

Berelian MMF

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



با سلام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 برگزیده 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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

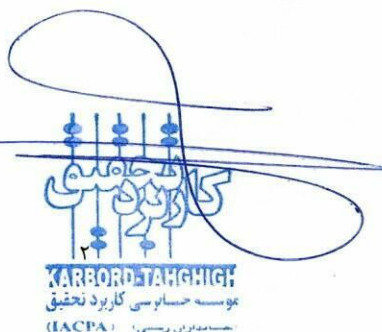
شناسه ملی : ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۷۵۲,۶۷۷,۱۹۶,۷۱۴	۴,۵۰۷,۳۹۴,۵۳۱,۷۷۲
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۲۸۹,۴۱۸,۰۸۹,۹۱۹	۲۲۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶
حساب‌های دریافتی	۷	۲۸۹,۸۳۵,۰۶۴,۴۷۹	۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲
سایر دارایی‌ها	۸	-	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴
سپرده بانکی و موجودی نقد	۹	۱,۴۴۴,۰۱۹,۶۰۹	۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳
جاری کارگزاران	۱۰	۴۴۱,۳۹۶,۶۶۹	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱
جمع دارایی‌ها		۵,۳۳۳,۸۱۵,۷۶۷,۳۹۰	۵,۱۱۵,۱۰۴,۳۳۹,۷۸۸
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹,۰۳۶,۱۰۹,۹۳۰	۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۳,۷۰۲,۰۲۷,۱۰۳	۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱
جمع بدهی‌ها		۳۲,۷۳۸,۱۳۷,۰۳۳	۳۶,۲۵۵,۵۷۸,۰۹۵
خالص دارایی‌ها	۱۳	۵,۳۰۱,۰۷۷,۶۳۰,۳۵۷	۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۱۷۶,۵۱۰	۱,۲۰۷,۲۰۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۳۸,۷۴۴,۹۴۶,۹۴۴	۳۲۵,۲۸۳,۴۱۹,۸۶۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۵	(۱۹۸,۹۹۸,۰۳۵,۰۰۹)	۱۶۴,۷۱۵,۵۹۲,۲۴۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۹,۸۵۴,۵۲۳	۱۹,۹۰۸,۷۵۲,۵۳۲
سایر درآمدها	۱۷	۴۵,۱۵۷,۴۶۲,۳۵۵	۹۷۶,۵۹۶,۰۶۰
جمع درآمدها		(۱۵,۰۴۵,۷۷۱,۱۸۷)	۵۱۰,۸۸۴,۳۶۰,۷۰۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۵۳,۲۳۰,۸۹۱,۹۲۵)	(۳۰,۱۳۲,۷۴۹,۵۷۵)
سایر هزینه ها	۱۹	(۸,۵۰۸,۶۷۹,۱۲۸)	(۴,۲۵۷,۹۰۸,۳۹۹)
جمع هزینه ها قبل از هزینه های مالی		(۶۱,۷۳۹,۵۷۱,۰۵۳)	(۳۴,۳۹۰,۶۵۷,۹۷۴)
هزینه های مالی	۲۰	(۵۷,۳۶۸,۱۵۶)	(۲۰۷,۳۲۵,۷۶۸)
جمع هزینه ها		(۶۱,۷۹۶,۹۳۹,۲۰۹)	(۳۴,۵۹۷,۸۸۳,۷۴۲)
سود خالص		(۷۶,۸۴۲,۷۱۰,۳۹۶)	۴۷۶,۲۸۶,۴۷۶,۹۵۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) - درصد		(۱/۳۱)	۱۴/۱۸
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) - درصد		(۱/۴۴)	۱۰

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۴,۲۰۷,۱۲۷	۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۹۸,۶۳۷	۳,۲۵۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	(۵۰۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		(۷۶,۸۴۲,۷۱۰,۳۹۶)	۴۷۶,۲۸۶,۴۷۶,۹۵۹
تعدیلات	۲۱	۴۳۴,۵۷۹,۰۶۰	۶۰۳,۶۳۷,۹۱۰,۳۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۴,۵۰۵,۷۶۴	۴,۸۲۶,۶۳۹,۳۵۶,۹۷۷

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

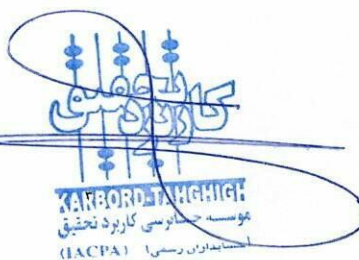
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

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.



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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 هر یک 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

درصد	تعداد	نام دارندگان واحدهای ممتاز
۹۸	۳۴,۳۰۰	سبدگردان برلیان
۱	۳۵۰	امین اوزی
۱	۳۵۰	حاج محمد معتضدی
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	جمع

