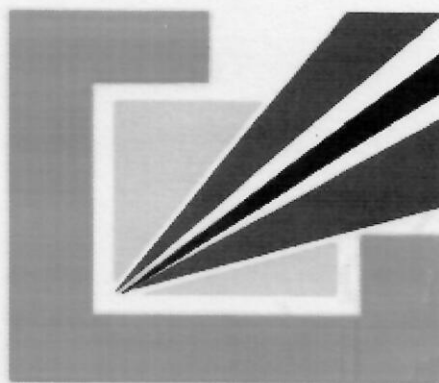




Berelian MMF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره‌ی مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان صورت های مالی و یادداشت های توضیحی دوره ی مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- ارکان صندوق
۶-۸	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۵	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث- یادداشت های 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان برلیان	فرهاد ربیعی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	سید منصور یزدانیان	



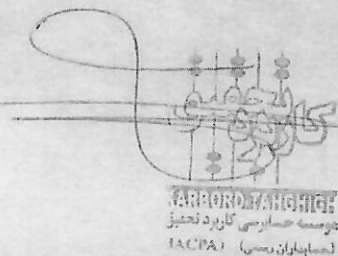
اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۲
تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شماره :
تاریخ :
پیوست :

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۷۰,۵۹۶,۱۵۱,۴۷۰	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	-	۲,۶۰۰,۲۷۳,۲۳۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۲۳,۵۵۳,۱۰۵,۴۶۸	۲۳,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸
حساب های دریافتی	۸	-	۲۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سایر دارایی ها	۹	۴,۲۵۹,۶۶۸,۰۱۶	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴
سپرده بانکی و موجودی نقد	۱۰	۳۵,۱۲۹,۰۴۷	۳۳,۷۳۶,۹۵۷
جاری کارگزاران	۱۱	۱۱۵,۶۸۹,۸۷۲,۵۱۰	-
جمع دارایی ها		۹۱۴,۱۳۳,۹۲۶,۵۱۱	۱۱۷,۸۹۴,۴۷۹,۷۲۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹۶۲,۷۹۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۸۵۶,۵۷۰,۴۹۱	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۴۱۴,۶۸۱,۳۵۳,۶۰۰	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۰۷,۹۵۳,۲۳۷,۷۶۷	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷
جمع بدهی ها		۵۲۵,۴۹۱,۱۶۱,۸۵۸	۱,۷۱۵,۰۸۸,۷۲۷
خالص دارایی ها	۱۵	۳۸۸,۶۴۲,۷۶۴,۶۵۳	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷۷۷,۲۸۵	۱,۰۰۸,۱۲۲

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



شماره:

تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

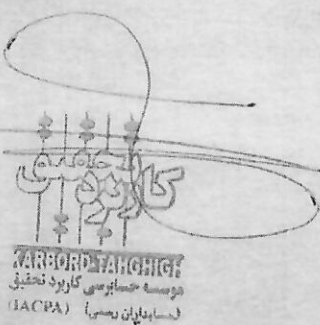
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۷,۳۰۳,۸۷۳,۳۳۸	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۷	(۱۴۴,۲۸۰,۶۲۲,۳۱۶)	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۶,۶۱۹,۰۰۶,۹۵۳	-
سایر درآمدها	۱۹	۳۳۷,۹۶۷,۷۱۴	-
جمع درآمدها		(۱۲۰,۰۱۹,۷۷۴,۳۹۱)	-
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۳۴۷,۹۵۰,۵۸۲)	(۲,۸۱۴,۱۶۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۷۵۰,۲۵۷,۲۲۶)	(۹۱,۳۱۰,۰۰۳)
جمع هزینه ها		(۵,۹۹۸,۴۰۷,۸۰۸)	(۳,۷۲۴,۱۷۱)
سود (زیان) خالص		(۱۲۶,۰۰۸,۱۸۲,۱۹۹)	(۶,۵۳۸,۳۴۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۰.۳۳٪)	(۰.۱۹٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		(۰.۳۳٪)	(۰.۱۹٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۱۵,۳۴۱	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۳۹۸,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص		(۱۲۶,۰۰۸,۱۸۲,۱۹۹)	(۶,۵۳۸,۳۴۰)
تعدیلات	۲۲	۱۳,۷۱۲,۵۵۵,۸۵۳	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۳۸۸,۶۴۲,۷۶۴,۶۵۳	۴۹,۹۰۵,۹۷۵,۸۰۴

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی تأیید صورت های مالی می باشد.

