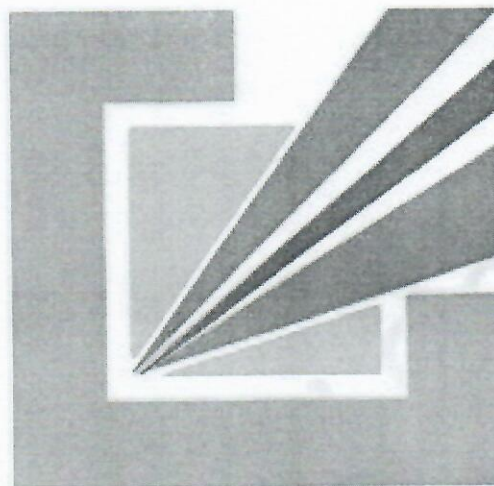




**Berelian MMF**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

**بازارگردانی برلیان**

---

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

---

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                                    |
|            | یادداشت های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | پ- مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۶-۸        | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۹-۲۴       | ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده            | امضاء                                                                               |
|-------------|----------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان برلیان       | امین اوزی          |  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق | سید منصور یزدانیان |  |

**کارگزاری**  
**KARBORO-TANGHIG**  
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(حسابداران 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 خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| دارایی ها:                                     | یادداشت | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        |
|------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                                |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام            | ۵       | ۶,۲۲۴,۶۱۷,۴۷۴,۹۵۷ | ۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲ |
| سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری | ۶       | ۷۱۷,۴۹۶,۴۶۳,۸۸۹   | ۲۲۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶   |
| حساب های دریافتی                               | ۷       | ۳۵۶,۰۴۰,۸۵۰,۲۹۷   | ۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲   |
| سایر دارایی ها                                 | ۸       | ۴,۹۱۸,۳۵۶,۳۳۰     | ۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴     |
| سپرده بانکی و موجودی نقد                       | ۹       | ۴,۷۴۵,۶۹۵,۳۶۷     | ۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳     |
| جاری کارگزاران                                 | ۱۰      | ۱۲,۱۱۴,۷۶۸,۵۵۸    | ۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱    |
| جمع دارایی ها                                  |         | ۷,۳۱۹,۹۳۳,۶۰۹,۳۹۸ | ۵,۱۱۵,۱۰۴,۳۳۹,۷۸۸ |
| بدهی ها:                                       |         |                   |                   |
| پرداختنی به ارکان صندوق                        | ۱۱      | ۵۵,۲۰۷,۶۱۶,۲۰۱    | ۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                 | ۱۲      | ۸,۷۴۳,۹۲۳,۹۶۱     | ۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱     |
| جمع بدهی ها                                    |         | ۶۳,۹۵۱,۵۴۰,۱۶۲    | ۳۶,۲۵۵,۵۷۸,۰۹۵    |
| خالص دارایی ها                                 | ۱۳      | ۷,۲۵۵,۹۸۲,۰۶۹,۲۳۶ | ۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال    |         | ۱,۶۰۰,۱۹۵         | ۱,۲۰۷,۲۰۱         |

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

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| درآمدها:                                         | یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                     | ۱۴      | ۴۱۲,۱۷۷,۷۷۷,۳۰۷                       | ۴۰۰,۶۸۱,۰۹۲,۷۹۵                       |
| درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها | ۱۵      | ۱,۴۲۴,۴۳۳,۱۵۸,۷۶۱                     | ۷۳۴,۰۸۶,۴۵۶,۳۲۶                       |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب     | ۱۶      | ۶۸,۳۵۵,۰۵۰                            | ۲۰,۱۷۹,۱۷۹,۸۶۴                        |
| سود سهام                                         | ۱۷      | ۵۰,۹۷۱,۷۰۳,۰۴۰                        | ۶,۳۹۱,۴۰۹,۴۳۱                         |
| سایر درآمدها                                     | ۱۸      | ۴۶,۳۶۷,۱۰۵,۵۹۲                        | ۱,۱۶۱,۳۳۸,۱۳۸,۴۱۶                     |
| جمع درآمدها                                      |         | ۱,۹۴۴,۰۱۸,۰۹۹,۷۵۰                     |                                       |
| هزینه:                                           |         |                                       |                                       |
| هزینه کارمزد ارکان                               | ۱۹      | (۷۹,۴۰۲,۳۹۸,۱۹۶)                      | (۵۷,۱۳۲,۰۷۳,۲۷۲)                      |
| سایر هزینه ها                                    | ۲۰      | (۱۱,۲۶۶,۸۵۶,۹۰۹)                      | (۶,۵۴۲,۴۵۶,۴۱۷)                       |
| جمع هزینه ها قبل از هزینه های مالی               |         | (۹۰,۶۶۹,۲۵۵,۱۰۵)                      | (۶۳,۶۷۴,۵۲۹,۶۸۹)                      |
| هزینه های مالی                                   | ۲۱      | (۲۸۶,۸۲۵,۸۵۸)                         | (۱,۲۶۴,۰۷۷,۵۹۲)                       |
| جمع هزینه ها                                     |         | (۹۰,۹۵۶,۰۸۰,۹۶۳)                      | (۶۴,۹۳۸,۶۰۷,۲۸۱)                      |
| سود (زیان) خالص                                  |         | ۱,۸۴۳,۰۶۲,۰۱۸,۷۸۷                     | ۱,۰۹۶,۳۹۹,۵۳۱,۱۳۵                     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) - درصد            |         | ۳۱/۵۲                                 | ۲۷/۱۲                                 |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) - درصد      |         | ۲۵/۴۱                                 | ۱۹/۸۹                                 |

صورت گردش خالص دارایی ها

| شرح                                                 | یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره      |         | ۴,۲۰۷,۱۲۷                             | ۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴                     |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره               |         | ۳۲۷,۳۰۹                               | ۳,۳۲۶,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰                     |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره              |         | -                                     | (۵۰۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)                     |
| سود (زیان) خالص دوره                                |         | -                                     | ۱,۰۹۶,۳۹۹,۵۳۱,۱۳۵                     |
| تعدیلات                                             | ۲۲      | ۶,۷۶۲,۲۸۸,۷۵۶                         | ۶۳۰,۵۶۷,۳۳۱,۵۹۹                       |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره |         | ۴,۵۳۴,۴۳۶                             | ۵,۵۴۵,۲۶۳,۸۳۲,۴۰۸                     |

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه 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 =

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




کارگورد-تنگه ایگ  
نویسنده حسابرسی کاربرد بخش  
(IACPA) (حسابداران رسمی)

اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲

تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان به شماره 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 اصفهان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۲۱۱۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و هم چنین 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، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکتهای مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش میگردد.

خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری طبق مصوبات مندرج در امیدنامه ذکر شده است می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است. سال مالی صندوق از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد.

مرکز اصلی صندوق در شهر اصفهان، محله هزار جریب، خیابان ملاصدرا جنوبی، خیابان آزادی، پلاک ۶۲، طبقه دوم 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

### 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 | تعداد  | درصد |
|----------------------------|--------|------|
| سبدگردان برلیان            | ۳۴,۳۰۰ | ۹۸   |
| امین اوزی                  | ۳۵۰    | ۱    |
| حاج محمد معتضدی            | ۳۵۰    | ۱    |
| جمع                        | ۳۵,۰۰۰ | ۱۰۰  |

#### ۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان 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 هزارجریب، 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 ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

### 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/افرابورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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 ماند 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 گواهی‌ها؛ 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 در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵**

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 مثبته با تأیید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                |                  |                     |              |      |        |         |         |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                |                  |                     |              |      |        |         |         |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه حداکثر دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های 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 صندوق‌های 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 این که 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><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td></tr></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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

### 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 ۲۲ 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 چهار 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱      | یادداشت         |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| توزیل شده       | توزیل نشده      | توزیل نشده      |
| ریال            | درصد            | ریال            |
| ۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲ | ۲۵              | ۳۴۴,۴۵۰,۳۴۱,۷۱۷ |
| -               | -               | ۱۵,۸۸۴,۷۰۰,۰۰۰  |
| ۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲ | ۳۵۶,۰۴۰,۸۵۰,۲۹۷ | ۳۶۰,۳۳۵,۰۴۱,۷۱۷ |

سود سهام دریافتی  
حساب فی مابین - صندوق در سهام برلین  
جمع

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیل   | جمع درآمد       | سود هر سهم | تعداد سهام  | سال مالی   | شرح                                     |
|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|------------|-------------|------------|-----------------------------------------|
| ریال                | ریال                | ریال          | ریال            | ریال       |             |            |                                         |
| ۱۲,۲۵۳,۴۹۶,۵۷۰      | ۷۳                  | -             | ۷۳              | ۷۳         | ۱۹۳,۲۱۸,۹۷۹ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار) |
| -                   | ۵۰,۹۷۱,۷۰۲,۰۴۰      | ۴,۲۹۴,۱۹۱,۴۲۰ | ۵۵,۲۶۵,۸۹۴,۴۶۰  | ۶۳۰        | ۸۷,۷۲۳,۶۴۲  | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | غلشک سازان سپاهان (فسازان)              |
| ۳۴۷,۳۵۷,۴۳۷,۱۴۲     | ۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۱۸۴     | -             | ۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۱۸۴ | ۶۰۰        | ۶۴۹,۹۰۷,۳۵۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تولیدی برنا باطری (خبرنا)               |
| ۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲     | ۳۴۰,۱۵۶,۱۵۰,۲۹۷     | ۴,۲۹۴,۱۹۱,۴۲۰ | ۳۴۴,۴۵۰,۳۴۱,۷۱۷ |            |             |            |                                         |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵**

**۸- سایر دارایی‌ها**

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵ |                  |                         |                      |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|
| مانده در پایان دوره                   | استهلاک دوره     | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
| ریال                                  | ریال             | ریال                    | ریال                 |
| ۴,۹۱۸,۳۵۶,۳۳۰                         | (۹,۲۵۳,۴۱۳,۹۴۳)  | ۱۱,۴۷۴,۵۰۹,۹۸۸          | ۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۸۴        |
| -                                     | (۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)  | ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | -                    |
| ۴,۹۱۸,۳۵۶,۳۳۰                         | (۱۰,۶۲۳,۴۱۳,۹۴۳) | ۱۲,۸۴۴,۵۰۹,۹۸۸          | ۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۸۴        |

**۹- سپرده بانکی و موجودی نقد**  
**موجودی نقد بانکی در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:**

| شرح                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| ریال                                                       | ریال                |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                                                 | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱          |
| خاورمیانه در سهام برلیان (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۵۴۲ | ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۵۴۲ |
| خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۶۸۷          | ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۶۸۷ |
| خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۲۹۵           | ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۲۹۵ |
| خاورمیانه شیلی (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۷۵۸۵           | ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۷۵۸۵ |
| خاورمیانه فسانان (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۸۶۰         | ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۸۶۰ |
| خاورمیانه قنار (کوتاه مدت) - ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۷۹۱           | ۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۷۹۱ |
| سپه خبرنا (کوتاه مدت) - ۳۱۳۰۱۶۸۴۱۵۵۶۵                      | ۳۱۳۰۱۶۸۴۱۵۵۶۵       |
| سامان زکشت (جاری) - ۴۰-۴۱۸۸۸۸۸۸-۱                          | ۹۵۲۳-۴۰-۴۱۸۸۸۸۸۸-۱  |
| جمع                                                        | جمع                 |
| ۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳                                              | ۴,۷۴۵,۶۹۵,۳۶۷       |

با توجه به اتمام قرارداد فی مابین با سرمایه‌گذاری زکشت مانده حساب های بانکی مربوط به نماد مزبور، مربوط به سود سپرده های بانکی واريز شده می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

| نام شرکت کارگزاری              | مانده بدهکار ابتدای دوره | گردش بدهکار               | گردش بستانکار             | مانده (بستانکار) پایان دوره |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| اندیشه و بینش پیشرو (سیمابگون) | ریال<br>۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱   | ریال<br>۳,۴۳۸,۲۸۳,۲۶۶,۴۹۸ | ریال<br>۳,۴۴۶,۴۵۵,۹۵۳,۰۵۱ | ریال<br>۱۲,۱۱۴,۷۶۸,۵۵۸      |
| جمع                            | ۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱           | ۳,۴۳۸,۲۸۳,۲۶۶,۴۹۸         | ۳,۴۴۶,۴۵۵,۹۵۳,۰۵۱         | ۱۲,۱۱۴,۷۶۸,۵۵۸              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| شرح                                         | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱             |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق          | ریال<br>۵۳,۹۸۳,۴۴۱,۴۹۲ | ریال<br>۲۹,۶۰۶,۳۲۴,۷۸۹ |
| موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق    | ۱۳۷,۲۱۸,۰۰۰            | ۶۰۸,۲۳۲,۵۴۴            |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق | ۱,۰۸۶,۹۵۶,۷۰۹          | ۱,۰۶۹,۳۴۰,۳۵۱          |
| جمع                                         | ۵۵,۲۰۷,۶۱۶,۲۰۱         | ۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴         |

