واحد های سرمایه‌گذاری صندوق	-	۷۴۴,۳۸۸
کارمزد بانکی	۳۸۰,۰۰۱	۸۰,۰۰۱
ذخیره مدیر تصفیه	۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰	۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰
جمع	۴,۴۰۳,۲۲۱,۴۸۹	۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۱۷۳,۰۹۲	۶,۴۳۰,۷۴۹,۲۳۶,۴۵۶	۴,۱۷۲,۱۲۷	۵,۰۳۶,۵۹۶,۷۱۹,۷۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۵۳,۹۳۵,۱۲۱,۳۱۴	۳۵,۰۰۰	۴۲,۲۵۲,۰۴۱,۹۹۰
جمع	۴,۲۰۸,۰۹۲	۶,۴۸۴,۶۸۴,۳۵۷,۷۷۰	۴,۲۰۷,۱۲۷	۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱۴- سود(زیان)فروش اوراق بهادار  
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۴-۱	۴۸,۵۸۷,۲۰۷,۸۴۵	۳۰,۷۳۹,۵۸۲,۲۷۳
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴-۲	۱۹,۲۲۳,۱۹۳,۳۹۱	۴,۶۲۵,۳۷۴,۶۶۵
<b>جمع</b>		<b>۶۷,۸۱۰,۴۰۱,۲۳۶</b>	<b>۳۵,۳۶۴,۹۵۶,۹۳۸</b>

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی برنا باتری (خبرنا)	۱۲,۶۲۷,۴۴۴	۸۵,۲۱۰,۳۵۹,۴۹۰	۷۴,۰۴۳,۸۰۳,۳۰۸	۶۴,۷۵۹,۰۳۳	-	۱۱,۱۰۲,۵۲۰,۱۴۹	۲۰,۵۰۹,۰۸۳,۴۴۶
غلتک سازان سپهان (فسازان)	۳۲,۶۹۱,۱۰۶	۱۳۴,۷۵۹,۰۰۱,۶۲۲	۱۱۰,۴۹۰,۲۸۱,۲۶۶	۱۰۲,۴۱۴,۶۶۲	-	۲۴,۱۶۶,۳۰۵,۶۹۴	-
فراورده های غذایی و قند چهارمحل (فچار)	۲۷,۳۱۴,۲۳۶	۹۰,۹۴۸,۶۴۸,۰۰۲	۷۷,۵۶۱,۱۴۷,۰۰۸	۶۹,۱۱۸,۹۹۲	-	۱۳,۳۱۸,۳۸۲,۰۰۲	۹,۱۰۰,۵۵۶,۹۶۴
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۹,۹۴۱,۸۶۳
							۳۰,۷۳۹,۵۸۲,۲۷۳
							۳۱,۰۹۱,۸۰۰,۹۱۱۴
							۲۶۲,۰۹۴,۵۰۸,۵۸۲
							۳۳۶,۳۹۲,۶۸۷
							۴۸,۵۸۷,۲۰۷,۸۴۵
							۷۲,۶۳۲,۷۸۶

