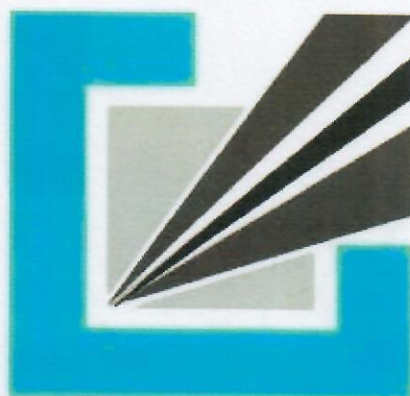




Berelian MMF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

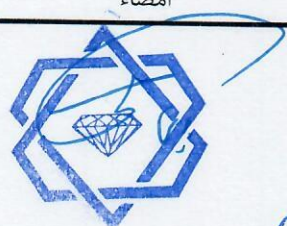
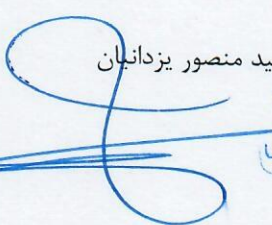
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۳	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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	فرهاد ربیعی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	سید منصور یزدانپان	

سبدگردان برلیان
شماره ثبت: ۶۶۴۳۴ (سهامی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

کارپد تحقیق
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداری رسمی) (IACPA)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸
حساب های دریافتی	۹	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سایر دارایی ها	۱۰	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴
موجودی نقد	۱۱	۳۳,۷۳۶,۹۵۷
جمع دارایی ها		۱۱۷,۸۹۴,۴۷۹,۷۲۶
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۲	۹۶۲,۷۹۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷
جمع بدهی ها		۱,۷۱۵,۰۸۸,۷۲۷
خالص دارایی ها	۱۵	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۰۸,۱۴۲

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۴۵,۷۸۸,۲۵۵
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	(۱,۳۷۹,۸۱۵,۹۴۰)
سود سهام	۱۸	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰۰,۵۲۱
جمع درآمدها		(۵۹۸,۷۸۲,۰۴۵)

هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۹۸,۲۱۸,۵۸۶)
جمع هزینه ها		(۱,۱۶۰,۶۵۹,۹۹۲)
سود (زیان) خالص		(۱,۷۵۹,۴۴۲,۰۳۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۲.۶۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۰.۲۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۱۵,۲۴۱	۱۱۵,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	-
سود (زیان) خالص		-	(۱,۷۵۹,۴۴۲,۰۳۷)
تعدیلات	۲۲	-	۲,۶۹۷,۸۳۳,۰۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۱۵,۲۴۱	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹

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

سود خالص

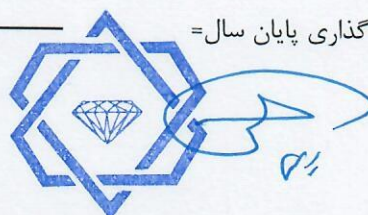
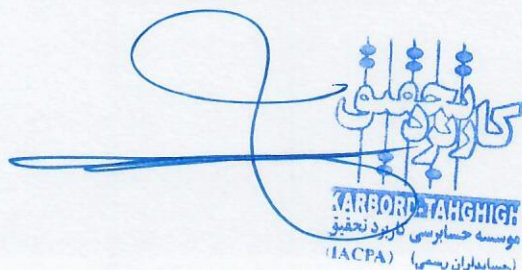
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



سبدگردان برلیان

شماره ثبت: ۶۶۴۳۴ (سهامی خاص)
 تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان به شماره ملی ۱۴۰۱۲۰۶۴۹۸۴ از نوع صندوق های سرمایه گذاریبازارگردانی 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، صندوق های سرمایه گذاری 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، سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری در سهام برلیان (قابل معامله) مطابق اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس berelianmmf.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

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

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۷۰٪	۲۴,۵۰۰	سبد گردان برلیان
۳۰٪	۱۰,۵۰۰	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت
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 هزارجریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲

۲-۳- متولی صندوق

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 مدیر عبارت است از پل وحید ابتدای بلوار وحید مجتمع امین ط ۳ واحد ۲۰

۲-۴- حسابرس صندوق

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، توحید خیابان پرچم خیابان توحید پلاک ۶۸ طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق ****

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 امید نامه صندوق و با شرایط مشخص شده که در یادداشت ۲۷ صورت‌های مالی به آن اشاره شده انجام دهد.