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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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 هیأت 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها (۰/۰۲)								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۱۱۵ و حداکثر ۱,۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود								
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۳۲۶ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<ul style="list-style-type: none"> • ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ • ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر؛ <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="text-align: center;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="text-align: center;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="text-align: center;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۴</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۲۴</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> • به ازای هر درخواست صدور ۲۴,۰۰۰ ریال • به ازای هر درخواست ابطال ۲۴,۰۰۰ ریال • به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴,۰۰۰ ریال • به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال 	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهد و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق و با شرایط مشخص شده که در یادداشت 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 برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	نهایتاً تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها		نهایتاً تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
شیمیایی	۱۸۱,۳۷۵,۴۹۲,۴۶۵		۲۳۲,۲۴۴,۳۲۳,۸۴۶	۴.۳۶٪	۶۸۵,۱۹۹,۱۹۶,۷۹۹		۵۵۶,۵۲۴,۳۸۹,۷۳۴		۲۴,۲۱۰,۴۰۰,۶۶۱		۰.۴۷٪	
قند و شکر	۷۰,۶۹۴,۹۴۷,۵۱۶		۶۳۷,۴۵۴,۷۷۷,۳۵۴	۱۱.۹۵٪	۲۶۴,۰۰۷,۲۵۵,۴۲۷		۲۶۱,۶۴۵,۰۳۷,۵۶۳		-			
فلزات اساسی	۳۱۹,۸۵۶,۰۹۳,۵۸۰		۴۰,۹۸۶,۵۹۰,۹۸۶	۷.۶٪	-		-		۳۱,۷۳۲,۹۱۳,۰۶۳		۰.۶۲٪	
خودرو و قطعات	۴,۱۳۴,۳۷۳,۴۵۳,۸۲۰		۳,۴۷۳,۵۸۱,۴۰۴,۵۲۸	۶۵.۱۱٪	۳,۶۸۹,۰۷۷,۳۰۴,۹۰۰		۳,۶۸۹,۰۷۷,۳۰۴,۹۰۰		۲,۸۰۸,۹۱۳,۳۳۲		۰.۰۵٪	
جمع	۵,۳۴۴,۲۹۹,۸۸۷,۳۹۱		۴,۷۵۲,۶۷۷,۱۹۶,۷۱۴	۸۹.۱۰٪	۴,۹۱۸,۱۱۴,۱۸۳,۷۱۶		۴,۵۰۷,۳۴۴,۵۳۱,۷۷۲		۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶		۴.۳۶٪	

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

نام نماد	نوع صندوق	تعداد	نهایتاً تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش		نهایتاً تمام شده		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش	
			ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
با درآمد ثابت آریا (بازار)	صندوق سرمایه‌گذاری فر اوراق با درآمد ثابت	۴,۱۸۳,۰۰۰	۱۲۰,۴۵۲,۱۴۰,۰۰۵		۱۲۶,۱۱۶,۹۴۰,۲۲۶	۲.۳۶٪	۲۲,۱۷۵,۰۲۵,۴۴۵		۲۴,۲۱۰,۴۰۰,۶۶۱		۰.۴۷٪	۲۴,۲۱۰,۴۰۰,۶۶۱		۰.۴۷٪
با درآمد ثابت سام (سام)	صندوق سرمایه‌گذاری فر اوراق با درآمد ثابت	۵۱۵,۰۰۰	۹,۱۳۸,۶۳۵,۴۵۲		۹,۴۴۷,۷۹۴,۸۴۲	۰.۱۸٪	-		-			-		
با درآمد ثابت کیهان (کراما)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۴,۶۷۸,۵۵۲	۷۴,۷۵۳,۹۰۵,۴۵۸		۸۳,۷۹۹,۳۸۲,۳۱۸	۱.۵۷٪	۱۶۰,۵۷۸,۰۴۵,۳۲۷		۱۶۴,۴۲۶,۹۳۴,۵۷۰		۳.۲۱٪	۱۶۴,۴۲۶,۹۳۴,۵۷۰		۳.۲۱٪
برلیان (برلیان)	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام	۲۰,۲۶۱,۱۱۰	۴۷,۳۶۸,۲۷۷,۸۲۸		۴۵,۷۴۰,۶۷۰,۰۷۲	۰.۸۶٪	۳۱,۴۳۳,۷۳۲,۳۷۲		۳۱,۷۳۲,۹۱۳,۰۶۳		۰.۶۲٪	۳۱,۷۳۲,۹۱۳,۰۶۳		۰.۶۲٪
طلوع نوین ثابت (طلوع)	صندوق سرمایه‌گذاری در سهام	۳۶۲,۵۹۶	۳۳,۵۹۰,۹۱۴,۸۴۸		۳۴,۳۱۳,۲۰۴,۴۶۱	۰.۴۶٪	۲,۸۱۰,۰۳۸,۷۷۹		۲,۸۰۸,۹۱۳,۳۳۲		۰.۰۵٪	۲,۸۰۸,۹۱۳,۳۳۲		۰.۰۵٪
افرا نماد پایدار (افرا)	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-	-		-		۳۱۶,۹۹۵,۸۴۱,۹۲۳		۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶		۴.۳۶٪	۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶		۴.۳۶٪
جمع			۲۷۵,۳۳۳,۸۸۳,۵۹۱		۲۸۹,۴۱۸,۰۸۹,۹۱۹		۲۱۶,۹۹۵,۸۴۱,۹۲۳		۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶		۴.۳۶٪	۲۳۳,۱۷۰,۱۶۱,۵۲۶		۴.۳۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷ - حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	توزیل نشده	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل شده	ریال	ریال
۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۲۵۷	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۲۵۷	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۲۵۷
-	۶۵۰,۶۱۷,۲۲۲	-	۶۵۰,۶۱۷,۲۲۲
۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۲۸۹,۸۳۵,۰۶۴,۴۷۹	۲۸۹,۸۳۵,۰۶۴,۴۷۹	۲۸۹,۸۳۵,۰۶۴,۴۷۹

