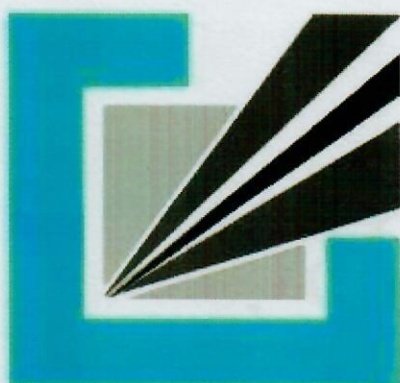




Berelian MMF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۶	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 اختصاصی بازار گردانی 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.



سبدگردان برلیان

شماره ثبت: ۶۶۴۴۴ (سهامی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فرهاد ربیعی

شرکت سبدگردان برلیان

مدیر صندوق

سید منصور یزدانیان

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

متولی صندوق

KARBORD-TANGHIGH
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداری رسمی) (IACPA)

اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۳

تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱۳,۲۹۸,۹۴۰,۴۱۸	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸	۴۹,۷۵۲,۷۳۱,۲۷۷	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵
حساب های دریافتی	۹	.	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸
سایر دارایی ها	۱۰	۴۵۸,۲۲۵,۹۶۴	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سپرده بانکی و موجودی نقد	۱۱	۱,۵۶۹,۸۵۲,۳۶۵	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴
جاری کارگزاران	۱۲	۶,۲۱۰,۲۶۲,۸۵۷	۳۳,۷۳۶,۹۵۷
جمع دارایی ها		۱۷۱,۲۹۰,۰۱۲,۸۸۱	۱۱۷,۸۹۴,۴۷۹,۷۲۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	-	۹۶۲,۷۹۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۶۸۰,۹۹۳,۶۱۱	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۶,۷۹۷,۰۴۹,۵۹۶	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷
جمع بدهی ها		۷,۴۷۸,۰۴۳,۲۰۷	۱,۷۱۵,۰۸۸,۷۲۷
خالص دارایی ها	۱۵	۱۶۳,۸۱۱,۹۶۹,۶۷۴	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۲۲۳,۲۱۳	۱,۰۰۸,۱۴۲

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

سبدگردان برلیان

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

کارگزاری
YARBORD-TANGHIGH
 موسسه حسابرسی کارپرد تحقیق
 (حسابداران رسمی) (IACPA)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸,۹۱۵,۳۴۵,۶۵۱
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	۱۴,۴۰۵,۸۳۱,۹۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۹۵,۸۴۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۲,۸۵۴,۸۸۱
جمع درآمدها		۲۳,۳۳۴,۵۲۸,۲۸۷
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۵۳,۷۵۲,۲۰۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۴۷,۱۸۶,۲۰۲)
جمع هزینه ها		(۱,۲۰۰,۹۳۸,۴۰۷)
سود خالص		۲۲,۱۳۳,۵۸۹,۸۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) - درصد		۱۶.۷۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) - درصد		۱۳.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص		۲۲,۱۳۳,۵۸۹,۸۸۰
تعدیلات	۲۲	۱,۹۴۳,۹۸۸,۷۹۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۶۳,۸۱۱,۹۶۹,۶۷۴

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های پایان سال



سبدگردان برلیان

شماره ثبت: ۶۶۴۲۴ (سهامی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



اصفهان، خیابان سهیلزار، جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲

تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان به شماره ملی ۱۴۰۱۲۰۶۴۹۸۴ از نوع صندوق های سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود 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 می نماید.