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱۴-۲ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۳,۳۱۳,۲۰۶	۵,۳۲۱,۱۷۴	-	۲۷,۷۹۷,۷۸۰,۶۲۰	۲۷,۸۴۶,۳۱۵,۰۰۰	۷۱۱,۰۰۰		افرا نماد پایدار (افران)
-	۱,۱۸۴,۶۹۴,۴۷۶	۱۸,۲۰۳,۳۱۸	-	۷۳,۳۶۹,۴۹۶,۹۸۰	۷۴,۵۷۲,۴۹۴,۷۷۴	۱,۳۴۰,۶۰۴		طلوع نوین ثابت (طلوع)
۲,۲۹۸,۸۲۵,۴۹۰	۱۱,۸۷۶,۳۷۵,۵۰۹	۴۱,۱۴۵,۲۸۰	-	۲۶۱,۰۰۲,۷۹۱,۱۴۱	۲۷۲,۹۱۸,۳۱۱,۹۳۰	۱۳,۷۲۳,۴۸۸		برلیان (برلیان)
-	۱,۳۰۸,۶۵۰,۹۹۷	۱۲,۵۰۳,۴۱۲	-	۵۲,۶۲۶,۴۴۱,۴۶۷	۵۳,۹۴۷,۵۹۵,۸۷۶	۲,۰۲۰,۶۷۳		با درآمد ثابت آریا (یارا)
-	۴,۸۱۲,۱۵۹,۲۰۳	۳۷,۴۲۲,۷۹۶	-	۱۲۹,۴۹۵,۱۲۶,۸۷۶	۱۳۴,۳۴۴,۷۰۸,۸۷۵	۸,۳۳۳,۱۰۷		با درآمد ثابت کیهان (کارما)
۱۴,۱۳۳,۷۷۹	-	-	-	-	-	-		مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)
۴۸۲,۰۹۹,۹۱۶	-	-	-	-	-	-		اعتماد هامرز (هامرز)
۱۷,۱۶۹,۵۰۲	-	-	-	-	-	-		پایا ثروت پویا (پایا)
۶۷,۸۰۲,۶۰۱	-	-	-	-	-	-		درآمد ثابت کیمیا (اونیکس)
۱,۶۴۸,۰۸۸,۱۴۴	-	-	-	-	-	-		سپهر سرمایه بیدار (سپهر)
۱۵,۳۹۳,۱۹۶	-	-	-	-	-	-		با درآمد ثابت ماهور (ماهور)
۸۱,۸۶۲,۰۳۷	-	-	-	-	-	-		با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)
<b>۴,۶۲۵,۳۷۴,۶۶۵</b>	<b>۱۹,۳۲۳,۱۹۳,۳۹۱</b>	<b>۱۱۴,۴۹۵,۹۸۰</b>	<b>-</b>	<b>۵۴۴,۳۹۱,۶۲۷,۰۸۴</b>	<b>۵۶۳,۶۲۹,۳۲۶,۴۵۵</b>			<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- درآمد ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار  
درآمد ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۵۳۳,۳۲۹,۹۵۸,۳۴۱	۱,۳۱۰,۱۹۳,۸۸۳,۹۲۳	۱۵-۱
درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴,۷۹۶,۱۳۰,۱۶۹	۱۳,۶۷۳,۱۶۶,۵۴۴	۱۵-۲
جمع	۵۴۸,۱۲۶,۰۸۹,۰۱۰	۱,۳۲۳,۸۶۷,۰۵۰,۴۶۷	

۱۵-۱- درآمد ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
تولیدی برنا باتری (خبرنا)	۶۴۰,۸۷۴,۶۴۰	۴,۷۴۲,۴۷۳,۳۳۶,۰۰۰	۳,۷۷۷,۹۴۶,۷۳۰,۹۵۴	۳,۶۰۴,۳۷۸,۹۷۴	-	۹۶۰,۹۲۱,۳۲۶,۰۷۳	۴۲۶,۸۷۲,۶۲۱,۰۴۱
غلتک سازان سپاهان (فسازان)	۷۳,۱۳۳,۲۳۷	۴,۵۸۸,۹۴۵,۲۵۰	۲۶۳,۷۹۹,۳۷۰,۱۳۳	۳۰,۸۴۷,۵۹۹	-	۱۴۱,۷۸۱,۶۱۹,۳۲۶	-
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)	۱۹۶,۵۰۰,۴۴۸	۷۷۷,۳۵۵,۷۷۳,۲۸۸	۵۶۹,۲۷۴,۴۳۲,۳۷۹	۵۹۰,۷۹۰,۳۸۴	-	۲۰۷,۴۶۹,۰۹۳,۸۶۵	۱۰۰,۴۶۷,۲۵۱,۶۰۱
کساووزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۰۰۸,۵۵۹۹
جمع	۹۱۰,۵۰۸,۳۲۵	۵,۹۲۵,۷۷۷,۵۷۳,۶۳۸	۴,۶۱۱,۰۲۰,۱۴۴,۳۶۶	۴,۵۰۳,۵۲۵,۳۴۹	-	۱,۳۱۰,۱۹۳,۸۸۳,۹۲۳	۵۳۳,۳۲۹,۹۵۸,۳۴۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱۵-۲- درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	ریال	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	شرح
-	-	۱,۶۷۲,۱۶۵,۵۰۵	-	-	۱۳,۴۱۴,۵۶۴	۳۴,۶۹۲,۹۰۶,۱۶۶	۳۶,۳۷۸,۴۸۶,۳۳۵	۱,۳۰۷,۳۱۵	با درآمد ثابت آریا (ریار)				
-	-	۷,۷۳۴,۳۱۸,۰۲۹	-	-	۵۰,۸۱۸,۹۱۲	۱۳۰,۰۳۸,۸۶۸,۴۳۵	۱۳۷,۸۱۴,۰۰۵,۳۷۶	۸,۲۹۵,۵۵۲	با درآمد ثابت کیهان (کارما)				
۱۳,۱۱۱,۱۴۳	-	۳,۳۱۴,۳۳۰,۴۴۴	-	-	۲۰,۹۷۲,۶۲۷	۴۲,۲۵۷,۳۶۷,۲۲۹	۴۵,۵۹۲,۶۷۰,۳۰۰	۱,۹۲۲,۹۳۰	برلیان (برلیان)				
-	-	۹۶۲,۳۵۲,۵۲۶	-	-	۸۶,۹۹۵,۲۴۷	۳۶,۷۷۴,۶۷۴,۰۷۱	۳۷,۸۱۴,۰۲۱,۸۶۴	۶۰,۶۷۹۶	طلوع نوین ثابت (طلوع)				
۲۰۵,۳۰۶,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)				
۱۴,۵۶۳,۱۳۲,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت ماهور (ماهور)				
۱۴,۵۷۹,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	درآمد ثابت کیمیا (اویکس)				
<b>۱۴,۷۹۶,۱۳۰,۷۶۹</b>	<b>۱۳,۶۷۳,۱۶۶,۵۲۴</b>	<b>-</b>	<b>۱۷۲,۳۰۱,۳۵۰</b>	<b>۲۴۳,۷۶۳,۸۱۵,۹۰۱</b>	<b>۲۵۷,۶۰۹,۱۸۳,۷۷۵</b>	<b>جمع</b>							