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



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 اختصاصی بازارگردانی برلیان 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	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

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 دوره 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 (۰/۰۲) 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 ۸۵۰ 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 ۱۰۰۰ 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 برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- 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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۶-۱	ریال	ریال
جمع		۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵

۶-۱- اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۲/۲۱٪	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵	-	-

شرح	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی
استانداردهم-۱-۱۵-۰۴۱۰ (انرژی)	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	ریال	ریال	ریال	درصد
		-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ی مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
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	
۱۹/۳۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۰/۴۲٪	۳,۴۳۹,۴۶۰,۵۳۳	۳,۲۰۴,۷۸۴,۹۲۸	۱۲۷,۳۵۰
-	-	۱۳/۶۰٪	۱۱۰,۲۴۷,۹۲۵,۱۱۵	۱۰۹,۴۴۷,۷۸۴,۷۱۹	۱۰,۷۸۶,۳۲۵
-	-	۰/۶۵٪	۵,۲۵۰,۰۷۱,۴۱۴	۵,۲۳۳,۱۷۹,۴۹۰	۴۱۵,۱۲۴
-	-	۰/۵۷٪	۴,۶۱۵,۶۴۸,۴۰۶	۴,۶۱۰,۶۱۶,۳۲۵	۳۲۲,۰۰۰
۱۹/۳۸٪	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۱۵/۲۴٪	۱۲۲,۵۵۳,۱۰۵,۴۶۸	۱۲۲,۴۸۶,۳۶۵,۴۶۲	جمع

نام نماد	نوع صندوق	افزایندار (افران)
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	افزایندار (افران)
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)
صندوق سرمایه گذاری در سهام	صندوق سرمایه گذاری در سهام	برلین (برلین)
صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	توسعه افق رالین (رالین)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت های توضیحی مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۸ - حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		حساب های دریافتنی: سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال	ریال
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۲,۴۳۴,۳۳۸,۱۴۹	۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	۲۹۳,۱۸۵,۲۷۷	۶۲,۴۶۵,۷۳۰
	۱۲۹,۰۴۷,۰۶۵	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۸۵۶,۵۷۰,۴۹۱	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بابت تنمه واحدهای صادر شده	ریال	ریال
	۴۱۴,۶۸۱,۳۵۳,۶۰۰	-

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مخارج تأسیس	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۳۰۰,۰۰۰	-
پرداختنی ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری صندوق	۴,۶۲۳,۹۵۷,۵۶۷	۱,۱۴۴,۷۲۵,۸۲۹
ذخیره مدیر تصفیه	۱۰۳,۲۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۸,۶۹۸
جمع	۱۰۷,۹۵۳,۲۳۷,۷۶۷	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷

۱۵- خالص دارایی ها

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

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۴۶۵,۰۰۰	۸۰,۲۴۱
	۳۵,۰۰۰	۳۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۴۱

واحدهای سرمایه گذاری صندوق مطابق ماده ۷ اساسنامه متشکل از واحد های 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 برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۶-۱	۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۲۹	۱۲۶,۰۰۳,۵۰۲	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	۲۸۰,۳۱۴,۸۸۲	
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۴,۳۳۰,۰۶۵,۱۶۰	۳۹,۴۶۹,۸۷۱	
جمع		۱۷,۳۰۳,۸۷۳,۳۳۸	۴۴۵,۷۸۸,۲۵۵	

۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان (زکشت)	۷,۱۷۵,۲۸۷	۱۴۹,۹۹۵,۱۰۴,۸۸۰	(۱۳۶,۹۳۰,۲۷۲,۵۶۱)	(۱۱۳,۹۹۳,۴۸۰)	-	۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۳۹	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

شرح	پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۷-۱	(۱۴۵,۳۴۷,۲۶۲,۴۰۲)	-
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۱,۰۶۶,۷۴۰,۰۰۶	-
جمع		(۱۴۴,۲۸۰,۶۲۲,۳۹۶)	-

