

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

به انضمام

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده این مؤسسه به مواردی که حاکی از ایراد بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۶- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۸ صورت‌های مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

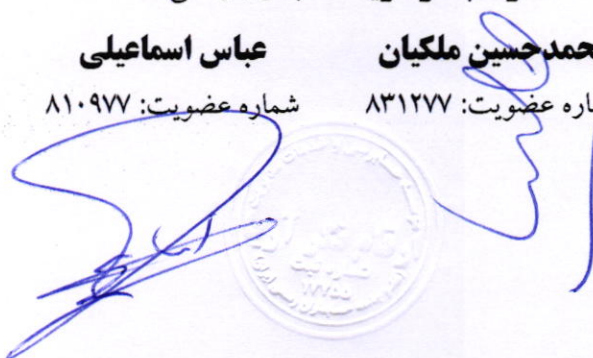
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

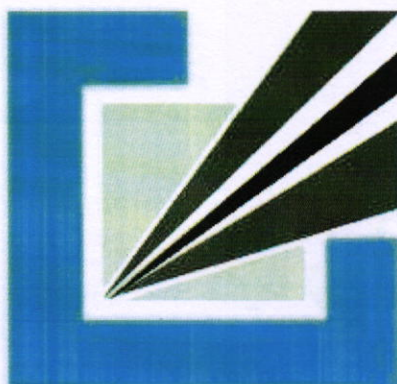
عباس اسماعیلی

محمد حسین ملکیان

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۷

شماره عضویت: ۸۳۱۲۷۷





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

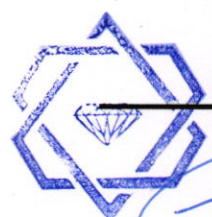
با سلام،

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: ۶۶۶۳۴ (سهلی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

ارقام نگار آریا

گزارش

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرهاد ربیعی	شرکت سبدگردان 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
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
اعضایان رسمی (IACPA)

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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

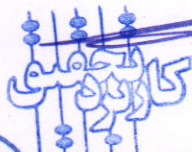
دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۱۲۶,۳۱۴,۵۴۱,۹۳۷	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	-	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹	۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
حساب های دریافتی	۱۰	-	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سایر دارایی ها	۱۱	-	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴
سپرده بانکی و موجودی نقد	۱۲	۲,۲۹۹,۴۳۹,۹۹۹	۳۳,۷۳۶,۹۵۷
جمع دارایی ها		۲۶۲,۲۲۴,۶۴۰,۴۹۲	۱۱۷,۸۹۴,۴۷۹,۷۲۶
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.



سبدگردان برلیان

شماره ثبت: ۱۶۴۳۴ / مجلس حاکم
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش (امضا بران 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 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
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۱۷,۱۱۳,۳۸۰,۵۹۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۸	۶,۶۱۵,۶۶۱,۹۳۶
سود اوراق بهادار با 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

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



سردگردان برلیان

شماره ثبت: ۱۱۴۳۴ (سهامی خاص)
تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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	سیدگردان برلیان
۳۰٪	۱۰,۵۰۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان 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 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 شناسائی 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 صورت های مالی به آن اشاره شده انجام دهد.

۵- اقلام مقایسه ای

با توجه به شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ این گزارش در یادداشت های مربوط به صورت خالص دارایی دارای اقلام مقایسه ای و برای یادداشت های سود و زیانی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
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		نوع صندوق	نام نهاد
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی		
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۰.۰۰۰٪	-	۱۰.۳۹۹.۳۴۲.۰۰۱	۳.۹۹٪	۴۱۲.۵۸۲	افرا نهاد پایدار (اقران)
۱۹.۲۸٪	۲۲.۷۳۱.۹۲۲.۴۶۸	۲۱.۶۴۴.۵۸۹.۹۹۱	۸.۳۰٪	۱.۵۲۴.۶۲۹	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت برلین (برلین)
۰.۰۰۰٪	-	۱.۵۷۶.۸۲۶.۵۶۴	۰.۶۰٪	۲۶.۸۲۸	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت فیروزه آسیا (فیروزه)
۱۹.۲۸٪	۲۲.۷۳۱.۹۲۲.۴۶۸	۲۳.۶۲۰.۶۵۸.۵۵۶	۱۲.۹۰٪	جمع	



