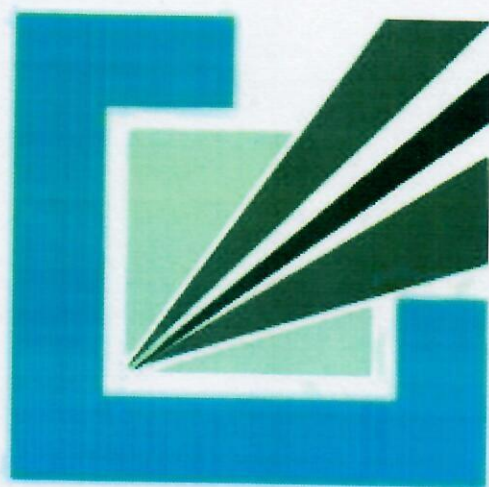




Berelian MMF

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان صورت های مالی و یادداشت های توضیحی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

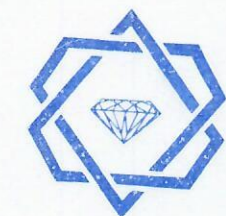
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان بر این باور است که این صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

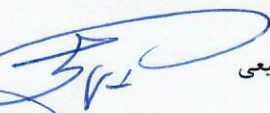


سبدگردان برلیان

شماره ثبت: ۶۶۴۳۴ (سهامی خاص)
سبدگردان بازار بورس و اوراق بهادار



مؤسسه حسابداری کارپرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (TACPA)

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۶۴۹۸۴

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۲۱,۴۴۳,۶۶۹,۲۵۹	۹۱,۲۶۴,۲۱۶,۹۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	-	۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸
حساب های دریافتی	۸	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سایر دارایی ها	۹	۲,۸۰۸,۵۷۲,۶۴۸	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴
سپرده بانکی و موجودی نقد	۱۰	۲۳۸,۷۸۲,۸۵۳	۳۳,۷۳۶,۹۵۷
جاری کارگزاران	۱۱	۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵	-
جمع دارایی ها		۱,۰۰۹,۹۶۵,۴۷۸,۶۹۶	۱۱۷,۸۹۴,۴۷۹,۷۲۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹۶۲,۷۹۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۱۲۷,۸۴۶,۸۹۸	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۱۲۷,۶۶۲,۱۲۴	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷
جمع بدهی ها		۹,۲۵۵,۵۰۹,۰۲۲	۱,۷۱۵,۰۸۸,۷۲۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹۰۰,۱۴۰	۱,۰۰۸,۱۴۲

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



سیدگردان برلیان

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



شماره :

تاریخ :

پیوست :

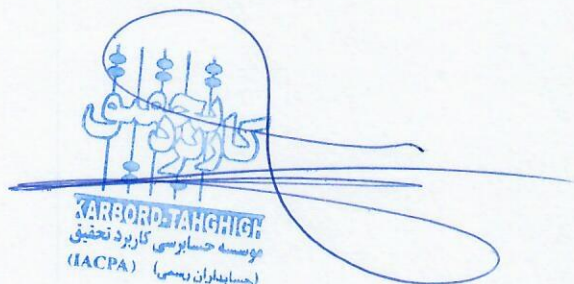
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی برلیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۱۶,۶۰۳,۲۳۱,۳۰۴	ریال ۴۴۵,۷۸۸,۲۵۵
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۶	(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۲۴۷)	(۱,۳۷۹,۸۱۵,۹۴۰)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۲,۰۱۸,۰۷۹,۰۱۸	۱۰۰,۵۲۱
سود سهام	۱۸	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سایر درآمدها	۱۹	۵۵۵,۲۶۷,۷۱۴	-
جمع درآمدها		(۳۴,۲۹۱,۶۱۹,۴۳۱)	(۵۹۸,۷۸۲,۰۴۵)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸,۸۲۹,۲۲۶,۹۸۹)	(۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۴۸۳,۴۷۲,۰۵۶)	(۵۹۸,۲۱۸,۵۸۶)
جمع هزینه ها		(۱۲,۳۱۲,۶۹۹,۰۴۵)	(۱,۱۶۰,۶۵۹,۹۹۲)
سود (زیان) خالص		(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۴۷۶)	(۱,۷۵۹,۴۴۲,۰۳۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) - درصد		(۶/۱۶)	(۲/۶۲)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) - درصد		(۴/۵۸)	(۰/۲۲)
صورت گردش خالص دارایی ها			

