



**Berelian MMF**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

**بازارگردانی برلیان**

---

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

---

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.



**سبدگردان برلیان**

شماره ثبت: ۶۶۴۳۴ (سهامی خاص)  
نوع نظارت: صلح، بورس و اوراق بهادار

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



**موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق**  
اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۵۳ (IAC)

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 شهریور ۱۴۰۴**

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲	۷۲۱,۴۴۳,۶۶۹,۲۵۹
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶	۲۲۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶	۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱
حساب های دریافتی	۷	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰
سایر دارایی ها	۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴	۲,۸۰۸,۵۷۲,۶۴۸
سپرده بانکی و موجودی نقد	۹	۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳	۲۳۸,۷۸۲,۸۵۳
جاری کارگزاران	۱۰	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱	۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۵,۱۱۵,۱۰۴,۳۳۹,۷۸۸</b>	<b>۱,۰۰۹,۹۶۵,۴۷۸,۶۹۶</b>
<b>بدهی ها:</b>			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴	۵,۱۲۷,۸۴۶,۸۹۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱	۴,۱۲۷,۶۶۲,۱۲۴
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۳۶,۲۵۵,۵۷۸,۰۹۵</b>	<b>۹,۲۵۵,۵۰۹,۰۲۲</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۳	<b>۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳</b>	<b>۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴</b>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۰۷,۲۰۱	۹۰۰,۱۴۰

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



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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۸۱,۶۳۷,۹۴۷,۵۰۷	۱۶۶,۰۳۲,۳۳۱,۳۰۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۵	(۳۲۴,۷۱۵,۷۹۸,۷۰۹)	(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۲۴۷)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۱,۵۲۱,۴۳۵,۵۳۶	۱۲,۰۱۸,۰۷۹,۰۱۸
سود سهام	۱۷	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰
سایر درآمدها	۱۸	۵,۱۳۲,۱۹۰,۰۶۳	۵۵۵,۲۶۷,۷۱۴
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴۴۳,۲۸۶,۷۰۸,۱۰۹</b>	<b>(۳۴,۲۹۱,۶۱۹,۴۳۱)</b>
<b>هزینه:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸۱,۴۵۹,۰۶۶,۰۹۴)	(۸,۸۲۹,۲۲۶,۹۸۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸,۳۸۸,۵۱۱,۳۷۹)	(۳,۴۸۳,۴۷۲,۰۵۶)
جمع هزینه ها قبل از هزینه های مالی		(۸۹,۸۴۷,۵۷۷,۴۷۳)	(۱۲,۳۱۲,۶۹۹,۰۴۵)
هزینه های مالی	۲۱	(۱,۳۰۲,۹۲۵,۰۹۶)	-
جمع هزینه ها		(۹۱,۱۵۰,۵۰۲,۵۶۹)	(۱۲,۳۱۲,۶۹۹,۰۴۵)
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۳۵۲,۱۳۶,۲۰۵,۵۴۰</b>	<b>(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۴۷۶)</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) - درصد		۸/۲۷	(۶/۱۶)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) - درصد		۱۹/۳۵	(۴/۵۸)

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۱,۱۱۱,۷۲۶	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۳,۶۰۴,۱۲۱	۱,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۵۰۸,۷۲۰)	(۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال		-	(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۴۷۶)
تعدیلات	۲۲	-	(۶۵,۳۵۰,۱۰۲,۸۴۹)
<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال</b>		<b>۴,۲۰۷,۱۲۷</b>	<b>۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴</b>

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

شماره ثبت: ۳۳۴۴ (سپاهی خاص)

تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



KARGAR TANGHIG

موسسه حسابداری کارپود تحقیق

اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۴ (IACPA)

تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۶۴۹۸۴ از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی 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 [berelianmmfir](http://berelianmmfir.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

<b>واحدهای ممتاز تحت تملک</b>		<b>نام دارندگان واحدهای ممتاز</b>
<b>درصد</b>	<b>تعداد</b>	
۹۸٪	۳۴,۳۰۰	سبدگردان برلیان
۱٪	۳۵۰	امین اوزی
۱٪	۳۵۰	حاج محمد معتضدی
<b>۱</b>	<b>۳۵,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>

**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 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 ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸، طبقه اول

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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 سرمایه‌گذاری‌ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت قرارداد برای هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع می‌باشد. مبلغ متغیر قرارداد بر مبنای NAV های جداگانه به شرح زیر می‌باشد؛ به ازای هر NAV معادل ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ (صد و نود میلیون) ریال سالانه به مبلغ کل اضافه می‌گردد. ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها مطابق زیر محاسبه می‌گردد . ارزش دارایی ها به میلیارد ریال از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰/۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ میلیارد تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰/۰۰۰۱۵ بالای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰/۰۰۰۰۵ محاسبه می‌گردد.

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق  
 با توجه به تیسره ۳ ماده ۱۳ 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 بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقسامی 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 تیسره 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 ۱۷ امیننامه صندوق و با شرایط مشخص شده که در یادداشت ۳۳ 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 چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تیسره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تسهیلات درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تسهیلات 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.