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| شرح                                                  | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| مخارج تاسیس                                          | ریال<br>-     | ریال<br>۳۰۰,۰۰۰ |
| مخارج نرم افزار و سایت-شرکت پردازش اطلاعات مالی مبنا | ۷,۶۷۴,۰۳۳,۱۴۱ | ۳,۹۰۰,۶۵۵,۳۰۲   |
| پرداختنی ناشی از صدور واحد های سرمایه‌گذاری صندوق    | -             | ۷۴۴,۲۸۸         |
| کارمزد بانکی                                         | -             | ۸۰,۰۰۱          |
| ذخیره مدیر تصفیه-شرکت سیدگردان برلیان                | ۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰ | ۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰   |
| جمع                                                  | ۸,۷۴۳,۹۲۳,۹۶۱ | ۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱   |

۱۳-خالص دارایی ها

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

| شرح                        | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱             |
|----------------------------|--------------------|------------------------|
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  | تعداد<br>۴,۴۹۹,۴۳۶ | تعداد<br>۴,۱۷۲,۱۲۷     |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | ریال<br>۳۵,۰۰۰     | ریال<br>۴۲,۲۵۲,۰۴۱,۹۹۰ |
| جمع                        | ۷,۲۵۵,۹۸۲,۰۶۹,۲۳۶  | ۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳      |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

| شرح                                    | پادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|----------------------------------------|---------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم         | ۱۴-۱    | ریال<br>۳۰۶,۲۰۴,۴۴۶,۶۹                      | ریال<br>۳۶۴,۵۷۵,۰۴۹,۱۶۸                     |
| سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ۱۴-۲    | ۱۰۵,۹۷۳,۳۳۱,۳۲۸                             | ۳۶,۱۰۶,۰۴۳,۵۲۷                              |
| جمع                                    |         | ۴۱۲,۱۷۷,۷۷۷,۳۰۷                             | ۴۰۰,۶۸۱,۰۹۲,۷۹۵                             |

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| شرح                                     | تعداد      | بهای فروش               | ارزش دفتری              | کارمزد              | مالیات    | سود (زیان) فروش         | سود (زیان) فروش |
|-----------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------|-------------------------|-----------------|
| گلنگ سازان سپاهان (فسازان)              | ۷۴,۸۹۳,۱۹۵ | ریال<br>۳۸۹,۵۵۹,۱۳۳,۱۵۳ | ریال<br>۲۶۰,۰۱۱,۶۴۰,۷۶۲ | ریال<br>۲۹۶,۰۶۰,۸۲۹ | ریال<br>- | ریال<br>۱۲۹,۳۵۱,۴۳۰,۵۶۱ | ریال<br>-       |
| تولیدی برنا باطری (خبرنا)               | ۵۸,۷۹۰,۱۸۱ | ۳۱۱,۲۷۳,۱۶۰,۵۱۵         | ۱۸۴,۵۸۸,۶۵۵,۷۳۴         | ۱۷۰,۷۳۱,۹۰۷         | -         | ۲۶,۵۱۳,۷۷۲,۸۷۴          | ۲۸۷,۳۱۴,۳۱۷,۴۰۹ |
| فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار) | ۳۳,۶۱۲,۱۰۹ | ۲۳۴,۶۴۹,۷۶۳,۳۲۰         | ۱۷۸,۴۱۸,۷۰۹,۳۴۷         | ۱۶۰,۵۶۴,۰۲۷         | -         | ۴۶,۰۷۰,۴۹۰,۰۴۶          | ۳۸,۷۲۸,۳۵۹,۰۰۹  |
| پلی اکریل ایران (شکلی)                  | ۹۴,۹۹۷,۰۴۰ | ۳۰۷,۵۴۴,۱۸۹,۴۱۰         | ۲۰۲,۹۴۱,۷۰۵,۱۰۲         | ۲۳۳,۷۳۱,۷۲۰         | -         | ۱۰۴,۳۶۸,۷۵۳,۵۸۸         | -               |
| کساورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)       | -          | -                       | -                       | -                   | -         | -                       | ۳۸,۶۳۲,۴۷۲,۸۵۰  |
|                                         |            | ۱,۱۳۳,۰۲۶,۴۴۵,۳۹۷       | ۸۲۵,۹۶۰,۷۱۰,۸۲۵         | ۸۶۱,۰۸۸,۶۸۳         | -         | ۳۰۶,۲۰۴,۴۴۶,۰۶۹         | ۳۶۴,۵۷۵,۰۴۹,۱۶۸ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴-۲ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |  |                 |  |        |  |             |  |                   |  |                   |  |            |  |                                        |  |
|------------------------------------------|--|-----------------|--|--------|--|-------------|--|-------------------|--|-------------------|--|------------|--|----------------------------------------|--|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |  | سود (زیان) فروش |  | مالیات |  | کارمزد      |  | ارزش دفتری        |  | بهای فروش         |  | تعداد      |  | شرح                                    |  |
| ریال                                     |  | ریال            |  | ریال   |  | ریال        |  | ریال              |  | ریال              |  |            |  |                                        |  |
| -                                        |  | ۴۳,۳۱۳,۳۰۶      |  | -      |  | ۵,۳۲۱,۱۷۴   |  | ۳۷,۷۹۷,۷۸۰,۶۲۰    |  | ۳۷,۸۴۶,۳۱۵,۰۰۰    |  | ۷۱۱,۰۰۰    |  | افزا نماد پایدار (افران)               |  |
| -                                        |  | ۳,۴۸۱,۹۳۲,۷۷۷   |  | -      |  | ۵۴,۷۵۲,۰۸۶  |  | ۱۷۰,۱۵۱,۳۳۴,۱۵۱   |  | ۱۷۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۱۴   |  | ۲,۷۸۵,۳۴۴  |  | طلوع نوین ثابت (طلوع)                  |  |
| -                                        |  | ۲۲,۷۶۷,۴۲۸,۸۸۳  |  | -      |  | ۱۱۰,۱۶۴,۶۱۶ |  | ۳۰۸,۷۳۳,۴۱۷,۱۶۰   |  | ۳۳۱,۶۱۱,۰۱۰,۶۵۹   |  | ۱۹,۳۰۹,۱۸۱ |  | با درآمد ثابت کیهان (کارما)            |  |
| ۱,۷۴۴,۳۱۹,۱۹۶                            |  | ۲۰,۸۵۵,۳۵۷,۷۳۷  |  | -      |  | ۱۳۸,۶۵۲,۹۸۳ |  | ۳۷۵,۰۵۴,۴۲۶,۷۲۶   |  | ۳۹۶,۰۴۸,۴۳۷,۴۴۶   |  | ۱۲,۷۴۳,۱۰۴ |  | با درآمد ثابت آریا (آریا)              |  |
| ۸,۹۶۶,۳۲۷,۷۷۳                            |  | ۵۸,۳۳۲,۴۶۶,۲۸۳  |  | -      |  | ۳۰۷,۰۸۲,۵۲۴ |  | ۸۹۰,۰۲۳,۸۳۱,۲۵۰   |  | ۹۴۸,۵۶۳,۳۸۰,۰۵۷   |  | ۳۹,۷۵۱,۲۲۶ |  | برلیان (برلیان)                        |  |
| -                                        |  | ۵۸,۹۰۰,۵۳۲,۹۴۵  |  | -      |  | ۱۸,۶۰۸,۹۹۳  |  | ۴۹,۸۵۷,۴۸۹,۳۱۸    |  | ۵۰,۴۶۵,۱۵۲,۱۵۶    |  | ۲,۷۹۰,۰۰۳  |  | با درآمد ثابت سام (سام)                |  |
| -                                        |  | ۳,۷۸۸,۴۰۷       |  | -      |  | ۲,۶۹۴,۴۸۶   |  | ۷,۳۰۰,۶۰۸,۱۰۷     |  | ۷,۳۰۷,۰۹۱,۰۰۰     |  | ۴۱۷,۰۰۰    |  | با درآمد ثابت شمیم تابان مهرگان (شمیم) |  |
| ۱۴,۱۳۳,۷۷۹                               |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)     |  |
| ۴۸۲,۰۹۹,۹۱۶                              |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | اعتماد هامرز (هامرز)                   |  |
| ۲,۲۹۵,۴۱۳,۱۲۴                            |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | پایا ثروت پویا (پایا)                  |  |
| ۱۲۸,۱۸۳,۸۶۴                              |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | درآمد ثابت کیمیا (اوتیکس)              |  |
| ۱۲۹,۵۴۵,۸۳۳                              |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)          |  |
| ۱,۶۴۸,۰۸۸,۱۴۴                            |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | سپهر سرمایه پیدار (سپهر)               |  |
| ۲۰,۶۹۷,۹۳۱,۸۹۸                           |  | -               |  | -      |  | -           |  | -                 |  | -                 |  | -          |  | با درآمد ثابت ماهور (ماهور)            |  |
| ۳۶,۱۰۶,۰۴۳,۵۲۷                           |  | ۱۰۵,۹۷۳,۳۲۱,۲۳۸ |  | -      |  | ۶۳۷,۱۷۶,۸۶۲ |  | ۱,۸۲۸,۹۱۸,۸۸۷,۲۳۲ |  | ۱,۹۳۵,۵۲۹,۳۹۵,۳۳۲ |  | ۷۸,۵۰۶,۸۵۸ |  | جمع                                    |  |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

