

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی برلیان
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل.....
۱	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن.....



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط، ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌شود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی، بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق در صندوق‌های اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله مشروط بر اینکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه‌گذار نباشد.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده این مؤسسه به مواردی که حاکی از ایراد بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۷- 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.
- ۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه‌های نهادی مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۷ صورت‌های مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.



۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۶ آبان ۱۴۰۳

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

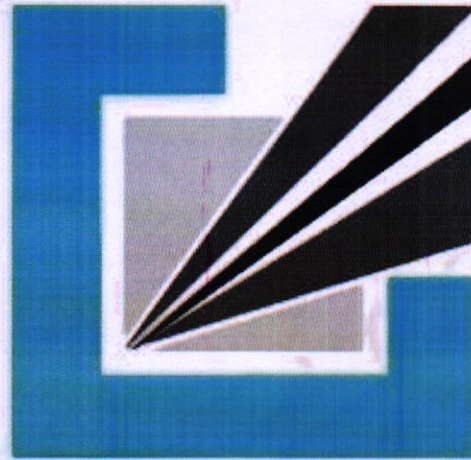
عباس اسماعیلی

محمدحسین ملکیان

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۷

شماره عضویت: ۸۳۱۲۷۷





Berelian MMF

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی برلیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان

صورت‌های مالی و یادداشتهای 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.

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

سیدگردان برلیان

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

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
اصفهان، خیابان هزار جریب، خیابان آزادی، پلاک ۶۱
تلفن: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۸ - فکس: ۰۳۱ ۳۶۷۰۳۱۱۷

شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

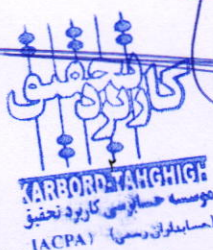


یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



سپدگردان برلیان

شماره ثبت: ۱۶۶۴۴ (سهامی خاص)
تصت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه 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	سال 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 ۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری مبلغ-ریال -
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۱,۰۱۰,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۴۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص سال		(۴۶,۶۰۴,۳۱۸,۴۷۶)	(۱,۷۵۹,۴۴۲,۰۳۷)
تعدیلات	۲۲	(۶۵,۳۵۰,۱۰۲,۸۴۹)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		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 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



سبدگردان برلیان

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

کارگزاری
MARBODERANGHIGI
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(امستدلال 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
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 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 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 است:

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
درصد	تعداد	
۷۰	۲۴,۵۰۰	سبذگردان برلیان
۳۰	۱۰,۵۰۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
۱۰۰	۳۵,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان 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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ 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- سرمایه‌گذاری‌ها

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/افرابورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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.

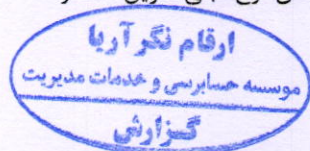
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 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 این که 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 ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 دارایی‌ها مطابق زیر محاسبه می‌گردد. ارزش دارایی‌ها 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.



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

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

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	۲۶۰۰۰۰۲۷۲۴۳۵	-	۶-۱
جمع	۲۶۰۰۰۰۲۷۲۴۳۵	-	

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	شرح
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲۲۱	۲۶۰۰۰۰۲۷۲۴۳۵	-	-	-	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	استادخانه شهودجه ۱-۰۴۱۰۱۵۰۰ (اجزای ۱)



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

۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های 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 ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش ریال
۰	-	۰/۱۲	۱,۱۸۷,۶۹۹,۵۹۷
۰	-	۰/۳۱	۲,۱۴۲,۱۹۰,۳۹۲
-	-	۲۱/۸۹	۳۲۱,۱۲۵,۲۴۵,۵۸۵
-	-	۳/۴	۳۳,۳۸۶,۵۵۰,۶۰۷
۱۹/۲۸	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	-	-
۱۹/۲۸	۲۲,۷۳۱,۹۲۲,۴۶۸	۲۵/۶۳	۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱
			۲۵۱,۶۱۷,۲۳۰,۱۵۰
			جمع