۵- اقلام مقایسه ای

با توجه به شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ این گزارش فاقد اقلام مقایسه ای می باشد/

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
زراعت و خدمات وابسته	۹۳,۳۰۸,۸۰۶,۵۹۷	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳	۷۷.۴۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۷-۱	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵ ریال

۷-۱- اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی
اسناد خزانه ۵۰۱-۰۴۱۰۱۵-۰۴۱۰ (خز ۵۱)	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵ ریال	۲.۲۱٪ درصد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	نام نماد
ریال	ریال	ریال			
۱۹.۲۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۲۲,۰۷۸,۳۴۷,۳۵۳	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	افرا نماد پایدار (افران)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	حساب‌های دریافتنی:
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	۲۵	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	-	۱,۰۹۷,۴۶۵,۵۴۴	(۴۲۹,۲۸۰,۷۴۰)	۶۶۸,۱۸۴,۸۰۴
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱,۴۷۲,۴۶۵,۵۴۴	(۵۴۳,۲۸۰,۷۴۰)	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ریال)
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۳۰۰۱.۱۰.۸۱۰.۷۰۷۰۷۵۲۹۵
سامان زکشت (جاری)	۹۵۲۳.۴۰.۴۱۸۸۸۸۸۸.۱
جمع	۳۳,۷۳۶,۹۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۶۲,۷۹۴)	۱۷۸,۶۶۴,۵۹۰,۹۰۵	۱۷۸,۶۶۳,۶۲۸,۱۱۱	-	کارگزاری کیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۶۲,۴۶۵,۷۳۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مخارج نرم افزار و سایت	ریال ۱,۱۴۴,۷۲۵,۸۲۹
ذخیره مدیر تصفیه	۶,۹۵۸,۶۹۸
جمع	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

شرح	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۸۰,۲۴۱	۸۰,۸۹۴,۳۹۰,۹۹۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۱۱۵,۲۴۱	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود(زیان)فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
ریال		
۱۲۶,۰۰۳,۵۰۲	۱۶-۱	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
۲۸۰,۳۱۴,۸۸۲	۱۶-۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹,۴۶۹,۸۷۱	۱۶-۳	سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۴۵,۷۸۸,۲۵۵		جمع

۱۶-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۶,۰۰۳,۵۰۲	-	(۱۹,۶۲۵,۸۰۵)	(۲۵,۶۷۹,۱۶۶,۸۰۳)	۲۵,۸۲۴,۷۹۶,۱۱۰	۱,۴۰۹,۴۴۶	کشاوری مکاتیزه اصفهان کشت (زکشت)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-لیو دجه ۰۱-۰۵-۰۴۱۰ (اختر)	۱۰,۶۰۰	۶,۱۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۲۰۹,۱۸۲	۴,۴۴۹,۵۳۸	-	۴۶,۶۴۱,۲۸۰
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۱-۰۹۱۷-۰۴ (اختر)	۱۱,۴۰۰	۶,۸۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۶,۷۰۸,۲۰۸,۹۱۵	۴,۹۳۹,۲۳۷	-	۹۹,۶۰۱,۸۴۸
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴ (اختر)	۱۲,۰۰۰	۷,۹۵۲,۹۲۸,۰۰۰	۷,۸۱۳,۰۹۰,۳۷۹	۵,۷۶۵,۸۶۷	-	۱۳۴,۰۷۱,۷۵۴
جمع		۲۰,۹۰۲,۹۷۸,۰۰۰	۲۰,۶۰۷,۵۰۸,۴۷۶	۱۵,۱۵۴,۶۴۲	-	۲۸۰,۳۱۴,۸۸۲

۱۶-۳ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افرا نماد پایدار (افران)	۶۳۵,۰۰۰	۱۳,۴۴۳,۱۵۵,۰۰۰	۱۳,۴۰۱,۱۶۴,۵۷۷	۲,۵۲۰,۵۵۲	-	۳۹,۴۶۹,۸۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