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرح	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود سپرده‌های بانکی	۱۶-۱	۳۱,۶۴۲,۸۰۵	۴۶۱,۶۲۹,۱۹۹
درآمد سود صندوق های سرمایه‌گذاری		-	۷۵۹,۹۳۳,۹۲۸
		<b>۳۱,۶۴۲,۸۰۵</b>	<b>۱,۲۲۱,۵۶۳,۱۲۷</b>

۱۶-۱- سود سپرده‌های بانکی		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
شرح	تاریخ شروع	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	-	۳۶۲,۸۵۷,۸۸۹	۵	۹,۸۳۴,۰۷۵	۲,۳۷۵,۸۱۴
خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	-	۷,۵۷۴,۴۹۹,۱۶۸	۵	۱۰,۹۵۲,۵۳۴	۲۱۱,۱۵۴
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	۲,۸۱۲,۱۰۳	۵	۴۴,۳۷۲	۴,۰۳۲,۶۹۷
خاورمیانه فسازان (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	-	۲۱۵,۸۷۶,۵۴۴	۵	۳,۴۷۴,۴۵۴	-
خاورمیانه قچار (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	-	۱۸۰,۰۴۴,۷۷۲	۵	۳۴,۰۶۰	۴,۱۸۹,۸۶۲
سپه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	-	-	۵	۷,۳۰۳,۳۱۰	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۱)	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	-	-	-	۲۴۵,۹۰۱,۶۳۹
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۲)	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	-	-	-	-	۲۰۴,۹۱۸,۰۳۳
<b>جمع</b>			<b>۸,۳۳۶,۹۰۰,۴۷۶</b>		<b>۳۱,۶۴۲,۸۰۵</b>	<b>۴۶۱,۶۲۹,۱۹۹</b>

**۱۷- سایر درآمدها**

شرح	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
تعدیل درآمد سود سهام	۱۷-۱	۴۴,۳۳۸,۴۶۲,۳۵۵	۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۷-۲	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>		<b>۴۵,۱۵۷,۴۶۲,۳۵۵</b>	<b>۶۵۶,۵۹۶,۰۶۰</b>

۱۷-۱- تعدیل درآمد سود سهام از بابت نماد خیرنا (۴۲,۵۸۷ میلیون ریال) و نماد قچار (۱,۷۵۱ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۷-۲- درآمد حاصل از بازارگردانی مربوط به صندوق سرمایه‌گذاری درسهم برلیان می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
شرکت سپد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۲۵,۵۳۷,۳۰۵,۸۸۹	ریال ۵,۲۰۷,۷۳۶,۱۶۴
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۸۱,۲۷۲
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	۳۵۹,۶۵۴,۷۸۶	۲۲۹,۹۸۱,۴۴۴
<b>جمع</b>	<b>۲۷,۲۴۶,۹۶۰,۶۷۵</b>	<b>۵,۷۵۵,۲۹۸,۸۸۰</b>

