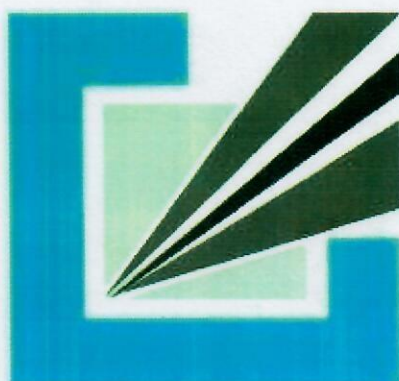




Berelian MMF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

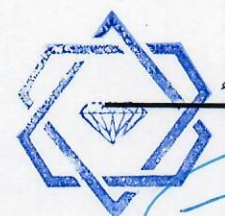
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 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 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.



سبدگردان برلیان

شماره ثبت: ۶۶۴۳۴ (سهلی 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

KARBORO TANGHIGI
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
اعضایان رسمی (IACPA)

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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۲۶,۳۱۴,۵۴۱,۹۳۷	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸	-	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹	۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸
حساب های دریافتی	۱۰	۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر دارایی ها	۱۱	-	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سپرده بانکی و موجودی نقد	۱۲	-	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴
جمع دارایی ها		۲۶۲,۲۲۴,۶۴۰,۴۹۲	۱۱۷,۸۹۴,۴۷۹,۷۳۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	۳۱۰,۰۹۸,۷۹۲	۹۶۲,۷۹۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	۱,۰۰۹,۳۰۹,۲۲۳	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲۷۱,۰۲۵,۰۳۴	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷
جمع بدهی ها		۱,۵۹۰,۴۳۳,۰۴۹	۱,۷۱۵,۰۸۸,۷۲۷
خالص دارایی ها	۱۶	۲۶۰,۶۳۴,۲۰۷,۴۴۳	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۱۴,۵۳۵	۱,۰۰۸,۱۴۲

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



سیدگداز برلیان

شماره ثبت: ۱۶۴۳۴ از سامان حساب
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



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 ۱۴۰۲

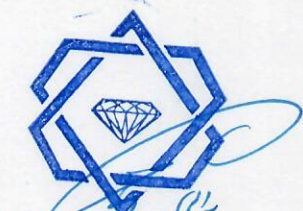
درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۷,۱۱۳,۳۸۰,۵۹۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۸	۶,۶۱۵,۶۶۱,۹۳۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۶۳۴,۳۵۲,۳۷۳
سایر درآمدها	۲۰	۹۸,۷۲۲,۰۵۶
جمع درآمدها		۲۷,۴۶۲,۱۱۶,۹۵۹
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۵۲۲,۷۴۵,۹۶۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۱۱۷,۴۶۴,۰۰۷)
جمع هزینه ها		(۲,۶۴۰,۲۰۹,۹۶۸)
سود (زیان) خالص		۲۴,۸۲۱,۹۰۶,۹۹۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۱۴.۷۲٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۹.۴۸٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
		ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۱۵,۲۴۱	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۳۲,۳۰۹	۱۱۵,۲۴۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۳,۷۰۰)	-
سود (زیان) خالص		-	(۱,۷۵۹,۴۴۲,۰۳۷)
تعدیلات	۲۳	-	۲,۶۹۷,۸۳۳,۰۳۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۳۳,۸۵۰	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
		۲۶۰,۶۳۴,۲۰۷,۴۴۳	۱۱۵,۲۴۱

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال



سیدگردان برلیان

شماره ثبت: ۱۶۴۴۴ (سهامی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابداری کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

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
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	سبد گردان 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- 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 توحید نبش خیابان پرچم خیابان توحید پلاک ۶۸ طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۵۰۰ و حداکثر ۶۰۰ 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 این‌که 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بانک ها، 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 بازار گردانی

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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹						شرح	تعداد	بهای تمام شده هر سهم	ارزش روز هر سهم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۷۷.۴۱٪	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳	۴۸.۱۷٪	۱۲۶,۳۱۴,۵۴۱,۹۳۷	۱۲۰,۵۶۴,۸۹۸,۲۲۵	۲۱,۹۸۳	۲۰,۹۸۳	۵,۷۴۵,۹۳۷	زکشت							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌شود:

شرح	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۷-۱	-	ریال
		۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷-۱- اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:			
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