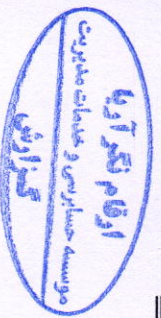
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸ - حساب‌های دریافتی:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توزیل شده	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰	۲۵	۲۶,۸۱۷,۱۰۰,۸۴۰
			سود سهام دریافتی ۸-۱

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
ریال	خالص درآمد سود سهام	سال مالی
-	۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	(۱,۵۴۵,۷۸۰,۹۶۸)	۱۲۹,۱۹۶,۳۹۹
	۲۰,۶۷۱,۴۲۳,۸۴۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	هزینه توزیل	فرآورده های غذایی و قند
	(۳۲۷,۰۱۷,۰۹۲)	چهارمحل (قچرا)
	۱۶۰	کشاورزی مکانیزه اصفهان
	۵,۹۱۸,۵۵۹,۹۰۸	۱,۰۰۰
	۶,۱۴۵,۶۷۷,۰۰۰	۶,۱۴۵,۶۷۷
	۲۳۵,۱۴۵,۱۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۲۶,۴۳۵,۵۰۴,۷۸۰	کشت (زکشت)
	(۳۸۱,۵۹۶,۰۶۰)	
	۲۶,۸۱۷,۱۰۰,۸۴۰	



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

۹- سایر دارایی‌ها

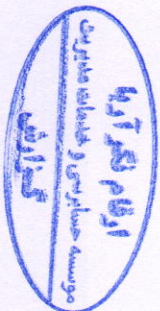
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرح	
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۸,۱۸۴,۸۰۴	۲,۸۰۸,۵۷۲,۶۴۸	(۲,۵۶۸,۶۱۳,۰۴۳)	۴,۷۰۹,۰۰۰,۸۸۷	۶۶۸,۱۸۴,۸۰۴	هزینه نرم افزار
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴	۲,۸۰۸,۵۷۲,۶۴۸	(۲,۸۲۹,۶۱۳,۰۴۳)	۴,۷۰۹,۰۰۰,۸۸۷	۹۲۹,۱۸۴,۸۰۴	جمع

مانده سایر دارایی‌ها به مبلغ ۲,۸۰۸,۵۷۲,۶۴۸ مربوط به هزینه نرم افزار است که طی شش ماهه آتی مستهک می شود.

۱۰- سپرده بانکی و موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرح	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۱۸,۵۰۵,۰۸۸	-	۲۱۸,۵۰۵,۰۸۸	۳۰۰۱-۱-۰۸۱-۰۷۰۷۰۷۵۵۲۴	خاورمیانه در سهام بریلین (کوتاه مدت)
-	۱۰,۸۵۵,۴۸۶	-	۱۰,۸۵۵,۴۸۶	۳۰۰۱-۱-۰۸۱-۰۷۰۷۰۷۵۶۸۷	خاورمیانه خیریا (کوتاه مدت)
۱۱,۹۱۱,۱۲۱	۶,۶۷۴,۸۶۲	-	۶,۶۷۴,۸۶۲	۳۰۰۱-۱-۰۸۱-۰۷۰۷۰۷۵۲۹۵	خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)
-	۱,۹۲۱,۵۸۱	-	۱,۹۲۱,۵۸۱	۳۰۰۱-۱-۰۸۱-۰۷۰۷۰۷۵۷۹۱	خاورمیانه قچار (کوتاه مدت)
۲۱,۸۲۵,۸۳۶	۸۲۵,۸۳۶	-	۸۲۵,۸۳۶	۹۵۲۳-۴-۴۱۸۸۸۸۸-۱	سامان زکشت (جاری)
۲۳,۷۳۶,۹۵۷	۲۳۸,۷۸۲,۸۵۳	-	۲۳۸,۷۸۲,۸۵۳		جمع