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 دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۷۰٪	۲۴,۵۰۰	سبدگردان برلیان
۳۰٪	۱۰,۵۰۰	کشاورزی 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

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

۲-۴- حسابرص 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 حسابرص عبارت است از تهران، خیابان توحید نبش خیابان پرچم خیابان توحید پلاک ۶۸ طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 هیات 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.***

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- ارقام مقایسه ای

با توجه به شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ این گزارش در یادداشت‌های مربوط به صورت خالص دارایی دارای ارقام مقایسه ای و برای یادداشت‌های سود و زیانی فاقد ارقام مقایسه ای می‌باشد/

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			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۱۰		
شرح	تعداد	بهای تمام شده هر سهم	ارزش روز هر سهم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
زکشت	۵,۱۴۲,۱۸۲	۱۹,۶۳۱	۱۹,۶۱۶	۱۰۰,۸۶۷,۱۶۴,۹۹۰	۱۱۳,۲۹۸,۹۴۰,۴۱۸	۶۸.۵۳%	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳	۷۷.۴۱%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرح	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۷-۱	ریال
		۲۶۰۰.۲۷۳.۴۳۵
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

شرح	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	درصد
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م-لیهودجه ۱-۱۵۰۰۴۱۰ (اختر ۱۰۵)	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	-	-	-	۲۶۰۰.۲۷۳.۴۳۵	۲.۲۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام صندوق
۰	-	۰.۵۶٪	۹۱۸,۵۸۷,۲۷۰	۹۱۰,۴۴۵,۰۳۵	۱۴,۵۷۴
۱۹.۲۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۱۴.۵۰٪	۲۳,۹۷۶,۱۴۴,۹۱۲	۲۳,۶۲۳,۷۸۲,۱۴۴	۱,۰۱۲,۶۹۶
۰	-	۱۵.۰۴٪	۲۴,۸۵۷,۹۹۹,۰۹۵	۲۴,۰۰۸۳,۲۲۲,۲۰۵	۱,۶۹۴,۸۸۱
۱۹.۲۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۳۰.۰۹٪	۴۹,۷۵۲,۷۳۱,۲۷۷	۴۸,۶۱۷,۴۵۰,۳۸۴	جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹

حساب‌های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۶۶۸,۱۸۴,۸۰۴	-	(۳۳۵,۹۵۸,۸۴۰)	۳۳۲,۲۲۵,۹۶۴	۶۶۸,۱۸۴,۸۰۴
مخارج عضویت در کانون‌ها	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴	-	(۴۷۰,۹۵۸,۸۴۰)	۴۵۸,۲۲۵,۹۶۴	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴

۱۱- سپرده بانکی و موجودی نقد

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

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت) - ۱۰-۳۰۰۱-۸۱۰-۷۵۵۴۲-۷۰۷۰۷۵۵۴۲	۱,۵۲۸,۳۶۴,۸۸۸	-
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت) - ۱۰-۳۰۰۱-۸۱۰-۷۵۲۹۵-۷۰۷۰۷۵۲۹۵	۴۰,۶۶۱,۶۴۱	۱۱,۹۱۱,۱۲۱
سامان زکشت (جاری) - ۴۰-۹۵۲۳-۴۱۸۸۸۸۸-۱	۸۲۵,۸۳۶	۲۱,۸۲۵,۸۳۶
سامان زکشت (در شرف) - ۱۰-۹۵۲۳-۴۱۸۸۸۸۸-۱	-	-
جمع	۱,۵۶۹,۸۵۲,۳۶۵	۳۳,۷۳۶,۹۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری (کیل (آتل)
مانده در پایان دوره مالی	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	
ریال (۹۶۲,۷۹۴)	ریال ۶,۳۱۰,۲۶۲,۸۵۷	ریال ۳۱۸,۸۷۶,۰۶۲,۴۳۱	ریال ۲۲۵,۰۸۷,۲۸۸,۰۸۲	ریال (۹۶۲,۷۹۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۵۵۰,۴۷۹,۵۰۸
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۵۰,۲۷۳,۹۸۸
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	۸۰,۲۴۰,۱۱۵
جمع	۶۸۰,۹۹۳,۶۱۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مخارج نرم افزار و سایت	ریال ۸۱۲,۷۷۳,۸۴۴
پرداختنی ناشی از صدور واحد‌های سرمایه گذاری صندوق	۵,۹۶۵,۲۰۰,۰۰۰
ذخیره مدیر تصفیه	۱۹,۰۷۵,۷۵۲
جمع	۶,۷۹۷,۰۴۹,۵۹۶