شرح	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵	۲,۲۱٪
استانداردهم-م-۱۰۱۵-۰۴۱۰۱۵ (اختز ۱۰۵)							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	نهای تمام شده	ریال
۰.۰۰٪	-		۳.۹۹٪	۱۰,۳۹۹,۳۴۲,۰۰۱		۱۰,۳۷۱,۰۸۵,۵۷۸	۴۱۲,۵۸۲
۱۹.۲۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸		۸.۳۰٪	۲۱,۶۴۴,۵۸۹,۹۹۱		۲۱,۳۴۰,۲۹۹,۶۸۰	۱,۵۲۴,۶۲۹
۰.۰۰٪	-		۰.۶۰٪	۱,۵۷۶,۸۲۶,۵۶۴		۱,۵۴۸,۳۰۷,۱۷۷	۳۶,۸۲۸
۱۹.۲۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸		۱۲.۹۰٪	۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶		۳۳,۲۵۹,۶۹۲,۴۳۵	جمع

نام نماد	نوع صندوق	تعداد	نام نماد
افرا نماد پایدار (افران)	صندوق سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت	۴۱۲,۵۸۲	افرا نماد پایدار (افران)
برلیان (برلیان)	صندوق سرمایه گذاری در سهام	۱,۵۲۴,۶۲۹	برلیان (برلیان)
فیروزه آسیا (فیروزا)	صندوق سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت	۳۶,۸۲۸	فیروزه آسیا (فیروزا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت های توضیحی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۰ - حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب های دریافتنی:
ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- 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
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	-	-	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	-	-	-	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴

۱۲- سپرده بانکی و موجودی نقد

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۳۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۵۴۲ - خاور میانه در سهام برلین (کوتاه مدت)		
۳۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۶۸۷ - خاورمیانه خیرنا (کوتاه مدت)	۱۴,۱۷۱,۳۷۲	-
۳۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۲۹۵ - خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۲,۰۷۲,۳۹۸,۱۳۳	۱۱,۹۱۱,۱۲۱
۹۵۲۳-۴۰-۴۱۸۸۸۸۸۸-۱ - سامان زکشت (جاری)	۲۱۲,۰۴۴,۶۵۸	-
۹۵۲۳-۱۰-۴۱۸۸۸۸۸۸-۱ - سامان زکشت (در شرف)	۸۲۵,۸۳۶	۲۱,۸۲۵,۸۳۶
۹۵۲۳-۱۰-۴۱۸۸۸۸۸۸-۱ - سامان زکشت (در شرف)	-	-
جمع	۲,۲۹۹,۴۳۹,۹۹۹	۳۳,۷۳۶,۹۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری (آئل)
مانده در پایان دوره مالی	مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	
ریال ۹۶۲,۷۹۴	ریال ۳۱۰,۰۹۸,۷۹۲	ریال ۴۳۸,۱۰۰,۸۲۵,۹۸۶	ریال ۴۳۷,۷۹۱,۶۸۹,۹۸۸	ریال ۹۶۲,۷۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال	ریال
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۷۶۵,۱۱۳,۳۰۵	۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	۸۷,۲۰۰,۴۹۵	۶۲,۴۶۵,۷۳۰
	۱۵۶,۹۹۵,۴۲۳	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۹,۳۰۹,۲۲۳	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مخارج نرم افزار و سایت	ریال	ریال
ذخیره مدیر تصفیه	۲۳۵,۱۷۱,۲۰۸	۱,۱۴۴,۷۲۵,۸۲۹
	۳۵,۸۵۳,۸۲۶	۶,۹۵۸,۶۹۸
جمع	۲۷۱,۰۲۵,۰۳۴	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۹۸,۸۵۰	۲۲۱,۶۲۵,۴۵۲,۸۵۵
	۳۵,۰۰۰	۳۹,۰۰۸,۷۵۴,۵۸۸
جمع	۲۳۳,۸۵۰	۲۶۰,۶۳۴,۲۰۷,۴۴۳

واحد های سرمایه گذاری صندوق مطابق ماده ۷ اساسنامه متشکل از واحد های عادی و ممتاز می باشد. 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۷-۱	۱۲,۹۵۰,۳۴۹,۷۴۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۳	۴,۱۴۰,۰۶۲,۵۱۵
جمع		۱۷,۱۱۳,۳۸۰,۵۹۴