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



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 دارایی‌ها 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 - حسابرص 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 دارایی‌ها 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 دارایی‌ها

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

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۰۷۶,۷۲۶	۹۶۹,۲۰۵,۰۴۰,۴۵۷	۸۰,۲۴۱	۸۰,۸۹۴,۳۹۰,۹۹۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۱,۵۰۴,۹۲۹,۳۱۷	۳۵,۰۰۰	۳۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۱۱۱,۷۲۶	۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴	۱۱۵,۲۴۱	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹



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

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

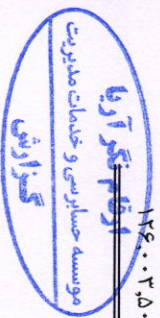
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شرح
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۲۹	۱۲۶,۰۰۳,۵۰۲	سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
۱۵-۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	۲۸۰,۳۱۴,۸۸۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵-۳	۳,۶۲۹,۴۲۳,۱۲۶	۳۹,۴۶۹,۸۷۱	سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
	<u>۱۶۶,۰۳,۲۲۱,۳۰۴</u>	<u>۴۵۵,۷۸۸,۲۵۵</u>	جمع
۱۵-۱			سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۴,۰۰۳,۵۰۲	۱۲,۹۵۰,۸۳۹,۸۳۹	-	(۱۱۳,۹۹۲,۴۸۰)	(۱۳۶,۹۳۰,۳۷۲,۵۶۱)	۱۴۹,۹۹۵,۱۰۴,۸۸۰	۷,۱۷۵,۳۸۷	کشاورزی مکنیزه اصفهان کشت (رکشت)



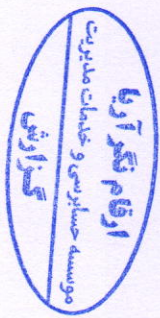
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی شش ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش مخفزی	بهای فروش	تعادل	شرح
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۴۶۴۱,۲۸۰	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	(۱,۹۰۳,۳۲۶)	-	(۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵)	-	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	۴,۴۰۰	استادخرانه هم‌پودر ۱-۰۴۱۰۱۵۰ (الجزا) (۱۰۲۱)
۹۹۶,۰۱۸,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخرانه هم‌پودر ۱-۰۴۰۹۱۷۰ (الجزا) (۱۰۲۱)
۱۳۴,۰۷۱,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخرانه هم‌پودر ۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱ (الجزا) (۱۰۱۱)
۲۸۰,۳۴۴,۸۸۲	۲۲,۹۶۸,۳۳۹	-	(۱,۹۰۳,۳۲۶)	-	(۲,۶۰۰,۲۷۳,۴۳۵)	-	۲,۶۲۵,۱۴۵,۰۰۰	-	جمع