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

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
قند و شکر	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۸۵,۱۹۹,۱۹۶,۷۹۹	۵۵۶,۵۳۴,۳۸۹,۷۲۴	۶۹۱,۰۶۴,۱۳۷,۰۵۶	۵۷۹,۸۹۳,۴۷۴,۳۷۶
فلات اساسی	۲۶۴,۰۰۷,۲۵۵,۴۲۷	۲۶۱,۶۴۵,۳۷,۵۶۳	-	-
	۳,۹۶۸,۹۰۷,۷۳۰,۴۹۰	۳,۶۹۸,۹۱۲,۲۵,۱۰۴,۴۸۵	-	-
خودرو و قطعات	-	-	۱۲۸,۰۰۱۲,۷۰۸,۷۰۱	۱۴۱,۵۵۰,۱۹۴,۸۸۳
	-	-	۸۱۹,۰۷۶,۸۳۵,۷۵۷	۷۲۱,۴۴۴,۶۶۹,۷۵۹
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	-
	۴,۹۱۸,۱۱۴,۱۸۲,۷۱۶	۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲	۸۸/۱۲	۷۱/۴۴
جمع				

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی برلین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۶- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری  
 سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۰/۰۵	۲,۸۰۸,۹۱۳,۲۳۲
-	-	۰/۴۷	۲۴,۳۱۰,۴۰۰,۶۶۱
-	-	۳/۳۱	۱۶۴,۴۳۶,۹۳۴,۵۷۰
۳/۴	۳۴,۳۸۶,۵۵۰,۶۰۷	۰/۶۲	۳۱,۷۲۳,۹۱۳,۰۶۳
۰/۲۱	۲,۱۴۲,۱۹۰,۳۹۲	-	-
۲۱/۸۹	۲۲۱,۱۲۵,۲۴۵,۵۸۵	-	-
۰/۱۲	۱,۱۸۷,۶۹۹,۵۹۷	-	-
۲۵/۶۳	۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱	۴/۳۶	۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶
			۲۱۶,۹۹۵,۸۴۱,۹۲۳
			<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی برلیان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷ - حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰	۲۵	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۴۰۴,۰۴۹,۳۹۶,۰۶۷
		سود سهام دریافتی ۷-۱	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام	سود هر سهم	جمع درآمد	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال						
۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۲	۱۲,۳۵۲,۴۹۶,۵۷۰	۱۴,۱۰۴,۹۸۵,۴۶۷	۷۳	۱۹۳,۲۱۸,۹۷۹	۶۰۰	۳۸۹,۹۴۴,۴۱۰,۶۰۰	(۱,۷۵۱,۴۸۸,۸۹۷)	۱۲,۳۵۲,۴۹۶,۵۷۰	فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)
-	۳۴۷,۳۵۷,۴۳۷,۱۴۲	(۴۲,۵۸۶,۹۷۳,۴۵۸)	۶۰۰	۶۴۹,۹۰۷,۳۵۱	۶۰۰	۳۸۹,۹۴۴,۴۱۰,۶۰۰	(۴۲,۵۸۶,۹۷۳,۴۵۸)	۳۴۷,۳۵۷,۴۳۷,۱۴۲	تولیدی برنا باتری (خبرنا)
۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)
۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	(۴۴,۳۲۸,۴۶۲,۳۵۵)	۶۰۰	۴۰۴,۰۴۹,۳۹۶,۰۶۷	-	۴۰۴,۰۴۹,۳۹۶,۰۶۷	(۴۴,۳۲۸,۴۶۲,۳۵۵)	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	جمع





**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۴,۰۹۵,۲۱۱,۳۲۴	۲۹,۶۰۶,۳۳۴,۷۸۹	شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق
۲۳۷,۳۶۹,۱۴۲	۶۰۸,۲۳۲,۵۴۴	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق
۷۹۵,۲۶۶,۴۳۲	۱,۰۶۹,۳۴۰,۳۵۱	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
<b>۵,۱۲۷,۸۴۶,۸۹۸</b>	<b>۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۳,۹۹۶,۰۳۴,۶۲۵	۳,۹۰۰,۶۵۵,۳۰۲	مخارج نرم افزار و سایت
-	۷۴۴,۲۸۸	پرداختنی ناشی از صدور واحد های سرمایه‌گذاری صندوق
-	۸۰,۰۰۱	کارمزد بانکی
۱۳۱,۳۲۷,۴۹۹	۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰	ذخیره مدیر تصفیه
<b>۴,۱۲۷,۶۶۲,۱۲۴</b>	<b>۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶۹,۲۰۵,۰۴۰,۴۵۷	۱,۰۷۶,۷۲۶	۵,۰۳۶,۵۹۶,۷۱۹,۷۰۳	۴,۱۷۲,۱۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۱,۵۰۴,۹۲۹,۲۱۷	۳۵,۰۰۰	۴۲,۲۵۲,۰۴۱,۹۹۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴</b>	<b>۱,۱۱۱,۷۲۶</b>	<b>۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳</b>	<b>۴,۲۰۷,۱۲۷</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