۱۷-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۷,۱۷۴,۷۸۷	۱۴۹,۹۸۴,۱۵۴,۸۸۰	(۱۲۶,۹۱۹,۸۲۰,۷۴۷)	(۱۱۳,۹۸۴,۳۹۳)	-	۱۲,۹۵۰,۳۴۹,۷۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۹۶۸,۳۳۹	۰	(۱,۹۰۳,۲۲۶)	(۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵)	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	۴,۴۰۰	استاندارد-م-۵۰۱-۰۱۵-۰۴۱۰ (اخترا ۱۰۵)

۱۷-۳- سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۳,۰۰۸	-	(۸۰۸)	(۲۱,۴۴۱,۲۰۴)	۲۱,۶۲۵,۰۲۰	۵۱۰	فیروزه آسیا (فیروزا)
۲,۵۶۷,۶۲۱,۶۶۷	-	(۲۰,۰۶۱,۵۷۷)	(۱۰۴,۴۰۹,۵۳۸,۴۷۱)	۱۰۶,۹۹۷,۲۲۱,۷۱۵	۴,۵۰۰,۱۱۸	افرا نماد پایدار (افران)
۷۳,۸۹۵,۳۶۷	-	(۶,۸۹۸,۳۷۵)	(۳۶,۷۱۰,۸۰۸,۱۶۶)	۳۶,۷۹۱,۶۰۱,۸۰۸	۵۸۵,۵۰۰	اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
۱,۴۹۸,۳۶۲,۴۷۳	-	(۸,۵۶۰,۶۵۶)	(۱۰۸,۲۰۳,۶۲۷,۳۷۱)	۱۰۹,۷۱۰,۵۵۰,۵۰۰	۷,۶۴۷,۱۴۰	برلیان (برلیان)
۴,۱۴۰,۰۶۲,۵۱۵	-	(۳۵,۵۲۱,۳۱۶)	(۲۴۹,۳۴۵,۴۱۵,۲۱۲)	۲۵۳,۵۲۰,۹۹۹,۰۴۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۸-۱	۶,۲۵۴,۶۹۵,۸۱۵
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸-۲	۳۶۰,۹۶۶,۱۲۱
جمع		۶,۶۱۵,۶۶۱,۹۳۶

۱۸-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۵,۷۴۵,۹۳۷	۱۲۶,۴۱۰,۶۱۴,۰۰۰	(۱۲۰,۰۵۹,۸۴۶,۱۲۲)	(۹۶,۰۷۲,۰۶۳)	-	۶,۲۵۴,۶۹۵,۸۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۱۵۶,۴۲۳	-	(۱,۹۵۰,۲۱۹)	(۱۰,۳۹۹,۲۴۲,۰۰۱)	۱۰,۴۰۱,۱۹۲,۲۲۰	۴۱۲,۵۸۲	افرا نماد پایدار (افران)
۳۰,۴۲۹۰,۳۱۱	-	(۵,۱۴۱,۸۰۹)	(۳۱,۶۴۴,۵۸۹,۹۹۱)	۲۱,۶۴۹,۷۳۱,۸۰۰	۱,۵۲۴,۶۲۹	برلیان (برلیان)
۲۸,۵۱۹,۳۸۷	-	(۲۹۵,۷۰۸)	(۱,۵۷۶,۸۲۶,۵۶۴)	۱,۵۷۷,۱۲۲,۲۷۲	۳۶,۸۲۸	فیروزه آسیا (فیروزا)
۳۶۰,۹۶۶,۱۲۱	-	(۷,۳۸۷,۷۳۶)	(۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶)	۳۳,۶۲۸,۰۴۶,۲۹۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		ریال		
سود سپرده‌های بانکی	۱۹-۱	۳,۶۳۴,۳۵۲,۳۷۳		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
شرح	تاریخ شروع	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۸/۱۵	۱۴,۱۷۱,۳۷۲	۷٪	۱,۰۱۸,۴۵۰
خاورمیانه خبرنا (بلند مدت)	۱۴,۰۲۱,۱۰۸	۲,۰۷۲,۳۹۸,۱۳۳	۲۲.۵۰٪	۳,۶۳۲,۵۴۰,۵۳۳
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۱۲,۰۴۴,۶۵۸	۷٪	۷۹۳,۳۹۰
جمع		۲,۲۹۸,۶۱۴,۱۶۳		۳,۶۳۴,۳۵۲,۳۷۳