۱۵-۳ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی شش ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش مخفزی	بهای فروش	تعادل	شرح
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۰,۹۷۵,۳۷۸	-	۵,۴۳۰,۱۰۲	-	۲۸,۷۲۶,۰۸۸,۶۲۶	۲۸,۷۲۶,۰۸۸,۶۲۶	۲۸,۹۶۱,۳۷۵,۱۰۶	۱,۶۰۰,۶۴۸	بیت دوم کارا (کرا)
۳۹,۴۶۹,۸۷۱	۲,۱۵۳,۳۰۴,۱۱۸	-	۲۲,۲۶۴,۴۱۸	-	۱۱۵,۵۷۰,۵۸۵,۳۳۴	۱۱۵,۵۷۰,۵۸۵,۳۳۴	۱۱۸,۷۲۶,۱۵۳,۸۶۰	۴,۹۳۳,۷۳۵	اورا اسناد پایدار (افران)
-	۷۳,۸۹۵,۳۶۷	-	۶,۸۹۸,۳۷۵	-	۳۶,۷۱۰,۸۰۸,۱۶۶	۳۶,۷۱۰,۸۰۸,۱۶۶	۳۶,۷۱۰,۸۰۸,۱۶۶	۵,۸۵۵,۰۰۰	اعتماد آفرین پارسان (اعتماد)
-	(۳,۱۳۴,۱۳۴,۵۵۲)	-	۱۴۶,۹۶۰,۱۸۰	-	۹۳,۸۱۰,۴۰۷,۴۸۰,۴۳	۹۳,۸۱۰,۴۰۷,۴۸۰,۴۳	۹۳,۵۱۲,۲۷۵,۷۳۰	۷۳,۰۵۰,۷۰۳	برلیان (برلیان)
-	۴۲,۷۱۶,۶۰۹	-	۸۷۲,۸۳۹	-	۴,۶۱۰,۶۱۶,۳۳۵	۴,۶۱۰,۶۱۶,۳۳۵	۴,۶۵۵,۲۰۵,۷۶۳	۳۳۲,۰۰۰	توسعه افق رابین (رابین)
-	۱۱,۹۳۷,۸۴۹	-	۸۸,۹۷۸	-	۴,۷۴۲,۹۳۸,۹۸۶	۴,۷۴۲,۹۳۸,۹۸۶	۴,۷۴۵,۲۰۶,۵۵۳	۱,۹۴,۴۸۱	سیر سرمایه پیدار (سیر)
-	۳۳,۵۱۰,۴۱۴	-	۶۱۷,۶۶۹	-	۳,۲۶۰,۱۹۷,۹۶۳	۳,۲۶۰,۱۹۷,۹۶۳	۳,۲۶۲,۳۲۶,۰۴۵	۱,۹۵,۳۱۷	مختص اوراق دولتی نشان هم‌پودر (نشان)
-	۵,۲۶۶	-	۱۲۰	-	۱۰۰,۱۱۴	۱۰۰,۱۱۴	۱۰۰,۵۵۰	۱۰	اهرمی تاریخ تاریخ اهرمی
-	۱۳,۳۹۰,۷۸۷	-	۱۵۷,۶۵۴	-	۸۷,۳۸۵,۶۱۳	۸۷,۳۸۵,۶۱۳	۸۴,۰۸۳,۰۵۴	۵۶,۲۱۳	پایا ثروت پویا (پویا)
-	۳,۰۴۹,۸۰۳,۲۸۵	-	۲۰,۵۴۸,۶۰۴	-	۱۰,۶۵۳,۹۳۳,۳۸۳	۱۰,۶۵۳,۹۳۳,۳۸۳	۱۰,۹۰۶,۹۸۵,۶۷۳	۲,۴۱۱,۲۱۸	ارمان فیروزه آسیا (فیروزه)
-	۵۶,۸۹۷,۴۰۵	-	۲۱,۴۶۵,۷۴۹	-	۱۱۴,۴۰۵,۸۱۸,۰۳۹	۱۱۴,۴۰۵,۸۱۸,۰۳۹	۱۱۴,۴۰۵,۸۱۸,۰۳۹	۱۱,۲۸۰,۳۳۹	با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)
۳۹,۴۶۹,۸۷۱	۲,۶۲۹,۴۳۳,۱۱۶	-	۲۲,۶۱۵,۳۱۸	-	۱,۳۵۳,۴۰۰,۹۲۰,۵۸۰	-	۱,۳۵۷,۴۵۶,۴۹۹,۰۲۴	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
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:

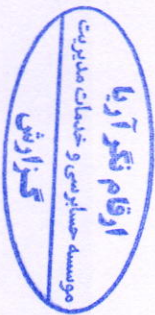
شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه و روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
	ریال	ریال	
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم	(۹۷,۱۷۸,۱۵۸,۱۷۸)	(۲۰,۴۴۵,۸۹۶,۶۵۴)	۱۶-۱
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	-	۱۱,۱۹۸,۵۹۹	۱۶-۳
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷,۲۲۲,۴۵۵,۹۳۱	۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵	۱۶-۳
جمع	(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۲۴۷)	(۱,۳۷۹,۸۱۵,۹۴۰)	