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

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۳۴۲,۷۰۹,۲۱۳,۷۱۴	۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۳۹	۱۴-۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	۱۴-۲
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۸,۹۲۸,۷۳۳,۷۹۳	۳,۶۲۹,۴۳۳,۱۲۶	۱۴-۳
<b>جمع</b>	<b>۳۸۱,۶۳۷,۹۴۷,۵۰۷</b>	<b>۱۶۶,۰۳۳,۳۱۰,۳۰۴</b>	

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۵۴,۰۶۴,۱۹۰)	۱۴,۱۳۲,۵۶۱	-	۱۴,۱۳۲,۵۶۱	۱۸,۸۲۵,۷۴۸,۹۷۸	۱۸,۵۹۵,۸۱۷,۳۴۹	۵,۶۷۹,۸۰۰	غلطک سازان سپاهان (فسازان)
-	۳۸,۴۰۲,۶۷۴,۸۸۲	۱۸۰,۵۲۰,۳۳۳	-	۱۸۰,۵۲۰,۳۳۳	۱۹۸,۹۵۰,۹۳۵,۹۱۲	۳۳۷,۵۳۴,۱۳۱,۰۲۷	۵۴,۰۱۹,۵۲۷	فراورده های غذایی و قند چهارمحل (قچار)
۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۳۹	۳۸,۶۳۳,۴۷۲,۸۵۰	۴۶,۶۹۵,۷۷۲	۷,۲۵۱,۲۶۳	۴۶,۶۹۵,۷۷۲	۱۵۶,۱۷۰,۹۰۷,۲۶۵	۱۹۴,۸۵۷,۳۲۷,۱۵۰	۶,۷۶۰,۵۶۹	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)
-	۲۶۵,۹۲۸,۱۳۰,۱۷۲	۱,۵۶۱,۷۵۷,۱۶۰	-	۱,۵۶۱,۷۵۷,۱۶۰	۱,۸۰۹,۶۴۹,۶۶۷,۲۶۸	۲۰,۷۷۰,۱۳۹,۵۵۴,۶۰۰	۳۰۰,۸۰۷,۳۵۱	تولیدی برنا باطری (خبرنا)
<b>۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۳۹</b>	<b>۳۴۲,۷۰۹,۲۱۳,۷۱۴</b>	<b>۱,۸۰۳,۱۰۵,۷۲۶</b>	<b>۷,۲۵۱,۲۶۳</b>	<b>۱,۸۰۳,۱۰۵,۷۲۶</b>	<b>۲,۱۸۳,۶۰۷,۳۵۹,۴۳۳</b>	<b>۲,۵۲۸,۱۲۶,۸۳۰,۱۲۶</b>	<b>۳۶۷,۲۶۷,۲۴۷</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		تعداد		شرح	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	تعداد	شرح
۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	استخراج از م- هرودجه ۰۱-۱۵-۰۴۱۰ (انتر ۰۵)
۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۴-۳- سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		تعداد		شرح	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	تعداد	شرح
۳,۱۳۴,۱۳۵,۵۵۲	۴,۹۲۲,۷۳۹,۸۷۹	۲,۲۸۱,۸۷۳,۸۸۷,۶۹۲	۲,۲۸۷,۹۰۳,۳۳۲,۰۶۰	۱۴۱,۳۵۱,۵۷۶	۱۴۱,۳۵۱,۵۷۶	۱۴۱,۳۵۱,۵۷۶	برلین (برلین)
-	۲,۱۶۷,۶۶۶,۵۳۸	۷۹,۹۸۸,۰۵۶	۴۲۳,۳۵۶,۶۴۷,۸۵۴	۱۸,۳۰۷,۷۶۰	۱۸,۳۰۷,۷۶۰	۱۸,۳۰۷,۷۶۰	با درآمد ثابت آریا (آریا)
۳۳,۵۱۰,۴۱۴	۱۴,۱۳۳,۷۷۹	۱,۷۴۷,۶۹۰,۸۳۴	۱,۷۶۳,۱۵۵,۰۰۲	۱۰۰,۵۵۶	۱۰۰,۵۵۶	۱۰۰,۵۵۶	مختص اوراق دولتی نشان همبرز (نشان)
-	۴۸۲,۰۹۹,۹۱۶	۱۰,۶۳۳,۸۷۰	۵۷,۴۴۸,۰۴۲,۳۱۰	۵۷,۴۴۱,۰۰۶,۰۹۶	۵۷,۴۴۱,۰۰۶,۰۹۶	۵۷,۴۴۱,۰۰۶,۰۹۶	اعتماد همبرز (همبرز)
۱۳,۳۹۰,۷۸۷	۶۶۹,۵۲۰,۰۴۳۱	۵۹,۵۱۸,۹۵۶	۳۱۰,۶۸۰,۹۴۰,۳۴۷	۱۶,۷۱۹,۲۶۵	۱۶,۷۱۹,۲۶۵	۱۶,۷۱۹,۲۶۵	پایا تروت پونا (پایا)
-	۱۳۸,۱۸۳,۸۶۴	۱,۹۶۶,۷۱۹	۱۰,۳۵۹,۲۱۷,۳۲۴	۷۲۰,۰۴۱	۷۲۰,۰۴۱	۷۲۰,۰۴۱	درآمد ثابت کیمیا (اویکس)
۵۶,۸۹۷,۴۰۵	۱۳۹,۵۴۵,۸۳۳	۱۲,۴۱۴,۶۸۹	۶۶,۰۷۱,۱۷۵,۹۸۲	۶,۵۳۹,۵۴۸	۶,۵۳۹,۵۴۸	۶,۵۳۹,۵۴۸	با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)
-	۱,۰۴۴,۱۶۳,۵۱۱	۱۰,۶۳۵,۸۲۲	۵۵,۶۷۱,۱۰۰,۳۲۴	۳,۷۲۶,۸۷۱	۳,۷۲۶,۸۷۱	۳,۷۲۶,۸۷۱	با درآمد ثابت کیهان (کارما)
۱۱۹,۳۷۷,۸۶۹	۱,۶۴۸,۰۸۸,۱۴۴	۴۱,۷۷۷,۷۷۵	۲۲۱,۱۲۵,۳۴۵,۵۸۵	۸,۱۷۹,۴۹۷	۸,۱۷۹,۴۹۷	۸,۱۷۹,۴۹۷	سیر سرمایه بیدار (سیر)
-	۲۰,۶۷۷,۳۱۷,۹۸۸	۱۳,۰۱۷۵,۳۵۵	۶۳,۰۱۱۸,۵۱۶,۶۹۵	۴۵,۴۱۰,۳۵۶	۴۵,۴۱۰,۳۵۶	۴۵,۴۱۰,۳۵۶	با درآمد ثابت ماهور (ماهور)
۳,۵۳۳,۴۰۱,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	افرا نماد پایدار (افرا)
۷۳,۸۵۵,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)
۲۰,۹۷۵,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	نوع دوم کار (کار)
۴۳,۷۱۶,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	توسعه افق رابین (رابین)
۳۰,۴۹۸,۰۳۴,۸۵	-	-	-	-	-	-	ارمغان فیروزه آسیا (فیروزه)
۵,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	اعظمی تاراج (تاراج اهرم)
۳,۶۹۹,۴۲۳,۱۳۶	۳,۸۹۲,۸۷۳,۷۹۳	۶۳۲,۲۷۶,۱۴۰	۴,۰۴۸,۴۵۱,۸۴,۹۵۷	۴,۰۸۸,۱۲۰,۹۴۰,۸۹۰	۴,۰۸۸,۱۲۰,۹۴۰,۸۹۰	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
		ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۵-۱	(۳۳۰,۸۹۰,۱۱۸,۳۱۲)	(۹۷,۱۲۸,۱۵۸,۱۷۸)
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۶,۱۷۳,۳۱۹,۶۰۳	۷,۲۲۴,۴۵۵,۹۳۱
جمع		(۳۲۴,۷۱۵,۷۹۸,۷۰۹)	(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۲۴۷)