۹- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

شرح	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سپرده های بانکی	۹-۱	۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	ریال

۱۴۰۲/۹/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
درصد از کل دارایی‌ها		مبلغ		درصد از کل دارایی‌ها		مبلغ		نرخ سود		تاریخ سررسید		تاریخ سپرده گذاری		نوع سپرده	
فرضی		ریال		فرضی		ریال		فرضی							
-		-		۲۸۳٪		۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰		۱۴۰۵/۱۱/۰۸		۱۴۰۲/۱۱/۰۸		بلند مدت	
کاروانیان بلند مدت ۳۰۰-۶۰-۹۳۵-.....۴۳۸															

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
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	-	-	-

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
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	مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مابده در پایان دوره مالی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه نرم افزار	-	-	-	-	ریال
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	-	-	-	۶۶۸,۱۸۴,۸۰۴
جمع	-	-	-	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
					۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴

۱۲- سپرده بانکی و موجودی نقد

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

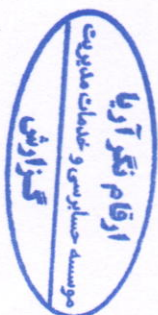
شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۵۴۲ - خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴,۱۷۱,۳۷۲	-
۳۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۶۸۷ - خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت)	۲,۰۷۲,۳۹۸,۱۳۳	۱۱,۹۱۱,۱۲۱
۳۰۰۱-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۲۹۵ - خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۲۱۲,۰۴۴,۶۵۸	-
۹۵۲۳-۴۰-۴۱۸۸۸۸۸-۱ - سامان زکشت (جاری)	۸۲۵,۸۳۶	۲۱,۸۲۵,۸۳۶
۹۵۲۳-۱۰-۴۱۸۸۸۸۸-۱ - سامان زکشت (در شرف)	-	-
۹۵۲۳-۱۰-۴۱۸۸۸۸۸-۱ - سامان زکشت (در شرف)	-	-
جمع	۲,۲۹۹,۴۳۹,۹۹۹	۳۳,۷۳۶,۹۵۷



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

۱۳- جاری کارگزاران

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



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 - حسابرس 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 برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

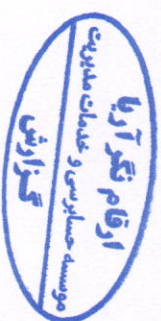
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

۱۷-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

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		
۱۲,۹۵۰,۳۴۹,۷۴۰	-	(۱۱۳,۹۸۴,۳۹۳)	(۱۳۶,۹۱۹,۸۲۰,۷۴۷)	۱۴۹,۹۸۴,۱۵۴,۸۰۰	۷,۱۷۴,۷۸۷	کشورزی مکایره اصفهان کشت (رکشت)



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

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

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
اسناد خزانه - م - ۵۰ - ۱۵ - ۰۴۱۰۱۵ - ۰۱ (خزانه)	۴,۴۰۰	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	(۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵)	(۱,۹۰۲,۲۲۶)	۰	۲۲,۹۶۸,۳۳۹