شرح	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ-ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ-ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۱۱۵,۲۴۱	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		۱,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۴۱
سود (زیان) خالص سال		(۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
تعدیلات	۲۲	(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۴۷۶)	(۱,۷۵۹,۴۴۲,۰۳۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		(۶۵,۳۵۰,۱۰۲,۸۴۹)	۲,۶۹۷,۸۳۳,۰۳۶
		۱,۱۱۱,۷۲۶	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۶۴۹۸۴ از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی است که در تاریخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۷۰۴۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۲۱۱۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و هم‌چنین مجوز فعالیت خود به شماره ۱۲۲/۱۲۸۳۵۸ را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ دریافت نموده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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، سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان مطابق اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس berelianmmf.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان که از این پس صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده

۲-۱- مجمع صندوق

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

واحدهای ممتاز تحت تملک

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
سبدگردان برلیان	۲۴,۵۰۰	۷۰٪
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۱۰,۵۰۰	۳۰٪
جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

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 متولی 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 ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، پلاک ۶۸، طبقه اول

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها (۰/۰۲)
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 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	مبلغ ثابت قرارداد برای هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع می‌باشد. مبلغ متغیر قرارداد بر مبنای NAV های جداگانه به شرح زیر می‌باشد؛ به ازای هر NAV معادل ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ (صد و نود میلیون) ریال سالانه به مبلغ کل اضافه می‌گردد. ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها مطابق زیر محاسبه می‌گردد. ارزش دارایی ها به میلیارد ریال از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰/۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ میلیارد تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰/۰۰۰۱۵ بالای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال با ضریب ۰/۰۰۰۰۵ محاسبه می‌گردد.

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.

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

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

اسناد خزانه - م شهود ج ۱ - ۴۱۰۱۵ - (اخر ۵۱) (۱۰۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق‌های سرمایه‌گذاری:
 سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
درصد	ریال	درصد	ریال	تعداد	نام نماد
-	-	۰.۱۲٪	۱,۰۸۷,۶۹۹,۵۹۷	۶۸,۶۷۰	مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)
۰	-	۰.۲۱٪	۲,۱۴۲,۱۹۰,۲۹۲	۱۳۹,۲۶۵	پایا تروت پویا (پایا)
-	-	۲۱.۸۹٪	۲۲۱,۱۲۵,۲۴۵,۵۵۵	۸,۷۶۹,۴۹۷	سیر سرمایه بیدار (سیر)
-	-	۳.۴٪	۳۴,۲۸۶,۵۵۰,۶۰۷	۲,۵۸۸,۰۱۵	برلیان (برلیان)
۱۹/۲۸٪	۳۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	-	-	-	افرا نماد پایدار (افرا)
۱۹.۷۸٪	۳۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۲۵.۶۲٪	۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸ - حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۶,۸۱۷,۱۰۰,۸۴۰	۲۵٪	۲۶,۴۲۵,۵۰۴,۷۸۰	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
سود سهام دریافتنی ۸-۱			