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

شرح	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۰۳,۷۹۶	۱۲۲,۵۰۳,۷۲۶,۳۶۳	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۴۱,۳۰۸,۲۴۳,۳۱۱	
جمع	۱۳۸,۷۹۶	۱۶۳,۸۱۱,۹۶۹,۶۷۴	

واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق مطابق ماده ۱۷ اساسنامه متشکل از واحد‌های عادی و ممتاز می‌باشد. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد و در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۶-۱	ریال ۶,۷۲۸,۱۱۴,۵۵۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۲,۱۶۴,۲۶۲,۷۶۲
جمع		۸,۹۱۵,۳۴۵,۶۵۱

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۴,۶۷۴,۹۸۹	۹۳,۷۶۷,۸۲۷,۲۸۰	۸۶,۹۶۸,۴۵۱,۵۷۶	۷۱,۲۶۱,۱۵۴	-	۶,۷۲۸,۱۱۴,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	۱,۹۰۳,۲۲۶	۲۶,۰۰۳,۷۳۵	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	۴,۴۰۰	استانداردهم-۱ بهودجه ۰۱-۰۱۵-۰۴۱۰ (انحراف ۱۰۵٪)

۱۶-۳ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۷,۱۷۶,۳۵۱	-	۴,۸۶۲,۲۸۶	۲۵,۸۹۰,۵۸۲,۳۳۶	۲۵,۹۳۲,۶۲۰,۸۷۳	۴۱۵,۳۰۲	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۱,۲۰۵,۲۳۹,۹۵۸	-	۴,۴۱۶,۵۹۱	۲۴,۳۰۴,۹۱۶,۶۱۱	۲۵,۵۱۴,۵۷۳,۱۶۰	۱,۷۵۸,۶۲۱	برلیان (برلیان)
۹۲۱,۸۴۶,۴۵۳	-	۹,۹۳۷,۲۲۹	۵۲,۰۶۷,۹۱۸,۵۷۳	۵۲,۹۹۹,۷۰۲,۲۵۵	۲,۲۹۹,۱۲۷	افرا نماد پایدار (افران)
۲,۱۶۴,۲۶۲,۷۶۲	-	۱۹,۲۱۶,۱۰۶	۱۰۲,۲۶۳,۴۱۷,۴۲۰	۱۰۴,۴۴۶,۸۹۶,۲۸۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۷-۱	۱۳,۳۷۰,۵۵۱,۰۱۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱,۱۳۵,۲۸۰,۸۹۳
جمع		۱۴,۴۰۵,۸۳۱,۹۰۷

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	مالیات	کارمزد	ریال	ریال	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۵,۱۴۲,۱۸۲	۱۱۳,۳۸۵,۱۱۳,۱۰۰	۱۰۰,۰۲۸,۳۸۹,۴۰۴	۸۶,۱۷۲,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۷۰,۵۵۱,۰۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۱۴۲,۳۳۵	-	۱۷۲,۲۶۴	۹۱۰,۴۴۵,۰۳۵	۹۱۸,۷۵۹,۵۳۴	۱۴,۵۷۴	اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)
۳۵۲,۳۶۲,۷۶۸	-	۴,۴۹۶,۳۶۸	۲۳,۶۲۳,۷۸۲,۱۴۴	۲۳,۹۸۰,۶۴۱,۲۸۰	۱,۰۱۲,۶۹۶	افرا نماد پایدار (افران)
۷۷۴,۷۷۵,۸۹۰	-	۵,۹۰۵,۱۷۵	۲۴,۰۸۳,۲۲۳,۲۰۵	۲۴,۸۶۳,۹۰۴,۲۷۰	۱,۶۹۴,۸۸۱	برلین (برلین)
۱,۱۳۵,۲۸۰,۸۹۳	-	۱۰,۵۷۳,۸۰۷	۴۸,۶۱۷,۴۵۰,۳۸۴	۴۹,۷۶۳,۳۰۵,۰۸۴	۲,۷۲۲,۱۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	
سود سپرده‌های بانکی	۱۸-۱	۴۹۵,۸۴۸