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

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی برنا باطری (خبرنا)	۶۳۰,۳۹,۲۲۸	۳,۶۹۲,۰۳۱,۰۴۸,۰۸۰	۳,۹۶۸,۹۰۷,۷۳۰,۴۹۰	۲,۸۰۵,۹۴۳,۵۲۵	-	(۲۷۹,۸۷۲,۶۲۶,۰۰۵)	-
غلتک سازان سپاهان (فازان)	۷۹,۶۱۲,۰۵۲	۲۶۱,۸۴۴,۰۳۹,۰۲۸	۲۶۴,۰۰۷,۲۵۵,۲۲۷	۱۹۹,۰۰۱,۴۶۵	-	(۳,۳۶۲,۳۱۷,۸۶۴)	-
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (فجاز)	۱۹۷,۷۰۹,۵۰۳	۵۵۶,۹۴۷,۶۶۹,۹۵۱	۶۰۵,۲۶۹,۶۶۴,۱۶۷	۴۲۲,۲۸۰,۳۲۷	-	(۴۸۸,۴۵۵,۲۷۴,۴۴۳)	(۱۱۱,۱۷۰,۶۵۲,۶۸۰)
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۴۲۴,۴۴۵,۰۰۳
جمع		۴,۵۱۰,۸۲۲,۷۵۷,۰۵۹	۴,۸۳۸,۲۸۴,۶۵۰,۰۸۴	۳,۴۲۸,۲۲۵,۲۸۷	-	(۳۳۰,۸۹۰,۱۱۸,۳۱۲)	(۹۷,۱۲۸,۱۵۸,۱۷۸)