**۱۹- سایر هزینه ها**

شرح	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
هزینه تصفیه	ریال -	ریال ۱۰۶,۱۵۰,۴۵۷
هزینه نرم افزار	۴,۱۲۵,۲۴۸,۱۶۷	۱,۵۸۶,۰۱۰,۸۶۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۳۵,۴۸۱,۹۲۴	۲۴۵,۷۶۲,۷۹۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۵,۱۳۹,۳۰۰	-
سایر	-	-
<b>جمع</b>	<b>۴,۷۷۵,۸۶۹,۳۹۱</b>	<b>۱,۹۳۷,۹۲۴,۱۲۳</b>

**۲۰- هزینه مالی**

هزینه تسهیلات مالی مربوط به هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری به شرح زیر است:

شرح	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	نرخ میانگین بهره
هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو	ریال ۸,۰۱۳,۵۲۰	ریال ۱۰۰,۱۹۵,۷۳۷	۲۶٪

**۲۱- تعدیلات**

شرح	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال ۳۴,۸۸۲,۸۲۰	ریال ۸۳۰,۴۷۳,۵۰۲,۴۷۵
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	-	(۱۹۹,۸۷۱,۹۱۵,۹۹۶)
	<b>۳۴,۸۸۲,۸۲۰</b>	<b>۶۳۰,۶۰۱,۵۸۶,۴۷۹</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد:

ردیف	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	برلیان	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲	خبرنا	۳ درصد	۱۵۱,۲۱۰	۳,۰۲۴,۱۹۴
۳	قچار	۲.۵ درصد	۱۰۲,۴۶۰	۱,۱۹۰,۰۰۰
۴	فسازان	۲.۲۵ درصد	۱۶۲,۵۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
۵	شپلی	۴ درصد	۷۳۰,۰۹۰	۱۴,۶۰۱,۸۰۰

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان برلیان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امین اوزی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره صندوق	ممتاز	۳۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حاج محمد معتضدی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
		شرح معامله		
		نوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت سیدگردان برلیان	مدیر صندوق-ارکان	کارمزد مدیر	۲۵,۵۳۷,۳۰۵,۸۸۹	طی دوره
حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی-ارکان	کارمزد متولی	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس-ارکان	کارمزد حسابرس	۳۵۹,۶۵۴,۷۸۶	طی دوره
شرکت کارگزاری پیشرو	کارگزار مدیر صندوق-اشخاص وابسته	کارمزد کارگزاری	۶۶۱,۸۳۱,۹۰۲	طی دوره
				مبالغ به ریال
				مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین اصلاحات ارائه شده در صورت جلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ این گزارش براساس تعهدات مندرج در امیدنامه به شرح زیر می‌باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	شرح
۵,۵۹۶,۳۴۹	۴,۱۰۸,۵۶۶	۶,۱۹۴,۳۸۵	جمع دارایی های جاری
۲۲۶,۱۸۲	۲۲۶,۱۸۲	۳۳۳,۱۱۸	جمع دارایی های غیر جاری
۵,۸۲۲,۴۳۲	۴,۳۳۴,۷۴۹	۶,۵۱۷,۴۰۳	جمع کل دارایی ها
۲۵,۰۵۸	۲۷,۶۱۲	۳۲,۷۱۹	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۵,۰۵۸	۲۷,۶۱۲	۳۲,۷۱۹	جمع کل بدهی ها
۲۸۴,۸۹۵	۲۸,۴۸۹	۵۶,۹۷۹	جمع کل تعهدات
۳۰۹,۹۵۴	۵۶,۱۰۱	۸۹,۶۹۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰	۷۳,۳۳	۶۹,۰۶	نسبت جاری
۰,۰۵	۰	۰,۰۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- صورتهای مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۷-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