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

۲۰- سایر درآمدها

شرح	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
درآمد سود سهام - زکشت	۱۲,۸۵۴,۸۸۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۸۵,۸۶۷,۱۷۵
جمع	۹۸,۷۲۲,۰۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
شرکت سبد گردان برلیان -مدیر صندوق	(۱,۲۳۹,۷۶۹,۱۸۵)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	(۱۲۵,۹۸۱,۳۵۳)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	(۱۵۶,۹۹۵,۴۲۳)
جمع	(۱,۵۲۲,۷۴۵,۹۶۱)

۲۲- سایر هزینه ها

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
هزینه تصفیه	(۲۸,۸۹۵,۱۲۸)
هزینه نرم افزار	(۸۱۲,۰۲۰,۴۵۴)
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	(۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	(۱۵,۵۴۸,۴۲۵)
جمع	(۱,۱۱۷,۴۶۴,۰۰۷)

۲۳- تعدیلات

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱,۰۲۳,۹۰۹,۴۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱ صندوق از نوع بازار گردانی می‌باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوز های اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که میبایست عملیات بازار گردانی 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
۳	خبرنا	۵درصد	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰٪	۲۴,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	۲۸,۶۰۹	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ممانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۱۰,۰۹۸,۷۹۲)	طی دوره	۱۵۱,۴۱۲,۲۰۱	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری کیان
(۷۶۵,۱۱۳,۳۰۵)	طی دوره	۷۶۵,۱۱۳,۳۰۵	کارمزد مدیر	شرکت سبدگردان برلیان
(۸۷,۲۰۰,۴۹۵)	طی دوره	۸۷,۲۰۰,۴۹۵	کارمزد متولی	حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱۵۶,۹۹۵,۴۲۳)	طی دوره	۱۵۶,۹۹۵,۴۲۳	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- 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 می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
شرح	ارقام 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	۲۶۲,۲۲۵	۲۱۲,۶۰۳	۲۴۷,۴۲۹
جمع دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۶۲,۲۲۵	۲۱۲,۶۰۳	۲۴۷,۴۲۹
جمع بدهی های جاری	۱,۵۹۰	۱,۴۳۷	-
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۵۹۰	۱,۴۳۷	۱,۳۶۱
جمع کل تعهدات	۱۶,۵۶۰	۸,۲۸۰	۸۲,۸۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۸,۱۵۰	۹,۷۱۷	۸۴,۱۶۱
نسبت جاری	۱۴.۴۵	۲۱.۸۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷	-	۰.۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- صورت‌های مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۹- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی‌ها منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	زکشت	برلیان	خبرنا	جمع
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۶,۳۱۴,۵۴۱,۹۳۷	-	-	۱۲۶,۳۱۴,۵۴۱,۹۳۷
سپرده بانکی و موجودی نقد	۲۱۲,۸۷۰,۴۹۴	۱۴,۱۷۱,۳۷۲	۲۰,۷۲۳,۹۸۱,۱۳۳	۲,۲۹۹,۴۲۹,۹۹۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی - گواهی سپرده	-	-	۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۰,۳۹۹,۳۴۲,۰۰۱	۲۱,۶۴۴,۵۸۹,۹۹۱	۱,۵۷۶,۸۲۶,۵۶۴	۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶
جاری کارگزاران	۱۱,۲۸۸,۳۳۹	-	۳۵۷,۵۶۸	۱۱,۶۴۵,۹۰۷
سایر دارایی‌ها	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	۱۳۶,۹۳۷,۹۴۲,۷۷۱	۲۱,۶۵۸,۷۶۱,۲۶۳	۱۰,۲۶۳۹,۵۸۲,۲۶۵	۲۶۲,۲۳۶,۲۸۶,۳۹۹
بدهی‌ها				
پرداختی به ارکان صندوق	۸۲۷,۴۰۸,۰۹۵	۱۴۷,۶۱۳,۰۷۸	۳۴,۲۸۸,۰۵۰	۱,۰۰۹,۳۰۹,۲۲۳
جاری کارگزاران	-	۳۲۱,۷۴۴,۶۹۹	-	۳۲۱,۷۴۴,۶۹۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۶۸,۸۸۱,۶۷۴	۵۰,۶۳۰,۷۹۶	۵۱,۵۱۲,۵۶۴	۲۷۱,۰۲۵,۰۳۴
جمع بدهی‌ها	۹۹۶,۲۸۹,۷۶۹	۵۱۹,۹۸۸,۵۷۳	۸۵,۸۰۰,۶۱۴	۱,۶۰۲,۰۷۸,۹۵۶
خالص دارایی‌ها	۱۳۵,۹۴۱,۶۵۳,۰۰۲	۲۱,۱۳۸,۷۷۲,۷۹۰	۱۰,۳۵۵,۳۷۸,۶۵۱	۲۶۰,۶۳۴,۲۰۷,۴۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۹- خلاصه صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