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۵-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		شرح							
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	ریال	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	شرح
۷,۲۲۴,۴۵۵,۹۳۱	-	۶,۱۷۴,۳۱۹,۶۰۳	-	۴۳,۴۳۹,۱۱۴	-	۲۱۶,۹۹۵,۸۴۱,۹۷۳	۲۲۳,۲۱۳,۶۰۰,۶۴۰				جمع
۳۹,۴۲۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مختص اوراق دولتی نشان هلمرز (نشان)
۶,۵۴۴,۲۸۴,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سبب سرمایه‌بندار (سبب)
۹۲,۳۸۳,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پایا ثروت پویا (پایا)
۵۴۸,۱۶۷,۸۶۰	-	۲۹۱,۱۸۰,۶۹۱	-	۷,۵۲۶,۲۱۷	-	۳۱,۴۳۲,۷۳۲,۳۷۲	۳۱,۷۳۱,۴۴۹,۲۸۰			۱,۹۴۴,۳۲۹	برلیان (برلیان)
-	-	۳,۸۴۸,۸۸۹,۲۴۳	-	۳۰,۸۳۵,۸۳۰	-	۱۶۰,۵۷۸,۰۴۵,۳۲۷	۱۶۴,۳۵۷,۷۷۰,۴۰۰			۱۰,۶۷۹,۰۷۶	یا درآمد ثابت کیهان (کارما)
-	-	۲۰,۲۵۳,۷۵۳,۲۱۶	-	۴,۵۴۰,۳۹۹	-	۲۲,۱۷۵,۰۲۵,۴۴۵	۲۴,۳۱۴,۹۴۰,۹۶۰			۹۴۰,۳۴۰	یا درآمد ثابت آریا (آریا)
-	-	(۱,۱۲۵,۵۴۷)	-	۵۳۶,۷۶۸	-	۲,۸۱۰,۰۲۸,۷۷۹	۲,۸۰۹,۴۴۰,۰۰۰			۷۲,۰۰۰	افرا نماد پایدار (افران)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود سپرده‌های بانکی	۱۶-۱	۲۰,۲۶۲,۲۱۶,۱۶۸	۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱
درآمد سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۱,۲۵۹,۲۱۹,۳۶۸	۴۸۳,۱۱۷,۱۴۷,۰۰۰
		<u>۲۱,۵۲۱,۴۳۵,۵۳۶</u>	<u>۱۳,۰۱۸,۰۷۹,۰۱۸</u>

سال مالی منتهی به  
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱ سود سپرده‌های بانکی

شرح	تاریخ شروع	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۸/۱۵	-	۹,۹۲۳,۴۹۸	۵٪	۱۹,۱۹۱,۸۳۴	۱,۳۹۳,۳۴۷
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت)	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	-	۲۵٪	۵,۱۸۱,۱۸۲	۱,۳۲۶,۳۹۴,۲۹۶
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۱)	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	۲۵٪	۱,۹۰۹,۱۴۹,۹۰۱	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۲)	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	-	۲۵٪	-	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۳)	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	۲۵٪	۲,۴۰۸,۶۷۶,۵۷۸	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۴)	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	۲۵٪	۴,۳۷۹,۴۱۱,۹۵۸	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۵)	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	۲۵٪	۱,۳۱۳,۸۲۳,۵۸۷	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۶)	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	-	۲۵٪	۳,۳۸۴,۵۵۸,۹۷۰	-
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۷)	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	-	۲۵٪	۵,۳۵۱,۰۹۳,۹۸۹	-
خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	-	۳۹,۳۸۴,۸۴۵	۵٪	۹,۸۰۹,۷۶۹	۵,۸۳۴,۹۲۴,۵۱۴
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	۴۰,۲۱,۷۳۱	۵٪	۱۳,۱۰۵,۰۱۱	۲,۱۰۱,۳۸۴
خاورمیانه قیجار (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۱۰/۰۷	-	۲۷۵,۰۴۰,۷۵۳	۵٪	۵۳,۸۶۸,۰۶۹	۳۸,۴۳۰
سپه خیرنا (بلند مدت ۱)	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	-	۲۶٪	۳۱۶,۹۳۹,۹۰۰	-
سپه خیرنا (بلند مدت ۲)	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	-	۲۶٪	۲۵۳,۵۵۱,۹۱۱	-
سپه خیرنا (بلند مدت ۳)	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	۲۶٪	۲۶۷,۷۵۹,۵۶۲	-
سپه خیرنا (بلند مدت ۴)	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	۲۶٪	۲۱۳,۱۱۴,۷۵۳	-
سپه خیرنا (بلند مدت ۵)	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	۲۶٪	۲۱۳,۱۱۴,۷۵۳	-
سپه خیرنا (بلند مدت ۶)	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	-	۲۶٪	۲۱۳,۱۱۴,۷۵۳	-
سپه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱,۵۱۵,۲۲۶,۳۲۰	۵٪	۳۷,۲۴۹,۶۹۸	-
جمع			<u>۱,۸۴۲,۶۹۷,۱۴۷</u>		<u>۲۰,۲۶۲,۲۱۶,۱۶۸</u>	<u>۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱</u>

۱۶-۲ درآمد سود صندوق سرمایه‌گذاری مربوط به سود صندوق با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل) می‌باشد.