۱۷-۳ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

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
فیروزه آسیا (فیروزه)	۵۱۰	۲۱,۶۲۵,۰۲۰	(۲۱,۴۴۱,۲۰۴)	(۸۰۸)	-	۱۸۳,۰۰۸
افرا نماد پایدار (افرا)	۴,۵۰۰,۱۱۸	۱۰,۶۰۹,۹۷۷,۲۲۱,۷۱۵	(۱۰,۴۰۴,۹۰۵,۳۸,۴۷۱)	(۲۰,۰۶۱,۵۷۷)	-	۲,۵۶۷,۶۲۱,۶۶۷
اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)	۵۸۵,۵۰۰	۳۶,۷۹۱,۶۰۱,۸۰۸	(۳۶,۷۱۰,۸۰۸,۱۶۶)	(۶,۸۹۸,۲۷۵)	-	۷۳,۸۹۵,۳۶۷
برلیان (برلیان)	۷,۶۴۷,۱۴۰	۱۰۹,۷۱۰,۵۵۰,۵۰۰	(۱۰۸,۲۰۳,۶۲۷,۳۷۱)	(۸,۵۶۰,۶۰۵۶)	-	۱,۴۹۸,۳۶۲,۴۷۳
جمع		۲۵۳,۵۲۰,۹۹۹,۰۴۳	(۲۴۹,۳۴۵,۴۱۵,۲۱۲)	(۳۵,۵۲۱,۳۱۶)	-	۴,۱۴۰,۰۶۲,۵۱۵

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

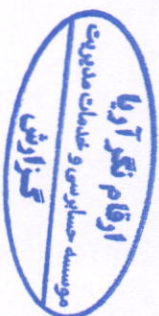
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
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	۲۶۰,۹۶۶,۱۲۱
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

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

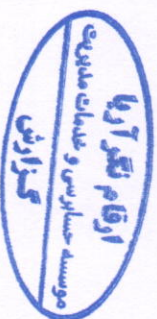


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افرا نماد پایدار (افرا)	۴۱۲,۵۸۳	۱۰,۴۰۱,۱۹۲,۲۲۰	(۱,۳۹۹,۲۴۲,۰۰۱)	(۱,۹۵۰,۲۱۹)	-	۲۸,۱۵۶,۴۳۳
برلین (برلین)	۱,۵۳۴,۶۲۹	۲۱,۶۴۹,۷۳۱,۸۰۰	(۲۱,۶۴۴,۵۸۹,۹۹۱)	(۵,۱۴۱,۸۰۹)	-	۳۰,۴۳۰,۳۱۱
فیروزه آسیا (فیروزا)	۳۶,۸۲۸	۱,۵۷۷,۱۲۲,۲۷۲	(۱,۵۷۶,۸۲۶,۵۶۴)	(۳۹۵,۷۰۸)	-	۲۸,۵۱۹,۳۸۷
جمع		۳۳,۶۲۸,۰۴۶,۲۹۲	(۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶)	(۷,۳۸۷,۷۳۶)	-	۲۶۰,۹۶۶,۱۲۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ی 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 می شود:

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 می گیرد

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
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال (۱,۲۳۹,۷۶۹,۱۸۵)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	(۱۲۵,۹۸۱,۳۵۳)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابررس صندوق	(۱۵۶,۹۹۵,۴۲۳)
جمع	(۱,۵۲۲,۷۴۵,۹۶۱)

۲۲- سایر هزینه‌ها

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

۲۳- تعدیلات

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



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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های 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	خبیرنا	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 سبذگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	۲۸,۶۰۹	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده 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	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان برلیان
(۸۷,۲۰۰,۴۹۵)	طی دوره	۸۷,۲۰۰,۴۹۵	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 بریلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- صورت های مالی به تفکیک عملیات بازار گردانی