۸-۱ - سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرح	
ریال	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود هر سهم	تعداد سهام
-	۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۲	(۱۵۴,۵۷۸,۹۶۸)	۲۰,۶۷۱,۴۲۳,۸۴۰	۱۶۰	۱۲۹,۱۹۶,۳۹۹
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۱	(۳۲۷,۰۱۷,۰۹۲)	۶,۱۴۵,۶۷۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۱۴۵,۶۷۷
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	۲۶,۴۲۵,۵۰۴,۷۸۰	(۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰)	۲۶,۸۱۷,۱۰۰,۸۴۰		
					۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)
					کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده در پایان دوره	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اندیشه و بینش پیشرو
-	۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵	۱,۱۸۸,۲۹۲,۷۷۴,۶۷۱	۱,۹۱۵,۲۹۵,۹۳۳,۰۵۵	-	توسعه معاملات کیان
(۹۶۲,۷۹۴)	-	۵۰۷,۱۹۴,۵۵۶,۷۱۵	۵۰۷,۱۹۵,۵۱۹,۵۰۹	(۹۶۲,۷۹۴)	جمع
(۹۶۲,۷۹۴)	۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵	۱,۶۹۵,۴۸۷,۳۳۱,۳۸۶	۲,۴۲۲,۴۹۱,۴۵۲,۵۶۴	(۹۶۲,۷۹۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال	ریال
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۴,۰۹۵,۲۱۱,۳۲۴	۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	۲۳۷,۳۶۹,۱۴۲	۶۲,۴۶۵,۷۳۰
	۷۹۵,۲۶۶,۴۳۲	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۵,۱۲۷,۸۴۶,۸۹۸	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مخارج تاسیس	ریال	ریال
مخارج نرم افزار و سایت	۳۰۰,۰۰۰	-
ذخیره مدیر تصفیه	۳,۹۹۶,۰۳۴,۶۲۵	۱,۱۴۴,۷۲۵,۸۲۹
	۱۳۱,۳۲۷,۴۹۹	۶,۹۵۸,۶۹۸
جمع	۴,۱۲۷,۶۶۲,۱۲۴	۱,۱۵۱,۶۸۴,۵۲۷

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۷۶,۷۲۶	۹۶۹,۲۰۵,۰۴۰,۴۵۷
	۳۵,۰۰۰	۳۱,۵۰۴,۹۲۹,۲۱۷
جمع	۱,۱۱۱,۷۲۶	۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴
		تعداد
		ریال
		۸۰,۸۹۴,۳۹۰,۹۹۹
		۳۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
		۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹
		۸۰,۲۴۱
		۳۵,۰۰۰
		۱۱۵,۲۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۵-۱	۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۳۹	۱۲۶,۰۰۳,۵۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	۲۸۰,۳۱۴,۸۸۲
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۳	۳,۶۲۹,۴۲۳,۱۲۶	۳۹,۴۶۹,۸۷۱
جمع		۱۶,۶۰۳,۳۳۱,۳۰۴	۴۴۵,۷۸۸,۲۵۵

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۷,۱۷۵,۲۸۷	۱۴۹,۹۹۵,۱۰۴,۸۸۰	(۱۳۶,۹۳۰,۳۷۳,۵۶۱)	(۱۱۳,۹۹۲,۴۸۰)	-
سود (زیان) فروش		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۰۰۳,۵۰۲					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

١٥-٢ سود (باز) فروش، اوراق بهادار، با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۶۶۴۱,۲۸۰	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	(۱,۹۰۳,۲۲۶)	(۳۶۰۰,۲۷۳,۴۲۵)	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	۴,۴۰۰	استانداردهم هیودجه ۱-۱۵۰ (انحراف ۱-۵)
۹۹۶-۱,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	استانداردهم هیودجه ۱-۱۷۰ (انحراف ۱-۴)
۱۳۴,۷۱,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	استانداردهم هیودجه ۱-۲۲۶ (انحراف ۱-۱۱)
۲۸۰,۳۴۲,۸۸۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	(۱,۹۰۳,۲۲۶)	(۳۶۰۰,۲۷۳,۴۲۵)	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	-	