سود سهام دریافتی ۷-۱

دریافتی بابت هزینه های متوقف شده ۷-۲

جمع

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				شرح	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد	سود هر سهم	تعداد سهام	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۳۵۳,۴۹۶,۵۷۰	۷۳	-	۷۳	۷۳	۱۹۳,۲۱۸,۹۷۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۴۷,۳۵۷,۴۳۷,۱۴۲	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۱۸۴	-	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۱۸۴	۶۰۰	۶۴۹,۹۰۷,۳۵۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۵۹,۷۱۰,۹۳۳,۷۱۲	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۳۵۷	-	۲۸۹,۱۸۴,۴۴۷,۳۵۷			

فراورده های غذایی و قند چهارمحل (قچار)

تولیدی برنا بطری (خبرنا)

۷-۲- مانده مبلغ فوق الذکر از بابت هزینه های نرم افزار مربوط به قرارداد نماد زکشت می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳,۷۹۷,۲۶۰,۲۸۰)	۱,۰۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴
-	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۵,۱۶۷,۲۶۰,۲۸۰)	۲,۴۶۹,۹۹۹,۹۹۶	۲,۶۹۷,۲۶۰,۲۸۴
			جمع

شرح

هزینه نرم افزار
مخارج عضویت در کانون‌ها

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

شرح		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خاورمیانه در سهام برلیان (کوتاه مدت) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۵۴۲)	۹,۹۲۳,۴۹۸	۱۵۶,۹۸۸,۸۰۳	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۵۴۲
خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۶۸۷)	۳۹,۳۸۴,۸۴۵	۱۱۱,۷۶۱,۷۲۳	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۶۸۷
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۲۹۵)	۴,۰۳۱,۷۳۱	۲,۷۸۲,۹۷۸	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۲۹۵
خاورمیانه شپلی (کوتاه مدت) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۷۵۵۵)	-	۹۶۸,۴۵۹,۸۶۰	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۷۵۵۵
خاورمیانه فسلان (کوتاه مدت) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۸۶۰)	-	۹۳,۳۴۹,۶۲۸	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۸۶۰
خاورمیانه قچار (کوتاه مدت) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۷۹۱)	۲۷۵,۰۴۰,۷۵۳	۱۱۰,۳۷۶,۳۸۱	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۷۹۱
سامان زکشت (جاری) - (۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۵۴۲)	۳۰۰,۲۳۶	۳۰۰,۲۳۶	۳۰۰۱-۱۰-۸۱-۷۰۷۵۵۴۲
سپه خیرنا (کوتاه مدت) - (۳۱۳۰۱۶۸۴۱۵۵۶۵)	۱,۵۱۵,۳۲۶,۳۲۰	-	۳۱۳۰۱۶۸۴۱۵۵۶۵
	۱,۸۴۳,۹۹۷,۳۸۳	۱,۴۴۴,۱۹۶,۰۰۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده (بستانکار) پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۱,۳۹۶,۶۶۹	۱,۹۲۷,۹۰۴,۹۳۳,۹۱۵	۱,۹۰۸,۰۵۸,۸۶۵,۴۷۳	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱
۴۴۱,۳۹۶,۶۶۹	۱,۹۲۷,۹۰۴,۹۳۳,۹۱۵	۱,۹۰۸,۰۵۸,۸۶۵,۴۷۳	۲۰,۲۸۷,۴۵۵,۱۱۱
			جمع

اندیشه و بینش پیشرو (سپانگون)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۲۸,۱۸۳,۵۷۸,۵۰۵	ریال ۲۹,۶۰۶,۳۳۴,۷۸۹
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۱۳۷,۲۱۸,۰۰۰	۶۰۸,۲۳۲,۵۴۴
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	۷۱۵,۳۱۳,۴۲۵	۱,۰۶۹,۳۴۰,۳۵۱
جمع	۲۹,۰۳۶,۱۰۹,۹۳۰	۳۱,۲۸۳,۹۰۷,۶۸۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مخارج تاسیس	ریال -	ریال ۳۰۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار و سایت-شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا	۲,۶۳۲,۱۳۶,۲۸۳	۳,۹۰۰,۶۵۵,۳۰۲
پرداختنی ناشی از صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق	-	۷۴۴,۲۸۸
کارمزد بانکی	-	۸۰,۰۰۱
ذخیره مدیر تصفیه-شرکت سیدگردان برلیان	۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰	۱,۰۶۹,۸۹۰,۸۲۰
جمع	۳,۷۰۲,۰۲۷,۱۰۳	۴,۹۷۱,۶۷۰,۴۱۱

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

شرح	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۱۷۲,۱۲۷	۵,۲۵۹,۸۹۹,۷۷۰,۸۲۸	۴,۴۷۰,۷۶۴	۵,۰۳۶,۵۹۶,۷۱۹,۷۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۴۱,۱۷۷,۸۵۹,۵۲۹	۳۵,۰۰۰	۴۲,۲۵۲,۰۴۱,۹۹۰
جمع	۴,۲۰۷,۱۲۷	۵,۳۰۱,۰۷۷,۶۳۰,۳۵۷	۴,۵۰۵,۷۶۴	۵,۰۷۸,۸۴۸,۷۶۱,۶۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

شرح	پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۴-۱	۱۰۴,۰۷۴,۲۹۲,۴۷۳	۳۰,۱۸۳,۴۷۸,۸۱۳
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴-۲	۳۴,۶۷۰,۶۵۴,۴۷۱	۲۳,۴۴۹,۹۴۱,۰۵۱
جمع		۱۳۸,۷۴۴,۹۴۶,۹۴۴	۵۳,۶۳۳,۴۱۹,۸۶۴
۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم			