جمع	زکشت	فجار	برلیان	خبرنا	فسازان	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها
۵,۹۲۱,۲۱۴,۰۲۸,۲۸۹	-	۷۷۶,۷۶۴,۹۸۱,۹۰۴	-	۴,۷۳۸,۸۶۸,۰۵۷,۰۲۶	۴۰,۵۵۸,۰۹۸۹,۳۵۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۲۳۶,۳۹۰,۷۱۲	۳,۱۱۲,۳۳۹	۱۸۰,۰۴۴,۷۷۲	۲۶۲,۸۵۷,۸۸۹	۷,۵۷۴,۴۹۹,۱۶۸	۲۱۵,۸۷۶,۵۴۴	سپرده بانکی و موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی . گواهی سپرده
۲۵۷,۴۳۶,۹۸۲,۳۲۵	-	۳۶,۳۶۵,۰۷۱,۶۷۱	۴۵,۵۷۱,۶۹۷,۶۷۳	۱۳۷,۷۶۳,۱۸۶,۴۶۴	۳۷,۷۳۷,۰۲۶,۶۱۷	سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری
۳۲۳,۱۱۸,۳۳۴,۱۹۱	-	۱۰۸,۷۴۲,۸۳۵	-	۳۲۳,۰۰۹,۵۹۱,۳۵۶	-	حسابهای دریافتی
۵,۱۳۷,۰۲۱,۱۳۱	-	-	۵,۱۳۶,۶۷۷,۵۳۲	۳۴۳,۵۹۹	-	جاری کارگزاران
۲,۷۱۵,۴۸۳,۴۱۶	-	۶۷۸,۸۷۰,۸۵۴	۶۷۸,۸۷۰,۸۵۴	۶۷۸,۸۷۰,۸۵۴	۶۷۸,۸۷۰,۸۵۴	سایر دارایی‌ها
۶,۵۱۷,۹۵۸,۲۴۰,۱۶۴	۳,۱۱۲,۳۳۹	۸۱۴,۰۹۷,۷۱۲,۰۳۶	۵۱,۷۵۰,۱۰۳,۹۴۸	۵,۲۰۷,۸۹۴,۵۲۸,۴۶۷	۴۴۴,۲۱۲,۷۶۲,۳۷۴	جمع دارایی‌ها
۲۸,۳۱۶,۳۰۱,۰۲۶	-	۳,۶۷۰,۹۴۱,۵۸۳	۲۶,۰۲۴,۵۴۴	۲۳,۷۳۸,۱۴۰,۳۲۷	۸۸۱,۱۹۴,۵۷۲	بدهی‌ها
۵۵۴,۳۵۹,۸۷۹	-	۵۳۴,۶۴۲,۰۱۲	-	-	۱۹,۷۱۷,۸۶۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۴۰۳,۲۲۱,۴۸۹	۲	۱,۰۵۸,۳۶۵,۹۰۶	۷۰۵,۸۶۱,۷۲۲	۱,۹۲۵,۵۵۵,۵۵۹	۷۰,۳,۴۳۸,۳۰۰	جاری کارگزاران
۳۳,۲۷۳,۸۸۲,۳۹۴	۲	۵,۲۶۹,۹۴۹,۵۰۱	۷۳۱,۸۸۶,۲۶۶	۲۵,۶۷۳,۶۸۵,۸۸۶	۱,۶۰,۴۲۵۰,۷۳۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۴۸۴,۶۸۴,۳۵۷,۷۷۰	۳,۱۱۲,۳۳۷	۸۰,۸۸۳,۷۶۲,۵۳۵	۵۱,۰۱۸,۲۱۷,۶۸۲	۵,۱۸۲,۲۲۰,۸۵۲,۵۸۱	۴۴۲,۶۰۸,۴۱۲,۶۲۵	جمع بدهی‌ها
						خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع	زکشت	قچار	برلین	خبرنا	فسازان	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۸۱۰,۴۰۱,۳۳۶	-	۱۴,۶۲۷,۰۳۲,۹۹۹	۱۱,۸۷۴,۳۷۵,۵۰۹	۱۵,۹۱۴,۶۷۹,۳۵۲	۲۵,۳۹۴,۳۱۳,۳۷۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۳۲۳,۸۶۷,۰۵۰,۴۴۷	-	۲۰۹,۱۶۳,۱۰۴,۱۳۰	۳,۳۱۴,۳۳۰,۴۴۴	۹۶۸,۶۴۵,۶۴۴,۱۰۱	۱۴۲,۷۴۳,۹۷۱,۷۷۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۱,۶۴۲,۸۰۵	۴۴,۳۷۲	۳۴,۰۶۰	۹,۸۳۴,۰۷۵	۱۸,۲۵۵,۸۴۴	۳,۴۷۴,۴۵۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۱۵۷,۴۶۲,۳۵۵	-	۱,۷۵۱,۴۸۸,۸۹۷	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۶,۹۷۳,۴۵۸	-	سایر درآمدها