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ شروع
ریال	درصد	ریال	شرح
۱۹۸,۴۹۳	۵٪	۱,۵۲۸,۳۶۴,۸۸۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۵ خاور میانه در سهام برلین (کوتاه مدت)
۲۹۷,۳۵۵	۵٪	۴۰,۶۶۱,۶۴۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲ خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)
۴۹۵,۸۴۸		۱,۵۶۹,۰۲۶,۵۲۹	جمع

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

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
درآمد سود سهام - زکشت	۱۲,۸۵۴,۸۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت سبد گردان برلیان -مدیر صندوق	ریال (۵۲۹,۷۰۳,۸۳۲)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	(۴۳,۸۰۸,۲۵۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابررس صندوق	(۸۰,۲۴۰,۱۱۵)
جمع	(۶۵۳,۷۵۲,۲۰۵)

۲۱- سایر هزینه ها

شرح	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه تصفیه	ریال (۱۲,۱۱۷,۰۵۴)
هزینه نرم افزار	(۳۸۹,۳۸۳,۵۱۰)
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه کارمزد بانکی	(۹۹۲,۵۸۰)
سایر	(۹,۶۹۳,۰۵۸)
جمع	(۵۴۷,۱۸۶,۲۰۲)

۲۲- تعدیلات

شرح	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	ریال ۱,۹۴۳,۹۸۸,۷۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۱-۱ 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
۲	برلیان	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰٪	۲۴,۵۰۰	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی

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	۱۶۰,۷۰۷,۳۵۵	۶,۲۱۰,۲۶۲,۸۵۷
شرکت سبدگردان برلیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۲۹,۷۰۳,۸۳۲	۵۵۰,۴۷۹,۵۰۸
حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد متولی	۴۳,۸۰۸,۲۵۸	۵۰,۲۷۳,۹۸۸
موسسه حسابرسی ارقام	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۰,۲۴۰,۱۱۵	۸۰,۲۴۰,۱۱۵

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 نباشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شه 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)
جمع دارایی های جاری	۱۷۱,۲۹۰,۰۱۲,۸۸۱	۱۳۱,۳۱۴,۶۲۵,۵۶۰	۱۵۹,۷۳۱,۰۰۵,۸۵۷
جمع دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۷۱,۲۹۰,۰۱۲,۸۸۱	۱۳۱,۳۱۴,۶۲۵,۵۶۰	۱۵۹,۷۳۱,۰۰۵,۸۵۷
جمع بدهی های جاری	۷,۴۷۸,۰۴۳,۲۰۷	۷,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۵	۷,۳۱۲,۸۹۹,۳۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۷,۴۷۸,۰۴۳,۲۰۷	۷,۳۶۷,۹۴۷,۳۰۵	۷,۳۱۲,۸۹۹,۳۵۵
جمع کل تعهدات	۱۶,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۴,۲۹۴,۵۴۳,۲۰۷	۱۱,۳۴۵,۴۴۷,۳۰۵	۴۷,۰۸۷,۸۹۹,۳۵۵
نسبت جاری	۷.۰۵	۱۱.۵۷	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۴	-	۰.۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- صورت های مالی به تفکیک عملیات بازار گردانی