۱۵-۳ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	نوع دوم کارا (کارا)	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	۲۰,۹۷۵,۳۷۸	-	۵,۴۳۰,۱۰۲	۲۸,۷۴۶,۰۸۸,۶۲۶	۲۸,۹۶۱,۳۷۵,۱۰۶	۱,۶۰۰,۶۴۸	
۳۹,۴۶۹,۸۷۱	۳,۱۵۳,۳۰۴,۱۱۸	-	۲۲,۲۶۴,۴۱۸	۱۱۵,۵۷۰,۵۸۵,۳۳۴	۱۱۸,۷۴۶,۱۵۳,۸۶۰	۴,۹۴۳,۷۴۵	
-	۷۳,۸۹۵,۳۶۷	-	۶,۸۹۸,۳۷۵	۳۶,۷۱۰,۸۰۸,۱۶۶	۳۶,۷۹۱,۶۰۰,۱۸۰	۵۵,۵۵۰	
-	(۳,۱۲۴,۱۳۴,۵۵۲)	-	۱۴۶,۹۶۰,۱۸۰	۹۳,۸۱۰,۴۰۷,۴۸۰,۴۲	۹۳,۵۱۲,۷۵۳,۶۷۰	۷۲,۵۰۷,۰۷۰	
-	۴۲,۷۱۶,۶۰۹	-	۸۷۲,۸۱۹	۴۶۱۰,۶۱۶,۳۲۵	۴,۶۵۵,۲۰۵,۷۶۲	۳۳۲,۰۰۰	
-	۱۱۹,۳۷۷,۸۴۹	-	۸۸۹,۷۱۸	۴,۶۲۴,۹۳۸,۹۸۶	۴,۷۴۵,۲۰۶,۵۵۳	۱۹۴,۴۸۱	
-	۳۳,۵۱۰,۴۱۴	-	۶۱۷,۶۶۹	۳,۲۶۰,۱۹۷,۹۶۲	۳,۲۹۴,۳۲۶,۰۴۵	۱۹۵,۲۱۷	
-	۵,۲۶۶	-	۱۲۰	۱۰۰,۱۱۴	۱۰۵,۵۰۰	۱۰	
-	۱۳,۲۹۰,۷۸۷	-	۱۵۷,۶۵۴	۸۳۷,۳۸۵,۶۱۳	۸۴۰,۸۳۴,۰۵۴	۵۶,۳۱۳	
-	۳۰,۴۹۸,۰۳,۴۸۵	-	۲۰,۵۴۸,۶۰۴	۱۰,۶۵۴,۹۳۳,۳۸۳	۱۰,۹۶۰,۹۰۸,۵,۴۷۳	۲,۴۱۱,۳۱۸	
-	۵۶,۸۹۷,۴۰۵	-	۲۱,۶۶۵,۷۴۹	۱۱۴,۴۰۵,۸۱۸,۰۳۹	۱۱۴,۴۸۴,۱۸۱,۱۹۳	۱۱,۲۸۰,۳۳۹	
۳۹,۴۶۹,۸۷۱	۳,۶۹۹,۴۲۳,۱۲۶	-	۲۲۶,۱۰۵,۳۱۸	۱,۳۵۳,۴۰۰,۹۳۰,۵۸۰	۱,۳۵۷,۲۵۶,۴۴۹,۰۲۴	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
		ریال	ریال
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	۱۶-۱	(۹۷,۱۳۸,۱۵۸,۱۷۸)	(۲۰,۴۴۵,۸۹۶,۵۴۴)
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	-	۱۱,۱۹۸,۵۹۹
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۷,۲۲۴,۴۵۵,۹۳۱	۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵
جمع		(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۳۴۷)	(۱,۳۷۹,۸۱۵,۹۴۰)