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرح	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
تولیدی برنا باطری (خیرنا)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۶۰۰	۶۴۹,۹۰۷,۳۵۱	۳۸۹,۹۴۴,۴۱۰,۶۰۰	۴۲,۵۸۶,۹۷۳,۴۵۸	۳۴۷,۳۵۷,۴۳۷,۱۴۲
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قیجار)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۷۳	۱۹۳,۳۱۸,۹۷۹	۱۴,۱۰۴,۹۸۵,۴۶۷	۱,۷۵۱,۴۸۸,۸۹۷	۱۲,۳۵۳,۴۹۶,۵۷۰
کشاورزی مکانیزه اصفهان گشت (زکشت)	-	-	-	-	-	-	-
جمع					<u>۴۰۴,۰۴۹,۳۹۶,۰۶۷</u>	<u>۴۴,۳۳۸,۴۶۲,۳۵۵</u>	<u>۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲</u>

۱۸- سایر درآمدها

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
تعدیل درآمد سود سهام		۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰	۱۳,۸۵۴,۸۸۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۸-۱	۱,۱۵۳,۵۹۴,۰۰۳	۵۴۲,۴۱۲,۸۳۳
سایر درآمدها		۳,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع		<u>۵,۱۳۳,۱۹۰,۰۶۳</u>	<u>۵۵۵,۲۶۷,۷۱۴</u>

۱۸-۱ درآمد حاصل از بازارگردانی مربوط به صندوق سرمایه‌گذاری در سهام برلیان می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۷,۲۷۴,۸۶۷,۲۰۴	۷۸,۸۵۰,۴۶۶,۰۹۴	شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق
۹۵۴,۳۵۹,۷۸۵	۱,۴۵۸,۶۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
<b>۸,۸۲۹,۲۲۶,۹۸۹</b>	<b>۸۱,۴۵۹,۰۶۶,۰۹۴</b>	<b>جمع</b>

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۲۴,۳۶۸,۸۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۰۰,۰۰۰	-	هزینه تاسیس
۳,۰۴۹,۰۲۰,۹۶۱	۶,۸۴۹,۳۷۸,۵۴۸	هزینه نرم افزار
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۳۹,۱۳۲,۸۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۸,۷۸۲,۲۹۴	-	سایر
<b>۳,۴۸۳,۴۷۲,۰۵۶</b>	<b>۸,۳۸۸,۵۱۱,۳۷۹</b>	<b>جمع</b>

**۲۱- هزینه‌های مالی**

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ میانگین بهره	شرح
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
ریال	ریال		
-	(۱,۳۰۲,۹۲۵,۰۹۶)	۲۶٪	هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو
-	(۱,۳۰۲,۹۲۵,۰۹۶)		<b>جمع</b>

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۶۰,۲۷۰,۴۱۱,۱۰۳)	۸۳۰,۴۷۳,۵۰۲,۴۷۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۰,۷۹,۶۹۱,۷۴۶)	(۱۹۹,۸۷۱,۹۱۵,۹۹۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۶۵,۳۵۰,۱۰۲,۸۴۹)	۶۳۰,۶۰۱,۵۸۶,۴۷۹	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### 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	خبزنا	۳ درصد	۱۵۱,۲۱۰	۳,۰۲۴,۱۹۴
۳	قچار	۲ درصد	۱۳۲,۶۱۷	۲,۶۵۲,۳۳۲
۴	فسازان	۲.۲۵ درصد	۱۶۲,۵۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبذگردان برلیان	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	امین اوزی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حاج محمد معتضدی	سهامدار مدیر صندوق	ممتاز	۳۵۰

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

مبالغ به ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع معامله		
مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
(۲۹,۶۰۶,۳۳۴,۷۸۹)	طی سال مالی	(۷۸,۸۵۰,۴۶۶,۰۹۴)	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان برلیان
(۶۰۸,۲۲۲,۵۴۴)	طی سال مالی	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	کارمزد متولی	متولی	حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱,۰۶۹,۳۴۰,۳۵۱)	طی سال مالی	(۱,۴۵۸,۶۰۰,۰۰۰)	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱	طی سال مالی	۳,۷۹۲,۹۷۳,۲۳۳	کارمزد کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری پیشرو