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

دوره مالی شش ماهه و
روزه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرح	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
فراورده های غذایی و قند چهارسال (فجرا)	-	(۱۱۱,۱۷۰,۶۵۲,۶۸۰)	-	۴۲۱,۰۵۳,۳۲۸	۶۹۱,۰۶۴,۱۲۷,۰۵۶	۵۸۰,۳۳۴,۵۳۸,۶۱۴	۱۲۹,۵۴۶,۸۱۳
کلیه‌های معجزه اصعبان کمت (کمت)	-	۱۲,۰۴۲,۴۹۴,۵۰۲	-	۱۰,۷۶۵,۹۶۷	۱۲۷,۵۰۷,۷۰۰,۳۸۱	۱۴۱,۶۵۷,۵۴۴,۵۰۰	۶,۱۴۵,۶۷۷
جمع	(۲,۰۴۲,۵۸۹,۶۵۴)	(۹۷,۱۳۸,۱۵۸,۱۷۸)	-	۵۴۸,۷۱۹,۲۹۵	۸۱۸,۵۷۱,۸۲۷,۴۳۷	۷۲۱,۹۹۲,۳۸۳,۴۶۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
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 شش ماهه و ۱۴
روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

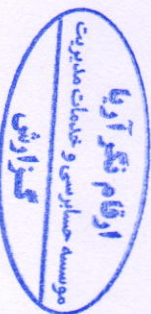
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش باقی‌مانده	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۱۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-		استاذ خزانه ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ (۱۰۵۱)
۱۱,۱۹۸,۵۹۹	-	-	-	-	-	-		جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش باقی‌مانده	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	افرا نقد پایدار (افرا)
-	۹۳,۳۸۲,۲۸۷	-	۴۰۱,۷۳۳	۲,۰۴۹,۸۰۰,۰۰۵	۲,۱۳۲,۵۹۲,۰۷۵	۱۳۹,۳۶۵	پایا نوت پویا (پایا)
-	۵۴۸,۱۶۷,۸۶۰	-	۸,۱۶۸,۷۴۳	۳۳,۸۳۸,۳۸۲,۷۴۷	۳۴,۳۹۴,۷۱۹,۴۵۰	۲,۵۸۸,۰۱۵	برلین (برلین)
-	-	-	۲۳۲,۷۳۳	۱,۱۴۸,۱۷۸,۳۹۷	۱,۱۸۷,۹۲۲,۳۳۰	۶۸,۶۷۰	مخفی اوراق دولتی نکل هلندر (نشان)
-	۳۹,۴۲۱,۲۰۰	-	-	۴۱,۴۶۸,۷۵۵	۲۳۱,۱۶۶,۷۱۴,۳۳۰	۸,۷۶۹,۴۹۷	سپر سرمایه‌گذار (سپر)
۶۵۳,۵۷۵,۱۱۵	۷,۲۳۴,۴۵۵,۹۳۱	-	۵۰,۲۶۱,۹۶۴	۲۵۱,۶۱۷,۲۳۰,۱۵۰	۲۵۸,۸۹۱,۹۴۸,۰۴۵		جمع



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 شش ماه و روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
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>

دوره مالی شش ماه
و ۱۴ روزه منتهی
به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود سپرده‌های بانکی

شرح	تاریخ شروع	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
خاور میانه در سهام برلیان (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۸/۱۵		۲۱۸,۵۰۵,۰۸۸	۵٪	۱,۴۹۳,۲۴۷	ریال
خاورمیانه خبرنا (بلند مدت)	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۲/۱۱	-	۲۶٪	۱,۳۲۶,۳۹۴,۲۹۶	ریال
خاورمیانه خبرنا (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۱۰/۲۱		۱۰,۸۵۵,۴۸۶	۵٪	۵,۸۳۴,۹۳۴,۵۱۴	ریال
خاورمیانه زکشت (کوتاه مدت)	۱۴۰۲/۰۴/۱۲		۶,۶۷۴,۸۶۲	۵٪	۲,۱۰۱,۳۸۴	ریال
خاورمیانه فچار (کوتاه مدت)	۱۴۰۳/۰۱/۰۷		۱,۹۲۱,۵۸۱	۵٪	۳۸,۴۳۰	ریال
جمع			<u>۲۳۷,۹۵۷,۰۱۷</u>		<u>۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱</u>	<u>ریال</u>