۱۶-۱- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

شرح	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده های غذایی و قند چهارمعال (قچار)	۱۳۹,۵۹۶,۸۱۳	۵۸۰,۳۳۴,۵۲۸,۶۱۴	۶۹۱,۰۶۴,۱۲۷,۰۵۶	۴۴۱,۰۵۴,۳۲۸	-	(۱۱,۱۷۰,۶۵۲,۶۸۰)	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان (کش)	۶,۱۳۵,۶۷۷	۱۴۱,۶۵۷,۸۵۴,۸۵۰	۱۳۷,۵۰۷,۷۰۰,۳۸۱	۱۰۷,۶۵۹,۹۶۷	-	۱۴۰,۴۲۰,۹۴۵,۰۰۳	(۲۰,۴۴۵,۸۹۶,۵۴۴)
جمع		۷۲۱,۹۹۲,۳۸۳,۴۶۴	۸۲۸,۵۷۱,۸۲۷,۴۳۷	۵۴۸,۷۱۴,۲۰۵	-	(۹۷,۱۳۸,۱۵۸,۱۷۸)	(۲۰,۴۴۵,۸۹۶,۵۴۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	ریال	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-
جمع		-	-	-	-	-	-

استاد خزانده نام‌شود ۱۵-۰۴۱۰۱۰۱ (بخزانه)

۱۶-۳- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	ریال	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵	-	۹۲,۳۸۲,۲۸۷	-	۴۰,۱۷۳	۲۰,۴۹۸,۸۰۰-۵	۲,۱۳۲,۵۲۰-۳۵	۱۳۹,۳۶۵
-	-	۵۴۸,۱۶۷,۸۶۰	-	۸,۱۶۸,۷۴۳	۳۳,۸۳۸,۳۸۲,۷۴۷	۳۴,۳۹۴,۷۱۹,۳۵۰	۲,۵۸۸۰-۱۵
-	-	۳۹,۴۳۱,۲۰۰	-	۲۲۲,۷۳۳	۱,۱۴۸,۳۷۸,۳۹۷	۱,۱۸۷,۹۳۲,۳۳۰	۶۸,۶۷۰
-	-	۶,۵۴۴,۲۸۲,۵۸۴	-	۴۱,۴۶۸,۷۵۵	۲۱۴,۵۸۰,۷۶۱,۰۰۱	۲۲۱,۱۶۶,۷۱۴,۳۴۰	۸,۷۶۹,۴۹۷
۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵	-	۷,۲۲۴,۴۵۵,۹۳۱	-	۵۰,۲۶۱,۹۶۴	۲۵۱,۶۱۷,۳۳۰-۱۵۰	۲۵۸,۸۹۱,۹۴۸۰-۴۵	جمع

افرا نماد پندار (افران)
 پایا ثروت پویا (پایا)
 برلیان (برلیان)
 مختص اوراق دولتی نشان هاسمز (نشان)
 سپر سرمایه پندار (سپر)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۱۷-۱	۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱	۱۰۰,۵۲۱
درآمد سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۴,۸۵۳,۱۱۷,۱۴۷	-
		<u>۱۲,۰۱۸,۰۷۹,۰۱۸</u>	<u>۱۰۰,۵۲۱</u>

۱۷-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی منتهی
به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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		۲۱۸,۵۰۵,۰۸۸	۵٪	۱,۴۹۳,۲۴۷	-
خاورمیانه خبرنا (بلند مدت)	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	-	۲۶٪	۱,۳۲۶,۲۹۴,۲۹۶	-
خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۱۰/۲۱		۱۰,۸۵۵,۴۸۶	۵٪	۵,۸۳۴,۹۳۴,۵۱۴	-
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲		۶,۶۷۴,۸۶۲	۵٪	۲,۱۰۱,۳۸۴	۱۰۰,۵۲۱
خاورمیانه قچار (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷		۱,۹۲۱,۵۸۱	۵٪	۳۸,۴۳۰	-
جمع			<u>۲۳۷,۹۵۷,۰۱۷</u>		<u>۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱</u>	<u>۱۰۰,۵۲۱</u>

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۱,۰۰۰	۶,۱۴۵,۶۷۷	۶,۱۴۵,۶۷۷,۰۰۰	۲۲۷,۰۱۷,۰۹۲	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
فراورده های غذایی و قند چهارمحال (قچار)	۱۶۰	۱۲۹,۱۹۶,۳۹۹	۲۰,۶۷۱,۴۲۳,۸۴۰	۱۵۴,۵۷۸,۹۶۸	۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۲	-
جمع			<u>۲۶,۸۱۷,۱۰۰,۸۴۰</u>	<u>۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰</u>	<u>۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰</u>	<u>۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹</u>