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرح	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	
گلنگ سازان سپاهان (فلسازان)	۵۶,۵۳۰,۶۹۵	۲۶۹,۶۲۵,۰۰۷,۱۵۲	۲۰۴,۶۱۹,۵۱۶,۶۶۶	۲۰۴,۹۱۱,۵۴۸	-	۶۴,۸۰۰,۵۷۹,۵۳۸	-	-	-	-
تولیدی برنا باطری (خبرنا)	۱۹,۴۷۵,۹۳۴	۱۲۷,۳۴۶,۷۴۴,۸۸۰	۱۱۴,۴۷۷,۲۷۷,۷۹۴	۹۶,۷۰۶,۱۳۳	-	۱۲,۶۷۲,۷۶۰,۹۵۳	-	-	-	۲۴۳,۲۸۷,۸۴۶,۳۶۰
فراورده های غذایی و قند چهارمقال (فچار)	۴۰,۱۸۴,۹۲۲	۱۳۷,۳۰۵,۵۳۷,۴۴۳	۱۱۵,۳۸۱,۹۸۲,۷۲۵	۱۰۴,۳۴۹,۳۲۵	-	۲۱,۸۱۹,۲۰۵,۴۸۳	-	-	-	۱۹,۹۱۳,۱۵۹,۶۰۳
پلی اکریل ایران (شپلی)	۳۰,۳۱۵,۰۰۰	۶۶,۶۸۲,۷۵۳,۰۲۰	۶۱,۸۵۱,۳۲۷,۵۲۲	۵۰,۶۷۸,۹۹۹	-	۴,۷۸۱,۷۴۶,۴۹۹	-	-	-	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱۴۶,۵۰۶,۵۵۱	۶۰۰,۸۶۱,۰۴۲,۴۹۵	۴۹۶,۳۳۰,۱۰۴,۱۰۷	۴۵۶,۶۴۵,۹۱۵	-	۱۰۴,۰۷۴,۲۹۲,۴۷۳	-	-	-	۳۰,۱۸۳,۴۷۸,۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					شرح			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ریال	بهای فروش	ریال
-	-	۴۲,۳۱۳,۲۰۶	۵,۳۲۱,۱۷۴	-	۲۷,۹۹۲,۰۳۰	۲۷,۹۹۲,۰۳۰	۲۷,۸۴۶,۳۱۵,۰۰۰	۷۱۱,۰۰۰	افرا نماد پایدار (افران)	
-	-	۳,۴۲۳,۸۸۲,۳۳۲	۵۴,۲۰۱,۴۲۹	-	۱۶۸,۷۱۶,۶۰۳,۱۱۳	۱۶۸,۷۱۶,۶۰۳,۱۱۳	۱۷۲,۱۹۴,۶۸۶,۷۷۴	۲,۷۶۴,۶۰۴	طلوع نوین ثابت (طلوع)	
-	-	۱۲,۶۵۶,۹۶۹,۶۴۷	۷۹,۳۲۵,۶۲۲	-	۲۳۵,۳۳۳,۴۳۶,۶۰۶	۲۳۵,۳۳۳,۴۳۶,۶۰۶	۲۴۷,۹۷۹,۷۳۱,۸۷۵	۱۴,۹۵۲,۱۰۷	با درآمد ثابت کیهان (کارما)	
-	-	۳,۷۳۷,۳۴۳,۰۲۹	۳۰,۴۸۷,۱۲۵	-	۹۸,۹۴۹,۲۹۷,۸۵۲	۹۸,۹۴۹,۲۹۷,۸۵۲	۱۰۲,۷۱۷,۱۲۸,۰۰۶	۳,۷۳۴,۸۸۸	با درآمد ثابت آریا (اریا)	
۲,۶۵۲,۹۰۸,۲۸۷	-	۱۴,۴۶۰,۹۰۱,۴۶۷	۴۶,۸۳۹,۳۴۸	-	۳۳۷,۵۳۷,۳۹۱,۱۰۵	۳۳۷,۵۳۷,۳۹۱,۱۰۵	۳۵۲,۰۴۴,۷۷۹,۹۲۰	۱۷,۰۰۶,۷۵۸	برلیان (برلیان)	
-	-	۳۴۸,۳۴۴,۸۹۰	۱۴,۷۵۲,۰۹۸	-	۳۹,۶۴۲,۷۶۶,۰۱۲	۳۹,۶۴۲,۷۶۶,۰۱۲	۴۰,۰۰۵,۷۶۳,۰۰۰	۲,۲۵۹,۰۰۰	با درآمد ثابت سام (سام)	
۱۴,۱۳۳,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)	
۴۸۲,۰۹۹,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	اعتماد هامرز (هامرز)	
۱۷,۱۶۹,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	پایا ثروت پویا (پایا)	
۱۲۸,۱۸۳,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	درآمد ثابت کیمیا (اویکس)	
۱۲۹,۵۴۵,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)	
۱,۶۴۸,۰۸۸,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	سپهر سرمایه‌بندار (سپهر)	
۱۸,۳۷۷,۸۱۱,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت ماهور (ماهور)	
۲۳,۴۴۹,۹۴۱,۰۵۱	۳۴,۶۷۰,۶۵۴,۴۷۱	-	۲۳۰,۸۲۶,۷۹۶	-	۹۰۷,۸۸۶,۹۲۳,۳۰۸	۹۰۷,۸۸۶,۹۲۳,۳۰۸	۹۴۲,۷۸۸,۴۰۴,۵۷۵	۶۱,۴۲۸,۳۵۷	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی		یادداشت
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۶۴,۵۵۲,۴۳۳,۵۹۵	(۳۱۲,۴۲۴,۸۴۴,۴۰۵)	۱۵-۱
درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶۲,۱۵۸,۶۵۰	۱۳,۴۲۶,۸۰۹,۳۹۶	۱۵-۲
جمع	۱۶۴,۷۱۵,۵۹۲,۲۴۵	(۱۹۸,۹۹۸,۰۳۵,۰۰۹)	