#### 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	شرح
۴,۳۰,۱۳۲	۳,۱۶۷,۹۸۶	۴,۷۵۵,۳۹۳	جمع دارایی های جاری	
۲۵۱,۷۹۷	۲۵۱,۷۹۷	۳۵۹,۷۱۰	جمع دارایی های غیر جاری	
۴,۵۵۱,۹۳۰	۳,۴۱۹,۷۸۳	۵,۱۱۵,۱۰۴	جمع کل دارایی ها	
۲۷,۳۷۳	۳۰,۳۳۴	۳۶,۲۵۵	جمع بدهی های جاری	
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری	
۲۷,۳۷۳	۳۰,۳۳۴	۳۶,۲۵۵	جمع کل بدهی ها	
۲۲۰,۲۱۳	۲۲۰,۲۱	۴۴,۰۴۲	جمع کل تعهدات	
۲۴۷,۵۸۶	۵۲,۳۵۵	۸۰,۳۹۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	
۰	۶۰/۵۱	۵۹/۳۲	نسبت جاری	
۰.۰۵	۰	۰/۰۲	نسبت بدهی و تعهدات	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- صورتهای مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرح	زکشت	برلین	خبرنا	فچار	فسازان	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها						
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	۳,۶۸۹,۳۲۵,۱۰۴,۴۸۵	۵۵۶,۵۲۴,۳۸۹,۷۳۴	۲۶۱,۶۴۵,۰۳۷,۵۶۳	۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲
سپرده بانکی و موجودی نقد	۴,۳۲۱,۹۶۷	۹,۹۲۳,۴۹۸	۱,۵۵۴,۷۱۱,۱۶۵	۲۷۵,۰۴۰,۷۵۳	-	۱,۸۴۲,۹۹۷,۳۸۳
سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری	-	۳۱,۷۳۳,۹۱۳,۰۶۳	۱۶۴,۴۴۶,۹۳۴,۵۷۰	۲۴,۲۱۰,۴۰۰,۶۶۱	۲,۸۰۸,۹۱۳,۳۲۲	۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶
حسابهای دریافتی	-	-	۳۴۷,۲۵۷,۳۳۷,۱۴۲	۱۲,۲۵۳,۴۹۶,۵۷۰	-	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲
جاری کارگزاران	-	۴,۴۷۶,۶۹۷,۰۰۹	۵,۲۲۹,۳۲۴,۵۸۱	-	۱۰,۷۰۶,۰۲۱,۶۶۶	۲۰,۴۱۱,۹۵۶,۴۵۶
سایر دارایی‌ها	-	۶۷۴,۳۱۵,۰۷۱	۶۷۴,۳۱۵,۰۷۱	۶۷۴,۳۱۵,۰۷۱	۶۷۴,۳۱۵,۰۷۱	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴
جمع دارایی‌ها	۴,۳۲۱,۹۶۷	۳۶,۸۸۴,۸۲۱,۳۴۱	۴,۲۰۸,۴۶۷,۷۲۷,۰۱۴	۵۹۴,۰۳۷,۶۴۲,۷۷۹	۲۷۵,۸۳۴,۳۲۸,۰۳۲	۵,۱۱۵,۲۲۸,۸۴۱,۱۳۳
بدهی‌ها						
جاری کارگزاران	-	-	-	۱۲۴,۵۰۱,۳۲۵	-	۱۲۴,۵۰۱,۳۲۵
پرداختی به ارکان صندوق	-	۵۳,۳۰۱,۷۲۶	۲۶,۳۰۴,۴۴۷,۶۷۷	۴,۸۶۶,۰۴۹,۷۶۸	۶۰,۱۰۸,۵۱۳	۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲	۱,۰۲۸,۲۲۸,۲۸۰	۱,۹۹۶,۱۲۸,۹۴۰	۱,۳۴۶,۲۱۵,۴۶۸	۷۰,۱۰۹۷,۷۲۱	۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱
جمع بدهی‌ها	۲	۱,۰۸۱,۵۳۰,۰۰۶	۲۸,۳۰۰,۵۷۶,۶۱۷	۶,۳۴۶,۷۶۶,۵۸۱	۷۶۱,۲۰۶,۵۰۴	۳۶,۲۸۰,۰۰۷۹,۴۴۰
خالص دارایی‌ها	۴,۳۲۱,۹۶۵	۳۵,۸۰۳,۲۹۱,۳۳۵	۴,۱۸۰,۱۶۷,۱۵۰,۳۹۷	۵۸۷,۸۰۰,۸۷۶,۱۹۸	۲۷۵,۰۷۳,۱۲۱,۷۹۸	۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
جمع	فسازان	قچار	خبرنا	برلیان	زکشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۶۳۷,۹۴۷,۵۰۷	(۲۵۴,۰۶۴,۱۹۰)	۴۱,۰۰۰,۷۲۶,۹۸۰	۲۹۷,۱۹۰,۷۱۸,۶۲۲	۴,۹۳۲,۷۳۹,۸۷۹	۳۸,۷۷۷,۸۲۶,۲۱۶
(۳۲۴,۷۱۵,۷۹۸,۷۰۹)	(۳,۳۶۳,۳۴۳,۴۱۱)	(۴۶,۸۰۹,۸۹۹,۲۲۷)	(۲۷۵,۸۳۳,۷۳۶,۷۶۲)	۳۹۱,۱۸۰,۶۹۱	-
۲۰,۲۶۲,۳۱۶,۱۶۸	-	۵۳,۸۶۸,۰۶۹	۲۰,۱۷۷,۰۵۱,۲۵۴	۱۹,۱۹۱,۸۳۴	۱۲,۱۰۵,۰۱۱
۶,۳۹۱,۴۰۹,۴۴۱	-	۵۰,۱۱۷,۹۸,۳۳۶	-	۱,۱۵۲,۵۹۴,۰۰۳	۲۲۷,۰۱۷,۰۹۳
۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	-	۱۲,۲۵۳,۴۹۶,۵۷۰	۳۴۷,۳۵۷,۴۳۷,۱۴۲	-	-
۴۴۳,۲۸۶,۷۰۸,۱۰۹	(۳,۶۱۷,۴۰۷,۶۰۱)	۱۱,۶۰۹,۹۹۰,۷۲۸	۳۸۸,۸۹۱,۴۷۰,۲۵۶	۶,۳۸۵,۷۰۶,۴۰۷	۳۹,۰۱۶,۹۴۸,۳۱۹
(۸۱,۴۵۹,۰۶۶,۰۹۴)	(۶,۰۱۰,۸۵۱۳)	(۱۴,۴۹۰,۸۴۴,۹۳۰)	(۶۶,۱۰۹,۱۳۳,۸۳۴)	(۱۱۵,۹۶۶,۸۸۸)	(۶۸۲,۹۰۲,۹۳۹)
(۸,۳۸۸,۵۱۱,۳۷۹)	(۲۶,۰۳۸,۳۶۲)	(۲,۲۳۶,۶۵۲,۱۳۰)	(۳,۶۲۷,۹۶۷,۴۱۱)	(۲,۰۵۷,۹۸۹,۵۸۳)	(۴۳۹,۸۶۲,۸۹۳)
(۸۹,۸۴۷,۵۷۷,۴۷۳)	(۸۶,۱۴۶,۸۷۵)	(۱۶,۷۲۷,۴۹۸,۰۶۰)	(۶۹,۷۳۷,۲۱۰,۳۴۵)	(۲,۱۷۳,۹۵۶,۴۷۱)	(۱,۱۲۲,۷۶۵,۸۲۲)
(۱,۳۰۲,۹۲۵,۰۹۶)	(۳۷,۳۲۳,۷۲۶)	(۱,۱۶۰,۳۸۶,۶۴۰)	(۵۳,۲۶۹,۲۵۴)	(۵۱,۸۴۵,۴۷۶)	-
۳۵۲,۱۲۶,۲۰۵,۵۴۰	(۳,۷۴۰,۸۷۸,۲۰۲)	(۶,۲۷۷,۹۲۳,۹۷۲)	۳۱۹,۱۰۰,۸۹۰,۷۵۷	۴,۱۵۹,۹۰۴,۴۶۰	۳۷,۸۹۴,۱۸۲,۴۹۷