۱۹- سایر درآمدها

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
تعديل درآمد سود سهام	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	-
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵۴۲,۴۱۲,۸۲۳	-
جمع	<u>۵۵۵,۲۶۷,۷۰۴</u>	<u>-</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
شرکت سبد گردان برلیان - مدیر صندوق	ریال ۷,۲۷۴,۸۶۷,۲۰۴	ریال ۱۹۴,۷۷۵,۶۷۶
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی صندوق	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۶۵,۷۳۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابررس صندوق	۹۵۴,۳۵۹,۷۸۵	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۸,۸۲۹,۲۲۶,۹۸۹	۵۶۲,۴۴۱,۴۰۶

۲۱- سایر هزینه‌ها

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
هزینه تصفیه	ریال ۱۲۴,۳۶۸,۸۰۱	ریال ۶,۹۵۸,۶۹۸
هزینه تاسیس	۳۰۰,۰۰۰	-
هزینه نرم افزار	۳,۰۴۹,۰۲۰,۹۶۱	۴۷۶,۵۴۱,۰۲۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۸,۷۸۲,۲۹۴	۷۱۸,۸۶۳
جمع	۳,۴۸۳,۴۷۲,۰۵۶	۵۹۸,۲۱۸,۵۸۶

۲۲- تعدیلات

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال (۶۰,۲۷۰,۴۱۱,۱۰۳)	ریال ۲,۶۹۷,۸۳۳,۰۳۶
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۵,۰۷۹,۶۹۱,۷۴۶)	
	(۶۵,۳۵۰,۱۰۲,۸۴۹)	۲,۶۹۷,۸۳۳,۰۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۳-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به استثنای تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد:

ردیف	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	زکشت	۲ درصد	۱۴,۸۰۰	۲۹۶,۰۰۰
۲	برلیان	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	خبرنا	۳ درصد	۱۵۱,۲۱۰	۳,۰۲۴,۱۹۴
۴	قچار	۲ درصد	۸۲,۲۲۲	۱,۶۴۴,۴۲۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۰٪	۲۴,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	۴۹,۷۷۱	عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مبالغ به ریال	شرح معامله			
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
-	طی دوره	۱۵۶,۷۲۴,۸۶۸	کارمزد معاملات	شرکت کارگزاری کیان
(۴,۰۹۵,۲۱۱,۳۲۴)	طی دوره	۳,۳۷۴,۴۳۱,۵۵۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق
(۲۳۷,۳۶۹,۱۴۲)	طی دوره	۴۲۵,۰۹۶,۵۸۸	کارمزد متولی	متولی
(۷۹۵,۲۶۶,۴۳۲)	طی دوره	۴۶۴,۲۹۳,۳۵۳	کارمزد حسابرس	حسابرس
۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵	طی دوره	۱۸۵,۲۸۰,۶۱۷	کارمزد معاملات	کارگزار مدیر صندوق
				شرکت کارگزاری پیشرو