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

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (قجاری)	۱۲۹,۱۱۳,۳۹۹	۵۶۲,۸۰۵,۳۰۶,۲۴۱	۶۸۹,۰۶۶,۸۸۵,۶۴۳	۴۲۷,۷۳۲,۰۳۰	-	(۱۲۶,۶۸۹,۳۱۱,۳۳۲)	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۶,۱۰۸,۳۴۱	۱۰,۸۳۰,۰۸۵,۹۳۰	۱۲۶,۸۷۶,۶۲۸,۲۲۹	۸۲,۳۰۸,۶۷۱	-	(۱۸,۶۵۸,۰۵۰,۹۷۰)	-
جمع		۶۷۱,۱۰۶,۱۹۲,۱۷۱	۸۱۵,۹۴۳,۵۱۳,۸۷۲	۵۱۰,۰۴۰,۷۰۱	-	(۱۴۵,۳۴۷,۲۶۲,۴۰۲)	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره‌ی مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرح
-	۲۳۴,۶۷۵,۶۰۵	-	۶۴۵,۰۱۷	۳,۲۰۴,۷۸۴,۹۲۸	۳,۴۴۰,۱۰۵,۵۵۰	۱۲۷,۲۵۰
-	۸۰۰,۱۴۰,۳۹۶	-	۲۰,۶۷۵,۳۶۰	۱۰۹,۴۴۷,۷۸۴,۷۱۹	۱۱۰,۲۶۸,۶۰۰,۴۷۵	۱۰۰,۷۸۶,۳۲۵
-	۲۶۸,۹۱,۹۲۴	-	۱,۲۴۷,۱۸۶	۵,۲۲۳,۱۷۹,۴۹۰	۵,۲۵۱,۳۱۸,۶۰۰	۴۱۵,۱۲۴
-	۵۰,۳۳۰,۸۱	-	۸۶۵,۵۹۴	۴,۶۱۰,۶۱۶,۳۲۵	۴,۶۱۶,۵۱۴,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰
-	۱,۰۶۶,۷۴۰,۰۰۶	-	۲۳,۴۲۲,۱۵۷	۱۲۲,۴۸۶,۳۶۵,۴۶۲	۱۲۳,۵۷۶,۵۳۸,۶۲۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۱۸-۱	۶۶۱۹,۰۰۶,۹۵۳	-

۱۸-۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳
ماه و ۱۴
روزه منتهی
به

شرح	تاریخ شروع	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۸/۱۵		۶,۹۷۳,۳۳۰	۵٪	۱,۱۴۳,۸۲۹	-
خاورمیانه خبرنا (بلند مدت)	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	-	۲۶٪	۷۸۱,۳۴۲,۶۲۳	-
خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۱۰/۲۱		۱۷,۸۰۵,۲۴۸	۵٪	۵,۸۳۴,۷۶۰,۷۷۷	-
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲		۶,۵۱۸,۷۵۶	۵٪	۱,۷۴۷,۰۴۸	-
خاورمیانه قچار (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷		۳,۰۰۵,۸۷۷	۵٪	۱۲,۶۷۶	-
جمع			۳۴,۳۰۳,۲۱۱		۶,۶۱۹,۰۰۶,۹۵۳	-

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

۱۹- سایر درآمدها

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل درآمد سود سهام - زکشت	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	-
درآمد حاصل از بازارگردانی	۳۲۵,۱۱۲,۸۳۳	-
جمع	۳۳۷,۹۶۷,۷۱۴	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال (۳,۵۴۳,۹۹۴,۰۲۹)	ریال -
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	(۴۰۵,۸۱۶,۱۳۵)	(۱۳۶,۹۷۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	(۲۸۸,۱۴۰,۴۱۸)	(۲,۶۷۷,۱۹۳)
جمع	(۴,۲۳۷,۹۵۰,۵۸۲)	(۲,۸۱۴,۱۶۸)

۲۱- سایر هزینه‌ها

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه تصفیه	ریال (۵۹,۱۲۱,۵۰۲)	ریال (۴۵,۶۵۸)
هزینه تأسیس	(۳۰۰,۰۰۰)	-
هزینه نرم افزار	(۱,۴۰۴,۵۶۲,۴۳۸)	(۹۱,۱۶۴,۳۷۰)
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	(۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
هزینه کارمزد بانکی	(۹,۰۸۵,۱۵۱)	-
سایر	(۱۶,۳۸۸,۱۳۵)	-
جمع	(۱,۷۵۰,۴۵۷,۲۲۶)	(۹۱,۲۱۰,۰۲۸)

۲۲- تعدیلات

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	ریال ۱۳,۷۱۲,۵۵۵,۸۵۳	ریال -

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره‌ی مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- 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	۵ درصد	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴	قچار	۲ درصد	۸۲,۲۲۲	۱,۶۴۴,۴۲۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۵۰۰	۳۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر صندوق	عادی	۲۸,۶۰۹	-