۱۸- سود سهام

دوره مالی منتهی
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
کشاوری مکانیزه اصفهان کشت (زکشت)	۱,۰۰۰	۶,۱۴۵,۶۷۷	۶,۱۴۵,۶۷۷,۰۰۰	۲۲۷,۰۱۷,۰۹۲	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (فچار)	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>۲۶,۴۳۵,۰۴,۷۸۰</u>	<u>۳۳۵,۱۴۵,۱۱۹</u>

۱۹- سایر درآمدها

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماه و روزه منتهی به ۱۴ شهریور ۱۴۰۲
تعدیل درآمد سود سهام	۱۲,۸۵۴,۸۸۱	ریال
درآمد حاصل از بازارگردانی	۵۴۲,۴۱۲,۸۳۳	ریال
جمع	<u>۵۵۵,۲۶۷,۷۱۴</u>	<u>ریال</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 شش ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
شرکت سپد 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 - حسابرس 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 شش ماه و ۱۴ روزه 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 شش ماه و ۱۴ روزه 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			
۳۰٪	۲۴,۵۰۰	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	۴۹,۷۷۱	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان برلیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع معامله		
-	طی دوره	۱۵۶,۷۲۴,۸۶۸	کارمزد معاملات	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری کیان
(۴,۰۹۵,۲۱۱,۳۲۴)	طی دوره	۳,۳۷۴,۴۳۱,۵۵۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان برلیان
(۲۳۷,۳۶۹,۱۴۲)	طی دوره	۴۲۵,۰۹۶,۵۸۸	کارمزد متولی	متولی	حسابرسی کاربرد تحقیق
(۷۹۵,۲۶۶,۴۳۲)	طی دوره	۴۶۴,۲۹۳,۳۵۳	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر
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.

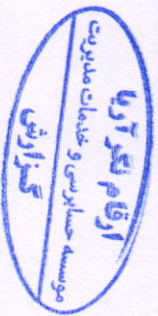


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- نسبت‌های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ 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 بر اساس تعهدات مندرج در امینانه به شرح زیر می‌باشد:

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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 دارایی‌های جاری	۹۸۳,۵۳۰	۷۲۹,۰۵۹	۹۰۹,۹۸۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۶,۴۳۶	۱۸,۵۰۵	۱۸,۵۰۵
جمع کل دارایی‌ها	۱,۰۰۹,۹۶۵	۷۴۷,۵۶۴	۹۲۸,۴۸۶
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۹,۲۵۶	۸,۴۳۶	۸,۴۳۶
جمع کل تعهدات	۱۴,۰۷۴	۷,۰۳۷	۷,۰۳۷
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۳,۳۳۰	۱۵,۴۷۴	۱۵,۴۷۴
نسبت جاری	۴۲/۱۱۶	۴۷/۱۱۲	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۱۰/۰۲	۰	۰/۰۸