۲۹-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

صورت خالص دارایی ها منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	رکبت	بریلان	ریال	خبرنا	ریال	جمع	ریال
دارایی ها							
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		۲,۳۹۹,۴۳۹,۹۹۹	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی - گواهی سپرده	-	-		۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۰,۳۹۹,۳۴۲,۰۰۱	۲۱,۶۴۴,۵۸۹,۹۹۱		۱,۵۷۶,۸۲۶,۵۶۴		۳۳,۶۲۰,۶۵۸,۵۵۶	
جاری کارگزاران	۱۱,۳۸۸,۳۳۹	-		۳۵۷,۵۶۸		۱۱,۶۴۵,۹۰۷	
سایر دارایی ها	-	-		-		-	
جمع دارایی ها	۱۳۶,۹۲۷,۹۴۲,۷۷۱	۲۱,۶۵۸,۷۶۱,۳۶۳		۱۰۳,۶۳۹,۵۸۲,۳۶۵		۲۶۲,۳۳۶,۲۸۶,۳۹۹	
بدهی ها							
پرداختی به ارباب صندوق	۸۳۷,۴۰۸,۰۹۵	۱۴۷,۶۱۳,۰۷۸		۳۴,۲۸۸,۰۵۰		۱,۰۰۹,۳۰۹,۲۲۳	
جاری کارگزاران	-	۳۳۱,۷۲۴,۶۹۹		-		۳۳۱,۷۲۴,۶۹۹	
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶۸,۸۸۱,۶۷۴	۵۰,۶۳۰,۷۹۶		۵۱,۵۱۲,۵۶۴		۲۷۱,۰۲۵,۰۳۴	
جمع بدهی ها	۹۹۶,۲۸۹,۷۶۹	۵۱۹,۹۸۸,۵۷۳		۸۵,۸۰۰,۶۱۴		۱,۶۰۲,۰۷۸,۹۵۶	
خالص دارایی ها	۱۳۵,۶۴۱,۶۵۳,۰۰۲	۲۱,۱۳۸,۷۷۲,۷۹۰		۱۰۳,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱		۲۶۰,۶۴۴,۲۰۷,۴۴۳	



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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	زکنت	برلیان	ریال	ریال	جمع
درآمد ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۵۴۰,۹۳۹,۷۴۶	۱,۵۷۲,۳۵۷,۸۴۰	۱۸۳,۰۰۸	۱۷,۱۱۳,۳۸۰,۵۹۴	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۲۸۲,۸۵۲,۲۳۸	۳۰,۴۲۹۰,۳۱۱	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	۳,۶۳۴,۳۵۲,۳۷۳	
سایر درآمد ها	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	۸۵,۸۶۷,۱۷۵	-	۹۸,۷۲۲,۰۵۶	
جمع در آمد ها	۲۱,۸۳۷,۴۴۰,۳۵۵	۱,۹۶۲,۴۳۳,۷۷۶	۳,۶۶۱,۳۴۲,۹۲۸	۲۷,۴۶۲,۱۱۶,۹۵۹	
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۳۴,۲۶۲,۳۲۵)	(۱۵۴,۱۹۵,۶۷۶)	(۳۴,۲۸۸,۰۵۰)	(۱,۵۲۲,۷۴۵,۹۶۱)	
سایر هزینه ها	(۷۷۲,۲۸۷,۹۷۵)	(۳۷۲,۰۰۲,۸۰۵)	(۷۳,۱۷۳,۳۲۷)	(۱,۱۱۷,۴۶۴,۰۰۷)	
جمع هزینه ها	(۲,۱۰۶,۵۵۰,۳۱۰)	(۴۲۶,۱۹۸,۴۸۱)	(۱۰۷,۴۶۱,۳۷۷)	(۲,۶۴۰,۲۰۹,۹۶۸)	
سود (زیان) خالص	۱۹,۷۳۰,۸۹۰,۰۴۵	۱,۵۳۷,۲۳۵,۲۹۵	۲,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱	۲۴,۸۲۱,۹۰۶,۹۹۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره 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		خبرنا		برلین		زکمت		شرح	
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	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	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۶۰۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
۲۴,۸۳۱,۹۰۶,۹۹۱	-	۲,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱	-	۱,۵۳۷,۲۳۵,۲۹۵	-	۱۹,۷۳۰,۸۹۰,۰۴۵	-	سود (زیان) دوره	
۱,۰۲۳,۹۰۹,۴۵۳	-	-	-	۱,۱۴۶,۵۳۷,۴۹۵	-	(۱۲,۶۲۸,۰۴۲)	-	تغیلات	
۲۶,۶۳۴,۳۰۷,۴۴۳	۲۶۱,۲۵۰	۱۰۳,۵۵۳,۷۸۱,۶۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۸,۷۷۲,۷۹۰	۲۸,۶۵۵	۱۳۵,۹۴۱,۶۵۳,۰۰۲	۱۳۲,۵۹۵	خالص دارایی‌ها در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