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		تعداد
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
پلی اکریل ایران (شیلی)	-	۱۷۷,۰۲۰,۲۹۴	۸۸,۹۶۹,۳۳۰
	۱۱۷,۰۱۳,۲۳۳,۰۸۱	(۳۹,۰۵۲,۰۸۱۱,۵۱۹)	۶۵۴,۴۶۷,۵۲۸
تولیدی برنا باطری (خبرنا)	-	۲,۶۴۱,۱۶۹,۱۵۲	۱۰۵,۷۶۲,۷۴۲
	-	۳۱۱,۷۵۸,۳۴۳	۲۰۳,۴۲۴,۶۲۱
غلتک سازان سپاهان (فستازان)	-	۴۸۴,۳۴,۱۰۲	۱,۰۵۲,۶۲۴,۱۲۱
	۴۷,۵۳۹,۲۰۰,۵۱۴	۳,۶۱۴,۷۸۱,۸۹۱	۱,۰۵۲,۶۲۴,۱۲۱
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)	۱۶۴,۵۵۲,۴۳۳,۵۹۵	۴,۹۶۵,۱۰۲,۴۱,۱۱۹	۱,۰۵۲,۶۲۴,۱۲۱
جمع	۱۶۴,۵۵۲,۴۳۳,۵۹۵	۴,۹۶۵,۱۰۲,۴۱,۱۱۹	۱,۰۵۲,۶۲۴,۱۲۱

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- درآمد ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵,۶۶۴,۸۰۰,۳۲۱	-	۴۶,۵۲۲,۷۷۴	۱۲۰,۴۵۲,۱۴۰,۰۰۵	۱۲۶,۱۶۳,۴۶۳,۰۰۰	۴,۱۸۳,۰۰۰	با درآمد ثابت آریا (بیارا)
-	۳۰۹,۱۵۹,۳۹۰	-	۳,۴۸۵,۱۵۸	۹,۱۳۸,۳۵,۴۵۲	۹,۴۵۱,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	با درآمد ثابت سام (سام)
-	۸,۳۸۸,۱۰۱,۸۲۵	-	۳۰,۹۱۲,۴۱۸	۷۵,۴۱۱,۲۸۰,۴۹۳	۸۳,۸۳۰,۳۹۴,۷۳۶	۴,۶۷۸,۵۵۲	با درآمد ثابت کیهان (کارما)
(۶۴۹,۹۸۲,۰۸۷)	(۱,۶۵۷,۶۳۹,۶۵۳)	-	۲۱,۰۵۰,۳۸۸	۴۷,۳۹۸,۳۰۹,۷۲۵	۴۵,۷۶۱,۷۳۰,۴۶۰	۲,۰۳۶,۱۱۰	برلین (برلین)
-	۷۲۲,۳۸۷,۶۱۳	-	۵۶,۰۴۹,۵۰۷	۲۳,۵۹۰,۹۱۴,۸۴۸	۲۴,۳۶۹,۳۵۱,۹۶۸	۳۶۲,۵۹۶	طلوع نوین ثابت (طلوع)
۸۱۳,۱۴۲,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	با درآمد ثابت ماهور (ماهور)
۱۶۳,۱۵۸,۶۵۰	۱۳,۴۲۶,۸۰۹,۳۹۶	-	۱۵۸,۰۲۰,۲۴۵	۳۷۵,۹۹۱,۲۸۰,۵۳۳	۲۸۹,۵۷۶,۱۱۰,۱۶۴	۱۱,۷۶۵,۲۵۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
سود سپرده‌های بانکی	۱۶-۱	۴۹,۸۵۴,۵۲۳	۱۸,۶۴۹,۵۳۳,۱۶۴
درآمد سود صندوق های سرمایه‌گذاری		-	۱,۳۵۹,۳۱۹,۳۶۸
		<u>۴۹,۸۵۴,۵۲۳</u>	<u>۱۹,۹۰۸,۷۵۲,۵۳۲</u>

۱۶-۱ سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرح	تاریخ شروع	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	-	۱۵۶,۹۸۸,۸۰۳	۵	۱۲,۵۸۶,۲۷۹	۱۳,۸۳۴,۹۶۲
خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	-	۱۱۱,۷۶۱,۷۲۳	۵	۱۶,۱۶۵,۰۱۱	۸,۲۰۷,۳۳۲
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	۲,۷۸۲,۹۷۸	۵	۷۸,۲۴۷	۹,۱۴۷,۷۳۹
خاورمیانه شبلی (کوتاه مدت)	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	-	۹۶۸,۴۵۹,۸۶۰	۵	۷,۷۸۰,۰۸۱	-
خاورمیانه قسازان (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	-	۹۳,۳۴۹,۶۲۸	۵	۴,۷۳۰,۹۵۳	-
خاورمیانه قچار (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	-	۱۱۰,۳۷۶,۳۸۱	۵	۱,۳۱۰,۶۴۲	۴,۹۴۱,۳۴۲
سپه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	-	-	۵	۷,۳۰۳,۳۱۰	۱۳,۸۱۰
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۱)	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	-	-	۲۵	-	۱,۹۰۵,۷۳۷,۷۰۵
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۳)	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	-	۲۵	-	۲,۴۰۴,۳۷۱,۵۸۵
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۴)	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	-	۲۵	-	۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۵)	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	-	۲۵	-	۱,۳۱۱,۴۷۵,۴۰۹
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۶)	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	-	-	۲۵	-	۳,۳۷۸,۶۸۸,۵۲۵
خاورمیانه خیرنا (بلند مدت ۷)	۱۴۰۳/۱۰/۰۸	-	-	۲۵	-	۵,۳۴۱,۵۳۰,۰۵۶
جمع			<u>۱,۴۴۳,۷۱۹,۳۷۳</u>		<u>۴۹,۸۵۴,۵۲۳</u>	<u>۱۸,۶۴۹,۵۳۳,۱۶۴</u>