| شرح                                             | یادداشت |
|-------------------------------------------------|---------|
| درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم | ۱۵-۱    |
| درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری | ۱۵-۲    |
| جمع                                             |         |

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

| شرح                                     | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری        | کارمزد        | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| پلی اکریل ایران (شیلی)                  | ۳۵,۳۴۴,۱۴۱  | ریال              | ریال              | ریال          | ریال                             | ریال                             |
| تولیدی برنا باطری (خبرنا)               | ۶۵۹,۶۰۵,۲۱۴ | ۱۴۰,۹۴۱,۳۱۹,۸۵۹   | ۷۸,۱۷۳,۴۹۰,۳۱۷    | ۱۰۷,۱۱۵,۴۰۰   | ۶۲,۶۶۰,۷۱۴,۲۴۲                   | -                                |
| غلتک سازان سپاهان (فسازان)              | ۸۷,۷۳۳,۶۴۲  | ۴,۵۳۸,۰۸۳,۸۷۲,۳۲۰ | ۳,۹۰۵,۷۸۷,۱۲۶,۱۹۰ | ۳,۴۴۸,۹۴۳,۷۳۹ | ۶۲۸,۸۴۷,۸۰۲,۳۹۱                  | ۵۸۶,۳۰۴,۹۷۸,۸۷۹                  |
| فراورده های غذایی و قند چهارمعال (قچار) | ۲۵۵,۵۹۴,۳۰۰ | ۶۳۳,۴۸۷,۴۵۸,۸۲۰   | ۲۶۵,۵۹۴,۳۲۷,۷۳۷   | ۴۸۰,۶۹۰,۴۶۶   | ۳۶۶,۴۱۲,۵۴۰,۶۱۷                  | -                                |
| جمع                                     |             | ۹۱۷,۸۲۹,۱۳۱,۳۰۰   | ۵۶۳,۸۱۷,۹۷۱,۷۲۵   | ۶۹۷,۵۵۷,۷۳۷   | ۳۵۳,۳۳۳,۶۰۱,۸۳۸                  | ۱۴۴,۸۰۳,۰۳۹,۹۲۰                  |
|                                         |             | ۶,۳۲۹,۳۵۱,۷۸۲,۲۹۹ | ۴,۸۱۳,۳۷۲,۸۱۵,۸۶۹ | ۴,۷۳۴,۳۰۷,۳۴۲ | ۱,۴۱۱,۲۴۴,۶۵۹,۰۸۸                | ۷۳۱,۱۰۸,۰۱۸,۷۹۹                  |