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

شرح	یادداشت	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۷-۱	(۲۰,۴۴,۵۸۹,۶۵۴)
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۱۱,۱۹۸,۵۹۹
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵
جمع		<u><u>(۱,۳۷۹,۸۱۵,۹۴۰)</u></u>

۱۷-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکلایزه اصفهان کنت (زکنت)	۴,۹۳۶,۹۵۳	۹۱,۳۳۳,۶۳۰,۵۰۰	(۹۳,۳۰۸,۸۰۶,۵۹۷)	(۶۹,۴۱۳,۵۵۷)	-	(۲۰,۴۴,۵۸۹,۶۵۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
استادخوانه-م-شودجه ۱۵-۰۱۵۰۴۱۰ (اختر) ۱۰۵	۴,۴۰۰	۲۶,۰۲,۱۶۰,۰۰۰ ریال	۲,۵۸۹,۰۷۴,۸۳۶ ریال	(۱,۸۸۶,۵۶۵) ریال	ریال	۱۱,۱۹۸,۵۹۹ ریال
۱۷-۳- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری						
دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
افرا تعداد پایدار (افران)	۱,۰۲۰,۷۵۰	۲۲,۷۳۶,۱۸۵,۵۰۰ ریال	۲۲,۰۷۸,۳۴۷,۳۵۳ ریال	(۴,۲۶۳,۰۳۲) ریال	ریال	۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵ ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود	هزینه توزیع	جمع درآمد سود	سود متعلق هر	تعداد سهام در زمان	تاریخ جمع	سال مالی	شرح
سهام		سهام	سهام				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)

۱۹- 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:

دوره منتهی به	یادداشت	شرح
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال		
۱۰۰,۵۲۱	۱۹-۱	سود سپرده‌های بانکی

۱۹-۱- سود سپرده‌های بانکی

سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ شروع	شرح
ریال	درصد	ریال		
۱۰۰,۵۲۱	۷٪	۱۱,۹۱۱,۱۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)

توضیحات: مبلغ سود سپرده کوتاه مدت فوق به صورت ماه شمار به کمترین مبلغ موجودی طی ماه تعلق می‌گیرد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال (۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	(۶۲,۴۶۵,۷۳۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	(۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰)
جمع	(۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶)

۲۱- سایر هزینه ها

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه تصفیه	ریال (۶,۹۵۸,۶۹۸)
هزینه نرم افزار	(۴۷۶,۵۴۱,۰۲۵)
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	(۷۱۸,۸۶۳)
جمع	(۵۹۸,۲۱۸,۵۸۶)

۲۲- تعدیلات

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	ریال ۲,۶۹۷,۸۳۳,۰۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که میبایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	زکشت	۲.۲۵ درصد	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان برلیان	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۵۰۰	۳۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری کیان	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد معاملات	۸۷,۱۰۰,۵۱۰	طی دوره
شرکت سیدگردان برلیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶	طی دوره
حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد متولی	۶۲,۴۶۵,۷۳۰	طی دوره
شرکت کشاورزی مکانیزه	دانده سهام ممتاز	واریز وجه صدور	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
موسسه حسابرسی ارقام	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	طی دوره

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 همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۴ 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 می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
شرح	ارقم بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی های جاری	۱۱۷,۵۵۹	۸۴,۵۶۷	۱۰۷,۹۶۸
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳۵	۲۳۴	۲۳۴
جمع کل دارایی ها	۱۱۷,۸۹۴	۸۵,۰۴۶	۱۰۸,۴۳۷
جمع بدهی های جاری	۱,۷۱۵	۱,۶۷۶	۱,۶۵۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۷۱۵	۱,۶۷۶	۱,۶۵۶
جمع کل تعهدات	۷,۹۵۵	۳,۹۷۷	۳۹,۷۷۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹,۶۷۰	۵,۶۵۴	۴۱,۴۳۲
نسبت جاری	۱۲.۱۹	۱۴.۹۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		۰.۳۸

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

با توجه به اینکه نماد زکشت (کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت) تنها نماد مورد عملیات بازارگردانی صندوق اختصاصی بازارگردانی برلیان در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بوده است تمامی اعد در صورت های مالی حاضر متعلق به نماد زکشت می باشد .