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری کیان	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد معاملات	۱۳۵,۰۲۳,۶۱۸	۱۱۵,۶۸۹,۸۷۲,۵۱۰
شرکت سبدگردان برلیان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۵۴۳,۹۹۴,۰۲۹	(۲,۴۳۴,۳۳۸,۱۴۹)
حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد متولی	۴۰۵,۸۱۶,۱۳۵	(۲۹۳,۱۸۵,۲۷۷)
موسسه حسابرسی ارقام نگر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۸۸,۱۴۰,۴۱۸	(۱۲۹,۰۴۷,۰۶۵)

۲۶- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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	۹۱۴,۱۳۴	۶۷۵,۱۳۱	۸۴۴,۴۱۹
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۹۱۴,۳۱۴	۶۷۵,۱۳۱	۸۴۴,۴۱۹
جمع بدهی های جاری	۴۱۸,۰۱۰	۴۱۷,۵۲۳	۴۱۷,۲۸۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۱۸,۰۱۰	۴۱۷,۵۲۳	۴۱۷,۲۸۰
جمع کل تعهدات	۲۱,۱۱۷	۱۰,۵۵۸	۱۰,۵۵۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۳۹,۱۲۷	۴۲۸,۰۸۱	۵۲۷,۸۳۸
نسبت جاری	۲,۰۰۸	۱,۵۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۴۸	۰	۰,۶۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- صورت‌های مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی‌ها منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرح	زکست	برلین	خبرنا	قچار	جمع
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۸,۳۱۸,۵۷۷,۲۵۹	-	-	۵۶۲,۳۷۷,۵۷۴,۳۱۱	۶۷۰,۵۹۶,۱۵۱,۴۷۰
سپرده بانکی و موجودی نقد	۷,۳۴۴,۵۹۲	۶,۹۷۳,۳۳۰	۱۷,۸۰۰,۵۳۸	۳۰۰,۵۸۷۷	۳۵,۱۲۹,۰۴۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی، گواهی سپرده	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳,۴۳۹,۴۶۰,۵۳۳	۵,۲۵۰,۰۷۱,۴۱۴	۱۱۰,۳۴۷,۹۲۵,۱۱۵	۴,۶۱۵,۶۴۸,۴۰۶	۱۳۳,۵۵۳,۱۰۵,۴۶۸
جاری کارگزاران	۲,۱۳۴,۱۰۱	۱۱۵,۶۷۵,۲۵۷,۷۳۴	۲,۶۸۶,۴۸۴	۹,۷۹۴,۱۹۱	۱۱۵,۶۸۹,۸۷۲,۵۱۰
سایر دارایی‌ها	۱,۰۶۴,۹۱۷,۰۰۴	۱,۰۶۴,۹۱۷,۰۰۴	۱,۰۶۴,۹۱۷,۰۰۴	۱,۰۶۴,۹۱۷,۰۰۴	۴,۲۵۹,۶۶۸,۰۱۶
جمع دارایی‌ها	۱۱۲,۷۳۲,۴۳۳,۴۸۹	۱۳۱,۹۹۷,۲۱۹,۴۸۲	۱۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۸۵۱	۵۶۸,۰۷۰,۹۳۹,۶۸۹	۹۱۴,۱۳۳,۹۲۶,۵۱۱
بدهی‌ها	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	۴۱۴,۶۸۱,۳۵۳,۶۰۰	۴۱۴,۶۸۱,۳۵۳,۶۰۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۸۷۳,۴۰۰,۱۱۲	۱۳۹,۴۱۶,۹۶۸	۱۷۶,۱۹۶,۱۹۱	۱,۶۶۷,۵۵۷,۲۲۰	۲,۸۵۶,۵۷۰,۴۹۱
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۲۶۴,۶۱۰,۳۸۳	۱۰۴,۴۰۰,۵۲۹,۶۷۶	۱,۱۴۵,۸۱۸,۵۴۵	۱,۱۴۳,۳۷۹,۱۶۳	۱۰,۷۰۵۳,۳۳۷,۷۶۷
جمع بدهی‌ها	۲,۱۳۸,۰۱۰,۴۹۵	۱۰۴,۵۳۹,۹۴۶,۶۴۴	۱,۳۲۲,۰۱۴,۷۳۶	۴۱۷,۴۹۱,۱۸۹,۹۸۳	۵,۲۵۰,۴۹۱,۱۶۱,۸۵۸