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵**

۱۵-۲ - درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ |            |                 |                                  | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |                |               |               |
|------------------------------------------|------------|-----------------|----------------------------------|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| شرح                                      | تعداد      | ارزش بازار      | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش | ریال                                     | ریال           | ریال          | ریال          |
|                                          |            |                 |                                  |                                          |                |               |               |
| با درآمد ثابت آریا (پارا)                | -          | -               | -                                | -                                        | -              | -             | ۷۸۵,۰۶۹,۵۵۵   |
| با درآمد ثابت سام (سام)                  | ۲,۸۱۰,۹۹۷  | ۵۶,۰۹۶,۲۵۶,۱۳۲  | ۵۴,۶۳۲,۰۸۹,۰۱۱                   | ۲۰,۶۸۵,۴۹۱                               | ۱,۴۴۳,۴۸۱,۶۳۰  | -             | -             |
| با درآمد ثابت شمیم تابان مهرگان (شمیم)   | ۲۱,۰۸۳,۰۰۰ | ۳۶۹,۹۰۱,۳۳۵,۰۰۰ | ۳۶۹,۱۰۹,۶۴۱,۹۹۱                  | ۱۳۶,۴۰۱,۰۷۷                              | ۶۵۵,۱۹۱,۹۳۲    | -             | -             |
| با درآمد ثابت کیهان (کارما)              | ۲,۶۰۵,۴۷۸  | ۵۰,۶۵۳,۰۹۷,۷۹۸  | ۴۶,۰۴۵,۳۸۰,۶۶۱                   | ۱۸,۶۷۸,۳۲۶                               | ۴,۵۸۹,۰۳۸,۸۱۱  | -             | -             |
| برلیان (برلیان)                          | ۳,۰۹۶,۰۸۸  | ۹۷,۲۹۴,۵۶۵,۴۰۰  | ۹۴,۷۹۵,۸۴۰,۳۷۴                   | ۴۴,۷۵۵,۴۹۷                               | ۲,۴۵۳,۹۶۹,۶۲۹  | ۲۱۷,۱۴۶,۲۶۰   | ۲۱۷,۱۴۶,۲۶۰   |
| طلوع نوین ثابت (طلوع)                    | ۱,۹۷۴,۸۵۶  | ۱۴۴,۱۰۳,۲۶۷,۴۶۴ | ۱۳۹,۷۳۵,۰۱۲,۲۷۹                  | ۳۳۱,۴۳۷,۵۱۴                              | ۴,۰۴۶,۸۱۷,۶۷۱  | -             | -             |
| پایا فلک پویا (پایا)                     | -          | -               | -                                | -                                        | -              | -             | ۱,۹۷۶,۲۲۱,۶۱۲ |
| جمع                                      | ۳۱,۵۷۰,۴۱۹ | ۷۱۸,۰۴۸,۴۲۱,۷۹۴ | ۷۰۴,۳۰۷,۹۶۴,۲۱۶                  | ۵۵۱,۹۵۷,۹۰۵                              | ۱۳,۱۸۸,۴۹۹,۶۷۳ | ۲,۹۷۸,۴۳۷,۵۲۷ | ۲,۹۷۸,۴۳۷,۵۲۷ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| شرح                              | یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|----------------------------------|---------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| سود سپرده‌های بانکی              | ۱۶-۱    | ۶۸,۳۵۵,۰۵۰                               | ۳۰,۱۷۹,۱۷۹,۸۶۴                           |
| درآمد سود صندوق های سرمایه‌گذاری |         |                                          |                                          |
|                                  |         | <u>۶۸,۳۵۵,۰۵۰</u>                        | <u>۳۰,۱۷۹,۱۷۹,۸۶۴</u>                    |

۱۶-۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| شرح                                  | تاریخ شروع | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی            | نرخ سود | سود خالص          | سود خالص              |
|--------------------------------------|------------|--------------|----------------------|---------|-------------------|-----------------------|
|                                      |            |              | ریال                 | درصد    | ریال              | ریال                  |
| خاورمیانه در سهام برلیان (کوتاه مدت) | ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ | -            | ۳,۵۰۶,۳۵۷,۴۳۴        | ۵       | ۱۶,۳۸۰,۳۵۳        | ۱۸,۶۷۵,۶۵۰            |
| خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت)          | ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ | -            | ۱۰۶,۶۸۷,۳۱۰          | ۵       | ۱۷,۵۲۹,۸۸۶        | -                     |
| خاورمیانه رکشت (کوتاه مدت)           | ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ | -            | ۱,۶۰۱,۵۶۸            | ۵       | ۹,۶۸۳۷            | ۱۱,۵۲۷,۲۹۰            |
| خاورمیانه شیلی (کوتاه مدت)           | ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ | -            | ۸۲۷,۶۶۱,۳۸۹          | ۵       | ۱۸,۱۲۰,۰۹۰        | -                     |
| خاورمیانه فسانان (کوتاه مدت)         | ۱۴۰۳/۰۱/۰۷ | -            | ۱۴۶,۲۶۰,۹۳۲          | ۵       | ۶,۱۴۳,۹۴۹         | -                     |
| خاورمیانه فچار (کوتاه مدت)           | ۱۴۰۳/۰۱/۰۷ | -            | ۱۴۶,۷۲۶,۵۹۸          | ۵       | ۳,۷۷۰,۵۲۵         | -                     |
| سپه خبرنا (کوتاه مدت)                | ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ | -            | -                    | ۵       | ۷,۳۰۳,۳۱۰         | ۳۶,۲۱۲,۴۹۲            |
| خاورمیانه خبرنا (بلند مدت ۱)         | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۱,۹۰۵,۷۲۷,۷۰۵         |
| خاورمیانه خبرنا (بلند مدت ۳)         | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۳,۴۰۴,۳۷۱,۵۸۵         |
| خاورمیانه خبرنا (بلند مدت ۴)         | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۴,۳۷۱,۵۸۸,۶۹۹         |
| خاورمیانه خبرنا (بلند مدت ۵)         | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۰۹         |
| خاورمیانه خبرنا (بلند مدت ۶)         | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۳,۲۷۸,۶۸۸,۵۲۵         |
| خاورمیانه خبرنا (بلند مدت ۷)         | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۵,۳۴۱,۵۳۰,۰۵۶         |
| خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت)          | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۹,۴۲۰,۲۴۸             |
| سپه خبرنا (بلند مدت ۱)               | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۳۱۶,۹۳۹,۸۹۰           |
| سپه خبرنا (بلند مدت ۲)               | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۲۵۳,۵۵۱,۹۱۱           |
| سپه خبرنا (بلند مدت ۳)               | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۲۶۷,۷۵۹,۵۶۲           |
| سپه خبرنا (بلند مدت ۴)               | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۲۱۳,۱۱۴,۷۵۳           |
| سپه خبرنا (بلند مدت ۵)               | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۲۱۳,۱۱۴,۷۵۳           |
| سپه خبرنا (کوتاه مدت)                | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۱۳,۳۶۰,۵۸۳            |
| سپه خبرنا (بلند مدت ۶)               | -          | -            | -                    | -       | -                 | ۲۱۳,۱۱۴,۷۵۳           |
| جمع                                  |            |              | <u>۴,۷۲۵,۳۹۵,۱۲۱</u> |         | <u>۶۸,۳۵۵,۰۵۰</u> | <u>۳۰,۱۷۹,۱۷۹,۸۶۴</u> |