۱۷- سایر درآمد ها

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
تعدیل درآمد سود سهام	۱۷-۱	۴۴,۳۳۸,۴۶۲,۳۵۵	۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۷-۲	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع		<u>۴۵,۱۵۷,۴۶۲,۳۵۵</u>	<u>۹۷۶,۵۹۶,۰۶۰</u>

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
شرکت سید گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۵۱,۱۶۵,۵۷۸,۵۰۵	ریال ۲۹,۰۷۲,۰۳۴,۷۸۳
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	ریال ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	ریال ۷۱۵,۳۱۳,۴۲۰	ریال ۴۶۰,۷۱۴,۷۹۲
جمع	۵۳,۲۳۰,۸۹۱,۹۲۵	۳۰,۱۳۲,۷۴۹,۵۷۵

۱۹- سایر هزینه ها

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
هزینه تصفیه	ریال -	ریال ۵۴۴,۷۹۷,۴۳۸
هزینه نرم افزار	ریال ۷,۱۱۹,۹۴۱,۸۵۹	ریال ۳,۲۱۳,۱۱۰,۹۶۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	ریال ۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱
هزینه کارمزد بانکی	ریال ۱۸,۷۳۷,۲۶۹	ریال -
سایر	ریال -	ریال -
جمع	۸,۵۰۸,۶۷۹,۱۲۸	۴,۲۵۷,۹۰۸,۳۹۹

۲۰- هزینه های مالی

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
نرخ میانگین بهره	ریال ۵۷,۳۶۸,۱۵۶	ریال ۲۰۷,۲۲۵,۷۶۸
هزینه تسهیلات مالی دریافتی - کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو	۲۶%	

۲۱- تعدیلات

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال ۴۳۴,۵۷۹,۰۶۰	ریال ۸۰۲,۷۸۳,۷۶۴,۲۱۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	ریال -	ریال (۱۹۹,۱۴۵,۸۵۳,۸۷۵)
	ریال ۴۳۴,۵۷۹,۰۶۰	ریال ۶۰۳,۶۳۷,۹۱۰,۳۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

ردیف	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	برلیان	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲	خبرنا	۲.۵ درصد	۱۲۳,۷۱۵	۲,۴۷۴,۲۷۰
۳	قچار	۲.۵ درصد	۱۰۲,۴۶۰	۱,۱۹۰,۰۰۰
۴	فسازان	۲.۲۵ درصد	۱۶۲,۵۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
۵	شپلی	۴ درصد	۷۳۰,۰۹۰	۱۴,۶۰۱,۸۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۹۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۳۵۰	ممتاز	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره صندوق	امین اوزی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱٪	۳۵۰	ممتاز	سهامدار مدیر صندوق	حاج محمد معتضدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع معامله		
مابده طلب (بدهی)	در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
(۲۸,۱۸۳,۵۷۸,۵۰۵)	طی دوره	(۵۱,۱۶۵,۵۷۸,۵۰۵)	کارمزد مدیر	مدیر صندوق-ارکان	شرکت سیدگردان برلیان
(۱۳۷,۲۱۸,۰۰۰)	طی دوره	(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	کارمزد متولی	متولی-ارکان	حسابرسی کاربرد تحقیق
(۷۱۵,۳۱۳,۴۲۵)	طی دوره	(۷۱۵,۳۱۳,۴۲۰)	کارمزد حسابرس	حسابرس-ارکان	موسسه حسابرسی ارقام نگر
۴۴۱,۳۹۶,۶۶۹	طی دوره	۱,۲۳۵,۲۵۶,۹۹۷	کارمزد کارگزاری	کارگزار مدیر صندوق-اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری پیشرو