۲۸-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

صورت خالص دارایی ها منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرح	صندوق سرمایه گذاری برلین	کساورزی مکانیزه اصفهان کشت	ریال	ریال	دارایی ها
جمع	ریال				
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۳,۳۹۸,۹۴۰,۴۱۸	۱۱۳,۳۹۸,۹۴۰,۴۱۸	-		
سپرده بانکی و موجودی نقد	۱,۵۶۹,۸۵۳,۳۶۵	۴۱,۴۸۷,۴۷۷	۱,۵۲۸,۳۶۴,۸۸۸		
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۹,۷۵۳,۷۳۱,۳۷۷	۳۳,۹۷۶,۱۴۴,۹۱۳	۲۵,۷۷۶,۵۸۶,۳۶۵		
جاری کارگزاران	۶,۳۱۰,۲۶۳,۸۵۷	۲۵,۵۱۴,۷۸۸	۶,۱۸۴,۷۴۸,۰۶۹		
سایر دارایی ها	۴۵۸,۳۲۵,۹۶۴	۲۹۳,۱۱۳,۹۸۳	۱۶۶,۱۱۳,۹۸۳		
جمع دارایی ها	۱۷۱,۲۹۰,۰۱۲,۸۸۱	۱۳۷,۶۳۴,۲۰۰,۵۷۷	۳۳,۶۵۵,۸۱۲,۳۰۴		
بدهی ها					
پرداختی به ارکان صندوق	۶۸۰,۹۹۳,۶۱۱	۶۷۰,۰۸۳,۶۳۸	۱۰۹,۰۹۷۳		
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۷۹۷,۰۴۹,۵۹۶	۵۷۳,۹۳۹,۴۶۲	۶,۲۲۳,۱۱۰,۱۳۴		
جمع بدهی ها	۷,۴۷۸,۰۴۳,۲۰۷	۱,۲۴۴,۰۲۳,۱۰۰	۶,۲۳۴,۲۰۲,۱۰۷		
خالص دارایی ها	۱۶۳,۸۱۱,۹۶۹,۶۷۴	۱۳۶,۳۹۰,۱۷۷,۴۷۷	۲۷,۴۲۱,۷۹۳,۱۹۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-۲- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	صندوق سرمایه گذاری برلیان	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	جمع	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها				
	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷,۶۷۲,۹۲۹,۳۴۲	۸,۹۱۵,۳۴۵,۶۵۱	۱,۲۴۲,۴۱۶,۳۰۹
	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۶۲۲,۹۱۳,۷۸۲	۱۴,۴۰۵,۸۳۱,۹۰۷	۷۸۲,۹۱۸,۱۲۵
	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۷,۳۵۵	۴۹۵,۸۴۸	۱۹۸,۴۹۳
سایر درآمد ها	-	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	-
جمع در آمد ها	۲۰,۲۵,۵۳۲,۹۲۷	۲۱,۳۰۸,۹۹۵,۳۶۰	۲۳,۳۳۴,۵۲۸,۲۸۷	۲۰,۲۵,۵۳۲,۹۲۷
هزینه ها				
	هزینه کارمرد ارکان	(۶۴۲,۸۴۲,۲۳۲)	(۶۵۳,۷۵۲,۲۰۵)	(۱۰,۹۰۹,۹۷۳)
	سایر هزینه ها	(۴۵۵,۳۶۶,۶۵۰)	(۵۴۷,۱۸۶,۲۰۲)	(۹۱,۸۱۹,۵۵۲)
	جمع هزینه ها	(۱,۰۹۸,۲۰۸,۸۸۲)	(۱,۲۰۰,۹۳۸,۴۰۷)	(۱۰,۲,۷۲۹,۵۲۵)
سود (زیان) خالص	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۰۲	۲۰,۲۱۰,۷۸۶,۴۷۸	۲۲,۱۳۳,۵۸۹,۸۸۰	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع			صندوق سرمایه گذاری برلیان		شرح
مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	تعداد واحد	
۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۲۴۱	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۲۴۱	۰	خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری اول دوره
۳۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۵	۰	۰	۳۳,۵۵۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	۰	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۲,۱۳۳,۵۸۹,۸۸۰	۰	۲۰,۳۱۰,۷۸۶,۴۷۸	۰	۱,۹۲۲,۸۰۳,۴۰۲	سود (زیان) دوره
۱,۹۴۳,۹۸۸,۷۹۵	۰	۰	۰	۱,۹۴۳,۹۸۸,۷۹۵	تعدیلات
۱۶۳,۸۱۱,۹۶۹,۶۷۴	۱۳۸,۷۹۶	۱۳۶,۳۹۰,۱۷۷,۴۷۷	۱۱۵,۲۴۱	۳۳,۵۵۵	خالص دارایی ها در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