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| شرح                                   | سال مالی   | تعداد سهام در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام    | هزینه تنزیل          | خالص درآمد سود سهام   |
|---------------------------------------|------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                       |            |                         | ریال                | ریال                  | ریال                 | ریال                  |
| تولیدی برنا باطری (خبرنا)             |            |                         |                     |                       |                      | -                     |
| فرآوردهای غذایی و قند چهارمحال (فچار) |            |                         |                     |                       |                      | -                     |
| فلنگ سازان سپاهان                     | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۸۷,۷۲۳,۴۴۲              | ۶۳۰                 | ۵۵,۲۶۵,۸۹۲,۴۶۰        | ۴,۲۹۴,۱۹۱,۴۲۰        | ۵۰,۹۷۱,۷۰۳,۰۴۰        |
| جمع                                   |            |                         |                     | <u>۵۵,۲۶۵,۸۹۲,۴۶۰</u> | <u>۴,۲۹۴,۱۹۱,۴۲۰</u> | <u>۵۰,۹۷۱,۷۰۳,۰۴۰</u> |

۱۸- سایر درآمدها

| شرح                              | یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|----------------------------------|---------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| تعديل درآمد سود سهام             | ۱۸-۱    | ۴۴,۳۳۸,۴۶۲,۳۵۵                           | ۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰                              |
| درآمد سود صندوق های سرمایه‌گذاری |         |                                          | ۱,۲۵۹,۲۱۹,۳۶۸                            |
| سایر درآمدها                     |         |                                          | ۳,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰                            |
| درآمد حاصل از بازارگردانی        | ۱۸-۲    | ۲,۰۲۸,۶۴۳,۳۲۷                            | ۱,۱۵۲,۵۹۴,۰۰۳                            |
| جمع                              |         | <u>۴۶,۳۶۷,۱۰۵,۵۹۲</u>                    | <u>۶,۳۹۱,۴۰۹,۴۳۱</u>                     |

۱۸-۱- تعدیل درآمد سود سهام از بابت نماد خبرنا (۴۳,۵۸۷ میلیون ریال) و نماد فچار (۱,۷۵۱ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۸-۲- درآمد حاصل از بازارگردانی مربوط به صندوق سرمایه‌گذاری در سهام برلیان می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| شرح                                         | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق          | ریال<br>۷۶,۹۶۵,۴۴۱,۴۹۲                      | ریال<br>۵۵,۸۳۲,۹۳۴,۰۳۲                      |
| موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق    | ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                 |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق | ۱,۰۸۶,۹۵۶,۷۰۴                               | ۶۹۹,۱۳۹,۲۴۰                                 |
| جمع                                         | ۷۹,۴۰۲,۳۹۸,۱۹۶                              | ۵۷,۱۳۲,۰۷۳,۲۷۲                              |

۲۰- سایر هزینه ها

| شرح                                | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| هزینه تصفیه                        | ریال<br>-                                   | ریال<br>۹۹۹,۷۸۸,۰۴۳                         |
| هزینه نرم افزار                    | ۹,۸۷۴,۶۱۸,۶۲۰                               | ۵,۰۴۲,۶۶۸,۳۷۳                               |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱                                 |
| هزینه کارمزد بانکی                 | ۲۲,۲۳۸,۲۸۹                                  | -                                           |
| جمع                                | ۱۱,۲۶۶,۸۵۶,۹۰۹                              | ۶,۵۴۲,۴۵۶,۴۱۷                               |

۲۱- هزینه های مالی

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

| شرح                                                       | نرخ<br>میانگین<br>بهره | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو | ۲۶٪                    | ریال<br>۲۸۶,۸۲۵,۸۵۸                         | ریال<br>۱,۲۶۴,۰۷۷,۵۹۲                       |

۲۲- تعدیلات

| شرح                              | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ۱۴۰۴ |
|----------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  | ریال<br>۶,۷۶۲,۲۸۸,۷۵۶                       | ریال<br>۸۳۰,۴۵۶,۳۷۵,۰۳۵                     |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال | -                                           | (۱۹۹,۸۸۹,۰۴۳,۴۳۶)                           |
|                                  | ۶,۷۶۲,۲۸۸,۷۵۶                               | ۶۳۰,۵۶۷,۳۳۱,۵۹۹                             |

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵**

**۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

۲۳-۱ 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    | خیبرنا | ۲.۵ درصد   | ۱۲۳,۷۱۵             | ۲,۴۷۴,۲۷۰            |
| ۳    | قچار   | ۲.۵ درصد   | ۱۰۳,۴۶۰             | ۱,۱۹۰,۰۰۰            |
| ۴    | فسازان | ۲.۲۵ درصد  | ۱۶۳,۵۰۰             | ۳,۲۵۰,۰۰۰            |
| ۵    | شپلی   | ۳ درصد     | ۷۳۰,۰۹۰             | ۱۴,۶۰۱,۸۰۰           |
| ۶    | پلد    | ۱ درصد     | ۱۲۵,۰۰۰             | ۲,۵۰۰,۰۰۰            |

**۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

| اشخاص وابسته              | نام                  | نوع وابستگی                     | ۱۴۰۵/۰۳/۳۱               |                            |           |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                           |                      |                                 | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | شرکت سبذگردان برلیان | مدیر صندوق                      | ممتاز                    | ۳۴,۳۰۰                     | ۹۸٪       |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | امین اوزی            | مدیرعامل و عضو هیئت مدیره صندوق | ممتاز                    | ۳۵۰                        | ۱٪        |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | حاج محمد معتضدی      | سهامدار مدیر صندوق              | ممتاز                    | ۳۵۰                        | ۱٪        |