شرح	رکست	برلیان	خیرنا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۵۴۰,۹۲۹,۷۴۶	۱۵,۷۲۰,۲۵۷,۸۴۰	۱۸۳,۰۰۸	۱۷,۱۱۳,۳۸۰,۵۹۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۲۸۲,۸۵۲,۳۳۸	۳۰,۴۰۹,۰۳۱۱	۲۸,۵۱۹,۳۸۷	۶,۶۱۵,۶۶۱,۹۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۹۳,۳۹۰	۱۰,۱۸,۴۵۰	۳,۶۳۲,۵۴۰,۵۳۳	۳,۶۳۴,۲۵۲,۳۷۳
سایر درآمد ها	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	۸۵,۸۶۷,۱۷۵	-	۹۸,۷۲۲,۰۵۶
جمع در آمد ها	۲۱,۸۳۷,۴۴۰,۲۵۵	۱۹,۶۳۰,۴۳۳,۷۷۶	۳,۶۶۱,۳۴۲,۹۲۸	۲۷,۴۶۲,۱۱۶,۹۵۹
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارباب کان	(۱,۳۳۴,۳۶۲,۲۲۵)	(۱۵۴,۱۹۵,۶۷۶)	(۳۴,۳۸۸,۰۵۰)	(۱,۵۲۲,۷۴۵,۹۶۱)
سایر هزینه ها	(۷۷۲,۲۸۷,۹۷۵)	(۳۷۲,۰۰۲,۸۰۵)	(۷۳,۱۷۳,۲۲۷)	(۱,۱۱۷,۴۶۴,۰۰۷)
جمع هزینه ها	(۲,۱۰۶,۵۵۰,۲۱۰)	(۴۲۶,۱۹۸,۴۸۱)	(۱۰۷,۴۶۱,۲۷۷)	(۲,۶۴۰,۲۰۹,۹۶۸)
سود (زیان) خالص	۱۹,۷۳۰,۸۹۰,۰۴۵	۱,۵۳۷,۲۳۵,۲۹۵	۳,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱	۲۴,۸۲۱,۹۰۶,۹۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع			خیرنا			برلیان			زکشت			شرح
مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ-ریال	تعداد واحد	مبلغ-ریال	تعداد واحد	
۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۲۴۱	-	-	خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری اول دوره
۱۳۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۵	۲۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۵	۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۴	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۷۰۰	-	-	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۰۰	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۶۰۰	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۴,۸۲۱,۹۰۶,۹۹۱	-	۳,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱	-	۱,۵۳۷,۳۳۵,۳۹۵	-	۱,۵۳۷,۳۳۵,۳۹۵	-	۱۹,۷۳۰,۸۹۰,۰۴۵	-	-	-	سود (زیان) دوره
۱,۰۲۳,۹۰۹,۴۵۳	-	-	-	۱,۱۴۶,۵۳۷,۴۹۵	-	۱,۱۴۶,۵۳۷,۴۹۵	-	(۱۲۲,۶۲۸,۰۴۲)	-	-	-	تعدیلات
۲۶,۰۶۴,۲۰۷,۴۴۳	۲۶۱,۲۵۰	۱۰۳,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۸,۷۷۲,۷۹۰	۲۸,۶۵۵	۳۱,۱۲۸,۷۷۲,۷۹۰	۲۸,۶۵۵	۱۳۵,۹۴۱,۶۵۳,۰۰۲	۱۳۲,۵۹۵	-	-	خالص دارایی‌ها در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