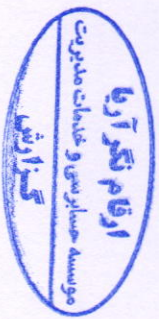
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برلین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- صورتهای مالی به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	فشار	خبرنا	برلین	زنگنه	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۱,۴۴۳,۶۶۹,۲۵۹	۵۷۹,۸۹۳,۴۷۴,۳۷۶	-	-	۱۴۱,۵۵۰,۱۹۴,۸۸۳	دارایی‌ها
۳۳۸,۷۸۳,۸۵۳	۱,۹۲۱,۵۸۱	۱۰,۸۵۵,۴۸۶	۲۱۸,۵۰۵,۰۸۸	۷۵۰۰,۶۹۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه بانکی و موجودی نقد
۲۵۸,۸۴۱,۶۸۶,۰۸۱	۱,۱۸۷,۶۹۹,۵۹۷	۲۲۱,۱۲۵,۲۴۵,۵۵۵	۳۴,۳۸۶,۵۵۰,۶۰۷	۲,۱۴۲,۱۹۰,۳۹۲	سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری
۲۶,۴۳۵,۰۴۰,۷۸۰	۲۰,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۳	-	-	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	حسابهای دریافتی
۱۹۷,۲۶۳,۰۷۵	۲,۶۵۹,۰۱۳	۴,۷۰۰,۱۵۸	۱۸۸,۷۱۷,۸۸۵	۱,۱۸۶,۰۱۹	جاری کارگزاران
۲۸۰,۸۵۷۳,۶۴۸	۷۰۲,۱۴۳,۱۶۲	۷۰۲,۱۴۳,۱۶۲	۷۰۲,۱۴۳,۱۶۲	۷۰۲,۱۴۳,۱۶۲	سایر دارایی‌ها
۱,۰۰۹,۹۵۵,۴۷۸,۶۹۶	۶۰۲,۳۰۴,۷۴۲,۶۰۱	۲۲۱,۸۴۲,۹۴۴,۳۹۱	۲۵,۴۹۵,۹۱۶,۷۴۳	۱۵۰,۳۳۱,۸۷۴,۹۶۳	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	-	بدهی‌ها
-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۱۲۷,۸۴۶,۸۹۸	۳,۶۰۳,۱۵۵,۸۴۶	۳۶۷,۰۱۷,۷۰۷	۱۶۵,۶۲۳,۳۷۴	۹۹۴,۰۴۹,۹۷۱	پرداختی به اراکل صندوق
۴,۱۲۷,۶۶۲,۱۲۴	۱,۰۲۴,۸۰۱,۸۷۰	۱,۰۰۰,۲۴۵,۸۷۳	۹۸۲,۵۶۰,۷۹۹	۱,۱۱۷,۸۵۳,۵۸۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹,۲۵۵,۰۹۰,۲۳	۴,۶۲۷,۹۵۷,۷۱۶	۱,۳۶۹,۴۶۳,۵۸۰	۱,۱۴۸,۱۸۴,۱۷۳	۲,۱۰۹,۹۰۳,۵۵۳	جمع بدهی‌ها
۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۶۹,۶۷۴	۵۹۷,۶۷۶,۷۸۴,۸۸۵	۲۲,۰۴۳,۴۸۰,۸۱۱	۲۴,۳۳۷,۳۳۲,۵۶۹	۱۴۸,۲۱۱,۹۷۱,۴۰۹	خالص دارایی‌ها