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                                 |                 |                  | مبالغ به ریال                  |
|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|
| طرف معامله                            | نوع وابستگی                     | شرح معامله      |                  | مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |
|                                       |                                 | نوع معامله      | ارزش معامله      |                                |
| شرکت سبذگردان برلیان                  | مدیر صندوق-ارکان                | کارمزد مدیر     | (۷۶,۹۶۵,۴۴۱,۴۹۲) | طی دوره                        |
| حسابرسی کاربرد تحقیق                  | متولی-ارکان                     | کارمزد متولی    | (۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)  | طی دوره                        |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر               | حسابرس-ارکان                    | کارمزد حسابرس   | (۱,۰۸۶,۹۵۶,۷۰۴)  | طی دوره                        |
| شرکت کارگزاری پیشرو                   | کارگزار مدیر صندوق-اشخاص وابسته | کارمزد کارگزاری | ۳,۲۷۷,۸۹۸,۵۶۵    | طی دوره                        |
|                                       |                                 |                 |                  | ۱۲,۱۱۴,۷۶۸,۵۵۸                 |

**۲۶- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

## ۲۷- 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 صورتجلسه 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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ |                                                  |                                   |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات<br>(میلیون ریال)                               | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری<br>(میلیون ریال) | ارقام بدون تعدیل<br>(میلیون ریال) | شرح                     |
| ۶,۳۲۹,۲۴۷                                                                               | ۴,۷۵۷,۵۲۱                                        | ۶,۹۶۳,۸۹۳                         | جمع دارایی های جاری     |
| ۱۷۴,۶۱۹                                                                                 | ۲۴۲,۸۷۵                                          | ۳۵۶,۰۴۱                           | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۶,۵۰۳,۸۶۶                                                                               | ۵,۰۰۰,۳۹۶                                        | ۷,۳۱۹,۹۳۴                         | جمع کل دارایی ها        |
| ۴۷,۷۵۶                                                                                  | ۵۳,۱۵۵                                           | ۶۳,۹۵۱                            | جمع بدهی های جاری       |
| .                                                                                       | .                                                | ۰                                 | جمع بدهی های غیر جاری   |
| ۴۷,۷۵۶                                                                                  | ۵۳,۱۵۵                                           | ۶۳,۹۵۱                            | جمع کل بدهی ها          |
| ۵۷۸,۴۵۷                                                                                 | ۵۷,۸۴۶                                           | ۱۴۳,۸۳۴                           | جمع کل تعهدات           |
| ۶۲۶,۲۱۳                                                                                 | ۱۱۱,۰۰۱                                          | ۲۰۷,۷۸۵                           | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
| .                                                                                       | ۴۲,۸۶                                            | ۳۳,۵۱                             | نسبت جاری               |
| ۰.۱۰                                                                                    | .                                                | ۰.۰۳                              | نسبت بدهی و تعهدات      |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸- صورتهای مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| شرح                                             | شبهی            | فسازان          | خبرنا             | برلین           | قیچار           | زکشت      | جمع               |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------|-------------------|
| دارایی ها                                       | ریال            | ریال            | ریال              | ریال            | ریال            | ریال      | ریال              |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                  | ۱۴۰,۸۳۴,۲۰۴,۴۵۹ | ۶۳۲,۰۰۶,۷۶۸,۳۵۴ | ۴,۵۳۴,۶۳۴,۹۲۸,۵۸۱ | -               | ۹۱۷,۱۴۱,۵۷۳,۵۶۳ | -         | ۶,۳۳۴,۶۱۷,۴۷۴,۹۵۷ |
| سپرده بانکی و موجودی نقد                        | ۸۳۷,۷۶۱,۲۸۹     | ۱۴۶,۲۶۰,۹۳۲     | ۱۰۶,۶۸۷,۳۱۰       | ۳,۵۰۶,۳۵۷,۴۳۴   | ۱۴۶,۷۲۶,۵۹۸     | ۱,۹۰۱,۸۰۴ | ۴,۷۴۵,۶۹۵,۴۶۷     |
| سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی، گواهی سپرده        | -               | -               | -                 | -               | -               | -         | -                 |
| مخارج انتقالی به دوره آتی                       | ۹۸۳,۶۷۱,۲۶۶     | ۹۸۳,۶۷۱,۲۶۶     | ۹۸۳,۶۷۱,۲۶۶       | ۹۸۳,۶۷۱,۲۶۶     | ۹۸۳,۶۷۱,۲۶۶     | -         | ۴,۹۱۸,۳۵۶,۳۲۰     |
| سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری | ۳۶۹,۷۶۴,۸۳۳,۹۲۳ | ۱۴۳,۷۷۱,۸۲۹,۹۵۰ | ۵۰,۶۲۴,۴۱۹,۴۷۲    | ۹۷,۳۴۹,۸۰۹,۹۰۳  | ۵۶,۰۷۵,۵۷۰,۶۴۱  | -         | ۷۱۷,۴۹۶,۴۶۳,۸۸۹   |
| حسابهای دریافتی                                 | -               | ۵۰,۹۷۱,۷۰۳,۰۴۰  | ۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۱۸۴   | ۱۵,۸۸۴,۷۰۰,۰۰۰  | ۷۳              | -         | ۳۵۶,۰۴۰,۸۵۰,۳۹۷   |
| جاری کارگزاران                                  | ۶,۱۱۰,۴۹۷,۷۸۱   | ۱,۱۵۶,۱۳۹,۴۸۹   | ۸,۰۱۵,۴۸۶,۹۷۲     | -               | ۱۶,۶۷۵,۲۳۳,۱۵۲  | -         | ۳۱,۹۵۷,۳۵۶,۳۹۴    |
| سایر دارایی ها                                  | -               | -               | -                 | -               | -               | -         | -                 |
| جمع دارایی ها                                   | ۵۱۸,۵۳۰,۹۶۸,۷۱۸ | ۸۲۹,۰۳۶,۳۷۳,۰۳۱ | ۴,۸۸۳,۵۵۹,۶۴۰,۷۸۵ | ۱۱۷,۶۲۴,۵۲۸,۶۰۳ | ۹۹۱,۰۲۲,۷۷۴,۳۹۳ | ۱,۹۰۱,۸۰۴ | ۷,۳۳۹,۷۷۶,۱۹۷,۳۳۴ |
| بدهی ها                                         |                 |                 |                   |                 |                 |           |                   |
| پرداختی به ارکان صندوق                          | ۲,۱۵۵,۹۹۰,۴۴۹   | ۲,۷۶۰,۲۷۷,۱۷۶   | ۴۲۰,۳۲۰,۹۳۸,۹۸۳   | ۷۵۲,۳۵۸,۲۴۹     | ۷۵۰,۵۰۵,۱۳۴۴    | -         | ۵۵,۲۰۷,۶۱۶,۲۰۱    |
| جاری کارگزاران                                  | ۱,۴۵۰,۳۱۹,۸۶۲   | ۱,۴۶۳,۷۰۵,۴۵۴   | ۲,۶۸۶,۵۰۴,۰۸۶     | ۱۹,۸۴۲,۵۸۷,۸۳۶  | -               | -         | ۱۹,۸۴۲,۵۸۷,۸۳۶    |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                   | ۳۶۰,۶۳۱,۰۳۱۱    | ۴,۲۲۳,۹۸۲,۶۳۰   | ۴۴,۷۱۹,۴۴۳,۰۶۹    | ۱,۴۲۵,۸۸۴,۶۱۹   | ۱,۷۱۷,۵۰۹,۹۴۰   | -         | ۸,۷۴۳,۹۲۳,۹۶۱     |
| جمع بدهی ها                                     | ۵۱۴,۹۲۴,۶۵۸,۴۰۷ | ۸۲۴,۸۱۲,۳۹۰,۴۰۱ | ۴,۸۳۸,۸۴۰,۱۹۷,۷۱۶ | ۲۲,۰۲۱,۸۳۰,۷۰۴  | ۹,۲۲۲,۵۶۱,۲۸۴   | -         | ۸۳,۷۹۴,۱۳۷,۹۹۸    |
| خالص دارایی ها                                  |                 |                 |                   |                 |                 |           |                   |
|                                                 |                 |                 |                   | ۹۵,۶۰۲,۷۰۷,۸۹۹  | ۹۸۱,۸۰۰,۲۱۳,۰۰۹ | ۱,۹۰۱,۸۰۴ | ۷,۲۵۵,۹۸۲,۰۶۹,۳۳۶ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