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین اصلاحات ارائه شده در 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	شرح
(میلیون ریال) ۴,۵۶۸,۲۵۵	۳,۳۷۹,۴۰۰	۵,۰۴۳,۹۸۰	جمع دارایی های جاری
۲۰۲,۸۸۴	۲۰۲,۸۸۴	۲۸۹,۸۳۵	جمع دارایی های غیر جاری
۴,۷۷۱,۱۳۹	۳,۵۸۲,۲۸۴	۵,۳۳۳,۸۱۵	جمع کل دارایی ها
۲۴,۲۸۳	۲۷,۱۰۱	۳۲,۷۳۸	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲۴,۲۸۳	۲۷,۱۰۱	۳۲,۷۳۸	جمع کل بدهی ها
۴۲۰,۱۹۱	۴۲۰,۱۹	۸۴,۰۳۸	جمع کل تعهدات
۴۴۴,۴۷۴	۶۹,۱۲۰	۱۱۶,۷۷۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
.	۴۸۸۹	۴۳,۱۹	نسبت جاری
۰/۰۹	.	۰/۰۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- صورتهای مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۷-۱- خلاصه دارایی ها، به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع	زکشت	فجار	برلیان	خبرنا	فسازان	شیلی	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دارایی ها
۴,۵۸۲,۶۷۷,۱۹۶,۷۱۴	-	۶۳۷,۴۵۴,۷۷۷,۳۵۴	-	۳,۴۷۲,۵۸۱,۴۰۴,۵۲۸	۴۰,۹۸۶,۵۹۰,۹۸۶	۲۳۲,۷۴۴,۴۳۳,۸۴۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۴۴,۰۰۱,۹۶۰,۹	۳۰,۸۳,۲۱۴	۱۱۰,۳۷۶,۳۸۱	۱۵۶,۹۸۸,۸۰۳	۱۱۱,۷۶۱,۷۳۳	۹۳,۳۴۹,۶۲۸	۹۶۸,۴۵۹,۸۶۰	سپرده بانکی و موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در سپرده بانکی - گواهی سپرده
۲۸۹,۴۱۸,۰۸۹,۹۱۹	-	۹,۴۴۷,۷۹۴,۸۴۳	۴۵,۷۴۰,۶۷۰,۰۷۳	۸۳,۷۹۹,۳۸۳,۳۱۸	۲۴,۳۱۳,۳۰۲,۴۶۱	۱۳۶,۱۱۶,۹۴۰,۲۲۶	سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۲۸۹,۸۳۵,۰۶۴,۴۷۹	-	۱۳۲,۳۶۷,۲۰۳	-	۲۸۹,۷۱۲,۷۹۷,۲۷۶	-	-	حسابهای دریافتی
۲,۴۳۵,۸۹۸,۹۷۳	-	۲۴,۲۹۹,۳۳۹	۲,۳۳۲,۹۰۶,۲۵۸	-	۲۱,۴۰۴,۹۶۱	۵۷,۲۸۸,۳۱۵	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	-	سایر دارایی ها
۵,۳۳۵,۸۱۰,۳۶۹,۶۹۴	۳۰,۸۳,۲۱۴	۶۶۷,۱۵۹,۵۱۵,۱۱۹	۴۸,۳۳۰,۵۶۵,۳۳۳	۳,۸۴۶,۲۰۵,۳۴۵,۸۴۵	۴۴۴,۳۲۴,۶۴۸,۰۳۶	۳۵۹,۸۸۷,۱۱۲,۲۴۷	جمع دارایی ها
۲۹,۰۳۶,۱۰۹,۹۳۰	-	۳,۸۷۵,۸۵۴,۳۸۶	۴۳۳,۷۱۶,۳۸۶	۲۲,۶۳۹,۳۵۲,۸۴۱	۱,۳۸۰,۶۴۷,۱۴۱	۸۰,۶۵۳۹,۱۷۶	پرباختی به ارکان صندوق
۱,۹۹۴,۵۰۲,۳۰۴	-	-	-	۱,۹۹۴,۵۰۲,۳۰۴	-	-	جاری کارگزاران
۳,۷۰۲,۰۲۷,۱۰۳	-	۷۱۹,۸۸۲,۰۱۷	۳۴۴,۴۷۹,۵۳۳	۱,۹۵۸,۳۳۶,۴۴۵	۳۴۸,۴۴۱,۸۵۲	۳۴,۲۸۶,۲۵۶	سایر حساب های پرباختی و ذخایر
۳۴,۷۲۲,۶۳۹,۲۳۷	-	۴,۵۹۵,۷۳۷,۴۰۳	۷۶۸,۱۹۵,۹۱۹	۲۶,۵۹۲,۷۹۱,۵۹۰	۱,۶۲۹,۰۸۸,۹۹۳	۱,۱۴۶,۸۲۵,۴۳۲	جمع بدهی ها
۵,۳۰۱,۰۷۷,۶۳۰,۳۵۷	۳۰,۸۳,۲۱۴	۶۴۲,۵۶۲,۷۷۷,۷۱۶	۴۷,۶۶۲,۳۶۹,۳۱۴	۳,۸۱۹,۶۱۲,۵۵۴,۳۵۵	۴۳۲,۶۹۵,۵۵۹,۰۴۳	۳۵۸,۷۴۰,۲۸۶,۸۱۵	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع	رکمت		فشار		برلیان		خبرنا		فسازان		شبهی	شرح
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۸,۷۴۴,۹۴۶,۹۴۴	-	-	۲۵,۸۷۳,۹۴۴,۸۲۶	۱۴,۴۶۰,۹۰۱,۴۶۷	۲۵,۳۳۹,۷۳۰,۶۰۰	۶۸,۲۶۷,۷۷۴,۹۷۶	۴,۸۱۲,۶۱۵,۰۶۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار				
(۱۹۸,۹۹۸,۰۳۵,۰۰۹)	-	-	۲۵,۸۹۳,۶۲۳,۲۶۵	(۱,۶۵۷,۶۳۹,۶۵۳)	(۳۸۲,۱۳۲,۷۰۹,۶۹۴)	۹۱,۸۶۴,۸۱۰,۴۷۱	۵۷,۰۳۳,۸۳۱,۶۰۲	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها				
۴۹,۸۵۴,۵۲۳	۷۸,۳۴۷	۷۸,۳۴۷	۱,۳۱۰,۶۴۲	۱۲,۵۸۶,۳۷۹	۲۳,۴۶۸,۳۲۱	۴,۷۳۰,۹۵۳	۷,۷۸۰,۰۸۱	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب				
۴۵,۱۵۷,۴۶۲,۳۵۵	-	-	۱,۷۵۱,۴۸۸,۸۹۷	۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۶,۹۷۳,۴۵۸	-	-	سایر درآمد‌ها				
(۱۵۰,۴۵,۷۷۱,۱۸۷)	۷۸,۳۴۷	۷۸,۳۴۷	۶۳,۵۲۰,۲۹۶,۶۴۰	۱۳,۶۳۴,۸۴۸,۰۹۳	(۳۱۴,۱۹۲,۵۳۷,۳۱۵)	۱۶۰,۱۳۷,۳۱۶,۴۰۰	۶۱,۸۵۴,۲۲۶,۷۴۸	جمع درآمد‌ها				
(۵۲,۲۳۰,۸۹۱,۹۲۵)	-	-	(۷,۰۰۰,۱۸۵,۳۸۶)	(۴۴۲,۴۹۸,۳۸۶)	(۴۲,۹۳۶,۳۵۲,۸۲۶)	(۲,۰۴۳,۶۴۷,۱۴۱)	(۸۰,۵۲۹,۱۷۶)	هزینه کارمزد ارکان				
(۸,۵۰۸,۶۷۹,۱۲۸)	(۱,۳۱۶,۹۹۸)	(۱,۳۱۶,۹۹۸)	(۱,۷۵۵,۵۴۰,۷۳۶)	(۱,۴۷۵,۹۰۳,۵۷۲)	(۳,۴۲۵,۷۰۵,۹۹۱)	(۱,۴۷۱,۱۱۴,۸۳۴)	(۳۷۹,۰۹۶,۹۹۷)	سایر هزینه‌ها				
(۶۱,۷۳۹,۵۷۱,۰۵۳)	(۱,۳۱۶,۹۹۸)	(۱,۳۱۶,۹۹۸)	(۸,۷۵۷,۳۹۵,۱۳۲)	(۱,۹۱۸,۴۰۱,۹۵۸)	(۴۶,۳۶۰,۵۸۸,۸۲۷)	(۳,۵۱۴,۷۶۱,۹۷۵)	(۱,۱۸۵,۶۳۶,۱۷۳)	جمع هزینه‌ها قبل از هزینه‌های مالی				
(۵۷,۳۶۸,۱۵۶)	-	-	-	(۵۷,۳۶۸,۱۵۶)	-	-	-	هزینه‌های مالی				
(۷۶,۸۴۲,۷۱۰,۳۹۶)	(۱,۳۲۸,۷۵۱)	(۱,۳۲۸,۷۵۱)	۵۴,۷۶۲,۹۰۱,۵۱۸	۱۱,۶۵۹,۰۷۷,۹۷۹	(۳۶,۵۵۴,۵۹۶,۱۴۲)	۱۵۶,۶۲۲,۵۵۴,۴۲۵	۶۰,۶۶۸,۵۹۰,۵۷۵	سود (زیان) خالص				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۳- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی منتهی ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۴