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 توضیحی بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- نسبت های کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (میلیون ریال)	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	شرح
۹۰۹,۹۸۱	۷۲۹,۰۵۹	۹۸۳,۵۳۰	جمع دارایی های جاری
۱۸,۵۰۵	۱۸,۵۰۵	۲۶,۴۳۶	جمع دارایی های غیر جاری
۹۴۶,۹۹۱	۷۴۶,۰۶۸	۱,۰۰۰,۹۶۵	جمع کل دارایی ها
۸,۰۲۶	۸,۴۳۶	۹,۲۵۶	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۸,۰۲۶	۸,۴۳۶	۹,۲۵۶	جمع کل بدهی ها
۷۰,۳۷۱	۷۰,۳۷	۱۴,۰۷۴	جمع کل تعهدات
۷۸,۳۹۸	۱۵,۴۷۴	۲۳,۳۳۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰	۴۷/۱۲	۴۲/۱۶	نسبت جاری
۰/۰۸	۰	۰/۰۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- صورتهای مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	زکشت	برلین	خبرنا	فچار	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها					
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۱,۵۵۰,۱۹۴,۸۸۳	-	-	۵۷۹,۸۱۳,۴۷۴,۳۷۶	۷۲۱,۴۴۳,۶۶۹,۲۵۹
سپرده بانکی و موجودی نقد	۷,۵۰۰,۶۹۸	۲۱۸,۵۰۵,۰۸۸	۱۰,۸۵۵,۴۸۶	۱,۹۳۱,۵۸۱	۲۳۸,۷۸۲,۸۵۳
سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری	۲,۱۴۲,۱۹۰,۳۹۲	۳۴,۳۸۶,۵۵۰,۶۰۷	۳۲۱,۱۲۵,۲۴۵,۵۸۵	۱,۱۸۷,۶۹۹,۵۹۷	۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱
حسابهای دریافتی	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	-	-	۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۳	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰
جاری کارگزاران	۱,۱۸۶,۰۱۹	۱۸۸,۷۱۷,۸۸۵	۴,۷۰۰,۱۵۸	۲,۶۵۹,۰۱۳	۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵
سایر دارایی ها	۷۰,۳۰۱,۴۳۰,۱۶۲	۷۰,۳۰۱,۴۳۰,۱۶۲	۷۰,۳۰۱,۴۳۰,۱۶۲	۷۰,۳۰۱,۴۳۰,۱۶۲	۲۸۰,۸۵۲,۶۴۸
جمع دارایی ها	۱۵۰,۳۲۱,۸۷۴,۹۶۲	۳۵,۴۹۵,۹۱۶,۷۴۲	۲۲۱,۸۴۲,۹۴۴,۳۹۱	۶۰,۲۰۳,۰۴۷,۴۲۶,۰۰۱	۱,۰۰۰,۹۶۵,۴۷۸,۶۹۶
بدهی ها					
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	-	-
پرداختی به اکان صندوق	۹۹۳,۰۴۹,۹۷۱	۱۶۵,۶۲۳,۳۷۴	۳۶۷,۰۱۷,۷۰۷	۳۶۰,۳۰۱,۵۵۸,۴۴۶	۵,۱۲۷,۸۴۶,۸۹۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۱۱۷,۸۵۲,۵۸۲	۹۸۲,۵۶۰,۷۹۹	۱,۰۰۰,۲۴۵,۸۷۳	۱,۰۲۴,۸۰۱,۸۷۰	۴,۱۲۷,۶۶۲,۱۲۴
جمع بدهی ها	۲,۱۰۰,۹۰۳,۵۵۳	۱,۱۴۸,۱۸۴,۱۷۳	۱,۳۶۹,۴۶۳,۵۸۰	۴,۶۲۷,۹۵۷,۷۱۶	۹,۲۵۵,۵۰۹,۰۲۲
خالص دارایی ها	۱۴۸,۲۱۱,۹۷۱,۴۰۹	۳۴,۳۴۷,۷۳۲,۵۶۹	۲۲۰,۴۷۳,۴۸۰,۸۱۱	۵۹۷,۶۷۶,۷۸۴,۸۸۵	۱,۰۰۰,۷۰۹,۶۶۹,۶۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرح	زکشت	برلیان	خبرنا	فجر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۱۴۰,۴۰۳,۰۸۳	(۳,۰۵۰,۳۳۳,۹۱۹)	۳,۱۰۷,۰۷۲,۸۰۴	۴,۰۵۹,۹۳۶	۱۶,۶۰۳,۳۳۱,۳۰۴