| جمع               | زکشت        | قچار             | برلین           | خبرنا            | فسازان          | شیلی              | شرح                                              |
|-------------------|-------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------------------|
| ریال              | ریال        | ریال             | ریال            | ریال             | ریال            |                   |                                                  |
| ۴۱۲,۱۷۷,۷۷۷,۳۰۷   | -           | ۵۰,۳۶۶,۰۱۸,۳۵۴   | ۵۸,۳۳۲,۴۶۶,۲۸۳  | ۴۹,۲۸۱,۲۰۱,۷۵۷   | ۱۳۲,۷۷۶,۶۶۶,۵۴۴ | ۱۳۱,۵۲۱,۳۲۴,۳۶۹   | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                     |
| ۱,۴۲۴,۴۳۳,۱۵۸,۷۶۱ | -           | ۳۵۴,۷۶۷,۰۸۳,۴۶۸  | ۲,۴۵۳,۹۶۹,۶۲۹   | ۶۳۳,۴۳۶,۸۴۱,۲۰۲  | ۳۷۰,۴۵۹,۳۵۸,۲۸۸ | ۶۳,۳۱۵,۹۰۶,۱۷۴    | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۶۸,۳۵۵,۰۵۰        | ۹۶,۸۳۷      | ۲,۷۷۰,۵۲۵        | ۱۶,۳۸۰,۳۵۳      | ۲۴,۸۴۳,۲۹۶       | ۶,۱۴۳,۹۴۹       | ۱۸,۱۲۰,۰۹۰        | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب     |
| ۴۶,۳۶۷,۱۰۵,۵۹۲    | -           | ۱,۷۵۱,۴۸۸,۸۹۷    | ۲۰,۲۸۶,۴۳۰,۳۳۷  | ۴۲,۵۸۶,۹۷۳,۴۵۸   | -               | -                 | سایر درآمد ها                                    |
| ۵۰,۹۷۱,۷۰۳,۰۴۰    | -           | -                | -               | -                | ۵۰,۹۷۱,۷۰۳,۰۴۰  | -                 | درآمد سود سهام                                   |
| -                 | -           | -                | -               | -                | -               | -                 | درآمد بازارگردانی                                |
| ۱,۹۳۴,۰۱۸,۰۹۹,۷۵۰ | ۹۶,۸۳۷      | ۴۰۶,۸۸۷,۳۶۱,۳۴۴  | ۶۲,۷۳۱,۴۵۹,۵۰۲  | ۷۲۵,۳۲۹,۸۵۹,۷۱۳  | ۵۵۴,۳۱۳,۸۷۱,۸۲۱ | ۱۸۴,۸۵۵,۴۵۰,۵۳۳   | جمع درآمد ها                                     |
| (۷۹,۴۰۲,۳۹۸,۱۹۶)  | -           | (۱۰,۶۳۱,۰۵۱,۳۴۴) | (۷۶۲,۱۴۰,۳۴۹)   | (۶۲,۳۲۹,۹۳۸,۹۷۸) | (۳,۵۳۳,۲۷۷,۱۷۶) | (۲,۱۵۵,۹۹۰,۴۴۹)   | هزینه کارمزد از کان                              |
| (۱۱,۲۶۶,۸۵۶,۹۰۹)  | (۳,۵۱۶,۹۹۸) | (۲,۲۵۶,۹۷۳,۱۸۹)  | (۱,۹۰۵,۵۴۸,۴۰۱) | (۴,۳۰۴,۰۱۸,۸۴۶)  | (۱,۹۵۱,۲۰۸,۸۶۲) | (۸۴۶,۲۰۷,۶۱۳)     | سایر هزینه ها                                    |
| (۹۰,۶۶۹,۲۵۵,۱۰۵)  | (۲,۵۱۶,۹۹۸) | (۱۲,۸۸۸,۰۲۴,۵۳۳) | (۳,۶۶۷,۶۸۸,۶۵۰) | (۶۶,۶۴۴,۳۴۰,۸۲۴) | (۵,۴۷۴,۴۸۶,۰۳۸) | (۳۰۰,۲۰۱,۹۸۰,۰۶۲) | جمع هزینه ها قبل از هزینه های مالی               |
| (۲۸۶,۸۲۵,۸۵۸)     | -           | -                | (۲۶۴,۳۵۴,۳۸۸)   | (۲۲,۴۷۱,۵۷۰)     | -               | -                 | هزینه های مالی                                   |
| ۱,۸۴۳,۰۶۲,۰۱۸,۷۸۷ | (۲,۴۲۰,۱۶۱) | ۳۹۳,۹۹۹,۳۳۶,۸۱۱  | ۵۹,۷۹۹,۴۱۶,۵۶۴  | ۶۵۸,۶۷۳,۰۴۷,۳۱۹  | ۵۴۸,۷۳۹,۳۸۵,۷۸۳ | ۱۸۱,۸۵۳,۲۵۲,۴۷۱   | سود (زیان) خالص                                  |