خالص دارایی‌ها	۱۱۰,۵۹۴,۴۲۲,۹۹۴	۱۷,۴۵۷,۲۷۲,۸۳۸	۱۱۰,۰۱۱,۳۱۹,۱۱۵	۱۵۰,۵۷۹,۷۴۹,۷۰۶	۳۸۸,۶۴۲,۷۶۴,۶۵۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸-۲- خلاصه صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرح	زکست	برلین	خبرنا	قچار	جمع
ریال	ریال	ریال			ریال
درآمد ها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۸۴۴,۸۸۲,۱۲۱	(۱,۷۸۰,۵۹۱,۳۴۱)	۱۲,۵۵۵,۸۲۲,۹۰۶	۱۲۶,۶۷۸,۸۴۶,۵۷۳	۱۵,۳۳۰,۸۹۵۰,۲۵۹
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۸,۴۲۳,۳۷۵,۳۶۵)	۲۶,۸۹۱,۹۲۴	۸۰۰,۱۴۰,۳۹۶	(۱۲۶,۶۸۴,۲۷۹,۳۵۱)	(۱۴۴,۲۸۰,۶۳۲,۳۹۶)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۴۷,۰۴۸	۱,۱۴۳,۸۲۹	۶۶۱۶۱۰,۳۴۰۰	۱۲,۶۷۶	۶۶۱۹۰۰۰۶۹۵۳
سایر درآمد ها	۱۲,۵۲۵,۸۸۱	۳۳۵,۱۱۲,۸۳۳	-	-	۳۳۷,۹۶۷,۷۱۴
جمع در آمد ها	(۲,۵۸۳,۸۹۱,۳۱۵)	(۱,۴۳۷,۴۴۲,۷۵۵)	۲۰,۰۰۲,۰۶۶,۷۰۲	(۵,۴۳۰,۱۰۲)	۱۵,۹۸۵,۳۰۲,۵۳۰
هزینه ها					
هزینه کارپرد ارکان	(۲۰,۸۴۰,۸۹۳,۲۹۷)	(۲۷۷,۲۵۸,۲۹۹)	(۲۰,۹۰۴۵,۶۶۶)	(۱,۶۶۷,۵۵۷,۲۲۰)	(۴,۲۳۷,۹۵۰,۵۸۲)
سایر هزینه ها	(۹۴۸,۳۵۹,۲۵۱)	(۴۳۹,۵۶۲,۶۰۳)	(۹,۷۸۱,۷۰۱,۹۲۱)	(۱۲۶,۵۵۵,۹۰۹,۳۷۲)	(۱۳۷,۷۵۵,۵۳۴,۱۴۷)
جمع هزینه ها	(۳۰,۳۲۹,۴۵۲,۹۴۸)	(۷۱۶,۸۲۱,۹۰۲)	(۹,۹۹۰,۷۴۷,۵۸۷)	(۱۲۸,۲۵۳,۴۶۶,۵۹۲)	(۱۴۱,۹۹۳,۴۸۴,۷۳۹)
هزینه های مالی	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۵,۶۱۶,۳۳۹,۹۶۳)	(۳,۱۴۴,۲۶۴,۶۵۷)	۱۰,۰۱۱,۳۱۹,۱۱۵	(۱۲۸,۲۵۸,۸۹۶,۶۹۴)	(۱۲۶,۰۰۰,۸۱۸,۱۹۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دورهی مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸-۲- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جمع			قیصر		خبرنا		برلیان		وکنت		شرح	
ریال	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد		
۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۳۴۱		-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۳۴۱	خالص دارایی واحد های سرمایه گذاری اول دوره	
۳۹,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۵		۳۶۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۵	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	
(۱۲۶,۰۰۰,۸۱۸,۱۹۹)	-		(۱۷۸,۳۵۸,۹۲۶,۹۴۴)	-	۱۰۰,۱۱۲,۹۱۱,۱۱۵	-	(۲۱,۴۴۲,۲۶۶,۶۵۷)	-	(۵,۶۱۶,۳۳۹,۵۶۳)	-	سود (زیان) دوره	
۱۳,۷۱۲,۵۵۵,۸۵۳	-		۱۲,۵۸۸,۶۶۶,۲۰۰	-	-	-	۱,۱۴۶,۵۳۷,۴۹۵	-	(۱۲۲,۶۸۰,۰۴۲)	-	تعدیلات	
۳۸۸,۶۳۲,۷۶۲,۵۵۳	۵۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۵۷,۷۴۹,۷۰۶	۲۶۶,۱۵۰	۱۱۰,۱۱۲,۹۱۱,۱۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۷,۲۷۲,۸۲۸	۱۸,۴۵۵	۱۱۰,۵۴۶,۲۲۲,۹۹۴	۱۱۵,۳۴۵	خالص دارایی ها در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	