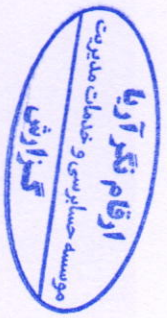


سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرح	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرح	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۱۴۰,۴۰۳,۰۸۳	۳,۰۵۰,۲۳۳,۹۱۹	۳,۱۰۷,۰۷۲,۸۰۴	۴,۵۰۹,۹۳۶	۱۶,۶۰۳,۲۳۱,۳۰۴	۱۶,۶۰۳,۲۳۱,۳۰۴
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)	(۸۹,۹۰۳,۷۰۲,۳۴۷)
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۱۰۱,۳۸۴	۱,۴۹۳,۳۳۷	۷,۱۶۱,۳۷۸,۸۱۰	۳۸,۴۳۰	۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱	۷,۱۶۴,۹۶۱,۸۷۱
سایر درآمد ها	۱۳,۸۵۴,۸۸۱	۵۴۴,۴۱۲,۸۳۳	۴,۸۵۳,۱۱۷,۱۴۷	-	۵,۴۰۸,۳۸۴,۸۶۱	۵,۴۰۸,۳۸۴,۸۶۱
درآمد سود سهام	۵,۹۱۸,۶۵۹,۹۰۸	-	-	۲,۵۱۶,۸۴۴,۸۷۳	۲۶,۴۳۵,۰۴۷,۸۰۰	۲۶,۴۳۵,۰۴۷,۸۰۰
جمع در آمد ها	۳۶,۲۰۸,۸۹۶,۰۴۵	(۱,۹۵۸,۱۵۹,۹۷۹)	۲۱,۶۶۶,۰۰۳,۳۴۵	(۹۰,۳۰۸,۳۵۸,۸۴۳)	۳۴,۴۲۱,۶۱۹,۴۳۱	۳۴,۴۲۱,۶۱۹,۴۳۱
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۸۳۷,۷۳۹,۲۵۶)	(۴۰۵,۳۶۴,۷۰۵)	(۵۱۹,۸۶۷,۱۸۲)	(۵۰,۶۶۱,۵۵۸,۴۶)	(۸,۸۳۹,۳۲۶,۹۸۹)	(۸,۸۳۹,۳۲۶,۹۸۹)
سایر هزینه ها	(۱,۳۶۷,۰۱۲,۶۵۶)	(۸۸۱,۰۰۸,۵۹۳)	(۶۶۸,۷۲۶,۷۸۰)	(۵۶۶,۶۵۲,۵۲۷)	(۳,۳۸۳,۴۷۲,۰۵۶)	(۳,۳۸۳,۴۷۲,۰۵۶)
جمع هزینه ها	(۴,۲۰۴,۷۵۱,۹۱۲)	(۱,۲۸۶,۵۴۵,۳۰۸)	(۱,۱۸۸,۵۹۳,۹۶۲)	(۵,۶۳۲,۸۰۸,۳۷۳)	(۱۲,۳۱۲,۶۹۹,۰۴۵)	(۱۲,۳۱۲,۶۹۹,۰۴۵)
سود (زیان) خالص	۳۲,۰۰۴,۱۴۴,۱۳۳	(۳,۲۴۴,۷۰۵,۳۲۷)	۲۰,۴۷۷,۴۰۹,۸۸۳	(۹۵,۸۴۱,۱۶۷,۲۱۵)	(۴۶۶,۰۴۳,۱۸,۴۷۶)	(۴۶۶,۰۴۳,۱۸,۴۷۶)



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

۲۸-۳- صورت گردش جایی دارایی‌های تکلیف عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	برلین		خرینا		فشار		جمع	
	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد
خالص دارایی واحد های سرمایه‌گذاری اول سال	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	-	-	-	-	-	۱۱۶,۱۷۹,۳۹۰,۹۹۹	۱۱۵,۳۴۱
واحد های سرمایه‌گذاری منقرض شده طی سال	۸۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۱۷	-	-	-	-	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۰۰)
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	-	-	-	-	(۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۰۰)
سود (زیان) خالص سال	۳۲۰,۴۱۴,۱۳۳	-	۲۰,۳۷۷,۲۰۹,۸۸۳	-	(۵,۸۴۱,۱۶۷,۳۱۵)	-	(۴,۰۴۳,۳۷۶,۰۰۰)	-
عملیات	۱,۸۴۶,۶۸۲,۳۳۳	-	۱۱,۱۱۳,۴۹۱,۴۱۷	-	(۷۵,۶۶۶,۳۴۳,۴۷۳)	-	(۵,۶۳۵,۰۱۰,۲۸۴)	-
خالص دارایی‌ها در پایان سال	۱۴۸,۳۱۱,۹۷۸,۴۰۹	-	۳۲,۴۷۷,۷۲۳,۵۴۹	۱۸۸,۲۰۷	۷۶۸,۵۰۷	۱,۱۳۱,۱۱۶	۱,۰۰۰,۷۰۹,۹۵۹,۶۷۴	۱,۳۳,۵۸۵