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴,۱۳۴,۸۷۶,۷۸۹	۵۴۸,۱۶۷,۸۶۰	۶,۵۴۴,۴۸۴,۵۸۴	(۱۱۱,۱۳۱,۳۳۱,۴۸۰)	(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۳۴۷)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۰۱,۳۸۴	۱,۴۹۳,۲۴۷	۷,۱۶۱,۳۲۸,۸۱۰	۳۸,۴۳۰	۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱
سایر درآمد ها	۱۳,۸۵۴,۸۸۱	۵۴۳,۴۱۲,۸۳۳	۴,۸۵۳,۱۱۷,۱۴۷	-	۵,۴۰۸,۳۸۴,۸۶۱
درآمد سود سهام	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	-	-	۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۲	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰
جمع درآمد ها	۳۶,۲۰۸,۸۹۶,۰۴۵	(۱,۹۵۸,۱۵۹,۹۷۹)	۳۱,۶۶۶,۰۰۳,۳۴۵	(۹۰,۲۰۸,۳۵۸,۸۴۲)	(۳۴,۲۹۱,۶۱۹,۴۳۱)
هزینه ها					
هزینه کارمزد از کان	(۲,۸۳۷,۷۳۹,۲۵۶)	(۴,۰۴۶۴,۷۰۵)	(۵۱۹,۸۶۷,۱۸۲)	(۵۰,۶۶۱,۵۵,۸۴۶)	(۸,۸۲۹,۳۲۶,۹۸۹)
سایر هزینه ها	(۱,۳۶۷,۰۱۲,۶۵۶)	(۸۸۱,۰۸۰,۵۹۳)	(۶۶۸,۷۲۶,۷۸۰)	(۵۶۶,۶۵۲,۵۲۷)	(۳,۴۸۳,۴۷۲,۰۵۶)
جمع هزینه ها	(۴,۲۰۴,۷۵۱,۹۱۲)	(۱,۲۸۶,۵۴۵,۲۹۸)	(۱,۱۸۸,۵۹۳,۴۶۲)	(۵,۶۳۲,۸۰۸,۳۷۳)	(۱۲,۳۱۲,۶۹۹,۰۴۵)
هزینه های مالی	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	۳۲,۰۰۴,۱۴۴,۱۳۳	(۳,۲۴۴,۷۰۵,۲۷۷)	۲۰,۴۷۷,۴۰۹,۸۸۳	(۹۵,۸۴۱,۱۶۷,۳۱۵)	(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۴۷۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸.۳- صورت گردش دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تجارت			خرید			برلین			زکست			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	۱۱۵,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۳۴۱	-	-	خالص دارایی واحد های سرمایه‌گذاری اول سال
۱,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۱۸۵	۷۶۸,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۵۰۷	۱,۸۸,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸,۳۰۷	۴۴,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۱۷	۸,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۴	-	-	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۷۰۰)	-	-	-	-	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۰۰)	-	-	واحد های سرمایه‌گذاری انشال شده طی سال
(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۳۷۶)	-	(۴۵,۸۴۱,۱۶۸,۲۱۵)	-	۲۰,۴۷۷,۴۰۹,۸۸۳	-	(۳,۲۴۴,۷۰۵,۳۷۷)	-	۳۲,۰۰۴,۱۴۴,۱۳۳	-	-	-	سود (زیان) خالص سال
(۶۵,۳۵۰,۰۱۰,۲۸۴۹)	-	(۶۵,۶۶۶,۴۴۳,۲۷۲)	-	۱۱,۱۱۳,۴۶۹,۴۹۷	-	(۳,۶۹۴,۰۱۱,۳۰۷)	-	۱,۸۹۶,۶۸۲,۳۳۳	-	-	-	تعدیلات
۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴	۱,۱۳۹,۱۲۶	۵۹۷,۶۷۶,۷۸۴,۸۸۵	۷۶۸,۵۰۷	۲۲۰,۴۷۳,۴۸۰,۸۱۱	۱۸۸,۳۰۷	۳۴,۳۴۷,۷۳۲,۵۶۹	۴۹,۸۱۷	۱۴۸,۲۱۱,۹۷۱,۶۰۹	۱۳۳,۵۶۵	-	-	خالص دارایی ها در پایان سال