جمع	ذکات		فصل		برلیان		خبرنا		فساران		شهبلی		شرح	
	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال		
۵۰.۷۸۸.۸۶۱.۶۸۳	۴.۲۰۷.۱۲۷	۴.۳۳۱.۹۶۵	-	۵۸۷.۸۰۰.۸۶۱.۹۸	۷۶۸.۵۰۷	۳۵.۰۰۰	۴.۱۸۰.۱۶۷.۱۵۰.۳۷۷	۳.۱۲۵.۸۰۶	۲۷۵.۰۷۳.۱۲۱.۷۹۸	۲۷۷.۸۱۴	-	-	خالص دارایی واحد های سرمایه‌گذاری اول دوره	
۳۹.۶۳۷.۰۰۰.۰۰۰	۳۹.۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۶۵	۳۹۶.۶۷۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۹۶.۶۷۳	۳۹۶.۶۷۳	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷۶.۸۲۲.۷۱۰.۳۹۶)	-	(۱.۱۳۸.۷۵۱)	-	۵۲.۷۶۲.۹۰۱.۵۱۸	-	۱۱.۶۵۹.۰۷۷.۹۷۹	(۳۶.۵۵۲.۵۹۶.۱۳۲)	-	۱۵۶.۶۳۲.۵۵۲.۲۲۵	-	-	-	۶۰.۶۶۸.۵۹۰.۵۷۵	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۳.۵۷۹.۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴.۸۲۸.۲۰۰	-	-	-	۳۹۹.۶۹۶.۳۴۰	سود (زیان) خالص دوره
۵۳.۰۱۰.۷۷۶۲.۳۵۷	۴.۵۰۵.۷۶۴	۳.۰۸۳.۲۱۴	-	۶۳۲.۵۳۲.۷۷۷.۷۱۶	۷۶۸.۵۰۷	۳۵.۰۰۰	۳.۸۱۹.۶۱۷.۵۵۲.۳۵۵	۳.۱۲۵.۸۰۶	۴۳۲.۶۹۵.۵۵۹.۰۴۳	۲۷۸.۷۷۹	۳۵۸.۷۴۰.۲۸۶.۸۱۵	۳۹۶.۶۷۳	۳۵۸.۷۴۰.۲۸۶.۸۱۵	تعدیلات
														خالص دارایی ها در پایان دوره