۱,۴۲۶,۸۶۶,۵۵۶,۸۴۳	۴۴,۳۷۲	۲۲۵,۵۴۱,۶۶۰,۰۸۶	۱۶,۰۱۷,۵۴۰,۰۲۸	۱,۰۲۷,۱۶۵,۵۵۲,۷۵۵	۱۶۸,۱۴۱,۷۵۹,۶۰۲	درآمد بازارگردانی
(۲۷,۳۴۶,۹۶۰,۶۷۵)	-	(۳,۵۱۷,۶۸۸,۴۹۴)	(۱۲,۵۳۵,۴۷۵)	(۳۲,۸۴۶,۳۳۲,۹۲۴)	(۸۷۰,۵۰۳,۷۸۲)	جمع درآمدها
(۴,۷۷۵,۸۶۹,۳۹۱)	(۱,۳۵۴,۰۰۰)	(۹۹۱,۰۸۵,۳۵۵)	(۷۸۲,۰۶۴,۶۸۶)	(۲,۳۶۵,۶۱۷,۶۴۷)	(۷۳۵,۸۴۷,۸۰۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲,۰۲۲,۸۳۰,۰۶۶)	(۱,۳۵۴,۰۰۰)	(۴,۵۰۸,۷۷۳,۷۴۹)	(۷۹۴,۶۰۰,۱۶۱)	(۲۵,۱۱۱,۸۵۰,۵۷۱)	(۱,۶۰۶,۳۵۱,۵۸۵)	سایر هزینه‌ها
(۸۰,۱۳,۵۲۰)	-	-	(۸۰,۱۳,۵۲۰)	-	-	جمع هزینه‌ها قبل از هزینه‌های مالی
۱,۴۰۴,۸۳۵,۷۱۳,۲۵۷	(۱,۳۰۹,۶۲۸)	۲۲۱,۰۳۲,۸۸۶,۳۳۷	۱۵,۲۱۴,۹۲۶,۳۴۷	۱,۰۰۲,۰۵۲,۷۰۲,۱۸۴	۱۶۶,۵۳۵,۴۰۸,۰۱۷	هزینه‌های مالی
						سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷-۲- صورت گردش دارایی خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرح	زکست		فوجار		برلیان		خبرنا		فشاران		شرح
	تعداد واحد	مبلغ-ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	
مبلغ - ریال	۵,۰۷۸,۸۲۸,۷۶۱,۶۹۳	۴,۳۱۱,۹۶۵	۵,۸۷۸,۰۰۰,۸۷۶,۱۹۸	۷۶۸,۵۰۷	۳۵,۸۰۰,۳۲۹,۱۳۵	۴,۱۸۰,۱۶۷,۱۵۰,۳۹۷	۳,۱۲۵,۸۰۶	۲۷۵,۰۷۳,۱۲۱,۷۹۸	۲۷۷,۸۱۴	۲۷۵,۰۷۳,۱۲۱,۷۹۸	خالص دارایی واحد های سرمایه‌گذاری اول دوره
۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵	۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۰۴,۸۳۵,۷۱۳,۷۵۷	(۱,۲۰۹,۶۲۸)	۲۲۱,۰۳۲,۸۸۶,۳۳۷	-	۱۵,۲۱۴,۹۲۶,۳۳۷	-	۱,۰۰۲,۵۲۷,۲,۱۸۴	-	۱۶۶,۵۳۴,۸۰۰,۰۱۷	-	۱۶۶,۵۳۴,۸۰۰,۰۱۷	سود (زیان) خالص دوره
۳,۴۸۳,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۳,۸۲۰	-	۳,۴۸۳,۸۲۰	تعدیلات
۶,۴۸۴,۶۴۳,۲۵۷,۷۷۰	۳,۱۱۲,۳۳۷	۸,۰۸۸,۳۳۳,۷۶۲,۵۳۵	۷۶۸,۵۰۷	۵۱,۰۱۸,۲۱۷,۶۸۲	۳۵,۰۰۰	۵,۱۸۲,۲۲۰,۸۵۲,۵۸۱	۳,۱۲۵,۸۰۶	۴۴۲,۶۰۸,۴۱۲,۶۳۵	۳۷۸,۷۷۹	۴۴۲,۶۰۸,۴۱۲,۶۳۵	خالص دارایی‌ها در پایان دوره