درآمد ها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

درآمد سود سهام

جمع در آمد ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی برلین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۳- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرح	فسادان		قبر		خبرنا		برلین		زکند		شرح
	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	
خالص دارایی واحد های سرمایه‌گذاری اول سال	۱,۱۱۱,۳۶۴	-	۷۶۸,۵۰۷	۲۲۰,۶۳۶,۸۱۱	۱۸۸,۲۰۷	۳۴,۳۳۷,۳۳۲,۵۶۹	۳۱,۶۱۷	۱۴۸,۳۱۱,۹۷۱,۴۰۹	۱۱۵,۳۶۵	۱۴۸,۳۱۱,۹۷۱,۴۰۹	خالص دارایی واحد های سرمایه‌گذاری اول سال
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۶,۴۱۳	۳۷۷,۸۱۴	۹۴,۲۵	۳,۱۵۹,۳۷۶	۳,۱۵۹,۳۷۶	۴۷,۵۲۲	۴۷,۵۲۲	۲۵,۳۶۴	۲۵,۳۶۴	۲۵,۳۶۴	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵۰,۸۳۰)	-	(۹۴,۲۵)	(۳۲۱,۷۷۰)	(۳۲۱,۷۷۰)	(۵۲,۱۵۹)	(۵۲,۱۵۹)	(۱۴۰,۷۵۹)	(۱۴۰,۷۵۹)	(۱۴۰,۷۵۹)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص سال	۳۵۲,۱۳۶,۲۰۵,۵۴۰	(۲,۲۴۰,۸۷۸,۳۰۲)	-	۳۱۹,۱۰۰,۸۱۰,۷۵۷	-	۴,۱۵۹,۹۰۴,۶۶۰	-	۳۷,۸۲۴,۱۸۲,۴۹۷	-	۳۷,۸۲۴,۱۸۲,۴۹۷	سود (زیان) خالص سال
تعدیلات	۶۲۰,۶۰۱,۵۵۴,۲۹۹	-	(۳,۵۸۰,۱۴۶,۱۵)	۷۰,۲۹۲,۷۸۸,۸۳۶	-	۱,۹۱۲,۵۵۳,۰۰۶	-	(۷۰,۷۰۶,۸۳۱,۸۲۱)	-	(۷۰,۷۰۶,۸۳۱,۸۲۱)	تعدیلات
خالص دارایی ها در پایان سال	۵۰,۷۸۸,۸۶۱,۶۹۳	۴۴۰,۷۱۷	۷۶۸,۵۰۷	۴,۱۸۰,۱۶۹,۱۵۰,۳۷۷	۳,۱۲۵,۸۰۶	۳۵,۸۰۳,۲۹۱,۳۷۵	۲۵,۰۰۰	۴,۳۱۱,۸۶۵	-	۴,۳۱۱,۸۶۵	خالص دارایی ها در پایان سال