

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: برکت نیکو (صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430403	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/04/31 در تاریخ: (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1.1- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 31 تیر 1403 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیران صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2.2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3.3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

4. 4- موارد عدم رعایت دستورالعمل ضوابط ومقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر است:
- 4-1- مفاد مواد 14 اساسنامه و 4-5 امیدنامه مبنی بر پرداخت منافع حاصل از سرمایه گذاری صندوق و سهم هر سرمایه گذار متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری وی در مقاطع تعیین شده (ظرف حداکثر هفت روز کاری) در امیدنامه به مدیر اجرا.
- 4-2- ماده 22 اساسنامه در خصوص رعایت نصاب حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه گذاری در تملک مدیر صندوق، توسط مدیر صندوق.
- 4-3- ماده 26 اساسنامه مبنی بر مطلع نمودن متولیان و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق مندرج در امید نامه.
- 4-4- تبصره ماده 30 اساسنامه مبنی بر درج بلامانع بودن حضور دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی (بدون حق رای) در آگهی دعوت مجمع توسط دعوت کننده مجمع.
- 4-5- تبصره 2 ماده 35 اساسنامه مبنی بر ثبت هرگونه تغییر در امیدنامه ظرف یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان در سازمان بورس و اوراق بهادار و تارنمای صندوق.
- 4-6- ماده 39 اساسنامه در خصوص معرفی و بکارگیری حداقل سه نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان گروه مدیران سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق.
- 4-7- بند 4 ماده 51 اساسنامه در خصوص تهیه گزارش های دوره ای در مورد نحوه مصرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یک بار و همچنین برای هر سال مالی، حداکثر 15 روز پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم همزمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولیان صندوق توسط مدیر اجرا.
- 4-8- ماده 62 اساسنامه در خصوص بارگذاری تغییرات امیدنامه در تارنمای صندوق و ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره های سه ماهه و نه ماهه صندوق حداکثر پس از بیست روز کاری از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.
- 4-9- ماده کنترلی چک لیست مزبور در خصوص دریافت سود نقدی از شرکتهای سرمایه پذیر در موعد مقرر قانونی.
- 4-10- مفاد ابلاغیه 12020104 مورخ 1397/05/04 سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص اخذ مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه جهت صدور و ابطال اینترنتی.
- 4-11- مفاد ابلاغیه 12020260 مورخ 1402/06/02 سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص برگزاری مجمع تغییرات اساسنامه (وظایف و مسئولیت های حسابرس) توسط مدیر صندوق.
- 4-12- ارسال مصوبات کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک هر سه ماه یکبار توسط مدیر صندوق.
5. 5- اصول رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری بوده و به استثنای موارد مندرج در بند 4 گزارش، موردی حاکی از عدم انطباق با دستورالعمل مذکور مشاهده نگردیده است.
6. 6- محاسبات مربوط به خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1404/03/19 15:09:37	891692	[Mohammad Pashaei [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1404/03/19 15:12:26	810975	[Keyvan Eskandari [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1404/03/19 15:42:19	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	شرح
		دارایی‌ها
۷۷۹,۹۸۸	۷۴۰,۳۶۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۳۲,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۷۶,۵۷۰	۵۱۴,۴۲۰	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۰	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹,۷۹۷	۳۲,۶۶۷	حسابهای دریافتی
۲۱۴	۳,۰۸۵	جاری کارگزاران
۴۲	۱,۳۹۰	سایر دارایی‌ها
۹,۳۶۹	۶۱,۶۶۴	موجودی نقد
۱,۵۰۷,۸۸۰	۱,۶۰۹,۴۸۹	جمع دارایی‌ها

شرح	پایان عملکرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پایان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختي	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۶,۰۲۳	۵,۷۷۰
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۱۹۷,۷۷۳	۱۵۲,۸۰۶
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
سایر حساب‌هاي پرداختني و ذخایر	۶,۷۴۶	۴,۳۶۹
جاري کارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۲۱۰,۵۴۲	۱۶۲,۹۴۵
خالص دارايي‌ها	۱,۳۹۸,۹۴۷	۱,۳۴۴,۹۳۵
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۸	۷

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعي دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۸۰۹	۵۰,۳۳۰	۸۱,۴۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۷,۸۸۵	۱۰۷,۴۲۳	۱۷۵,۸۷۴
سود سهام	۴۰,۶۳۴	۴۵,۱۱۲	۶۶,۹۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴۴,۷۸۳	۲۸,۴۲۵	۴۹,۹۵۶
سایر درآمدها	۵۴۴	۱۶۳	۱۰۹
جمع درآمدها	۱۰۵,۶۵۵	۲۳۱,۴۵۳	۳۷۴,۳۳۵
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۵,۷۴۴)	(۵,۳۶۴)	(۱۰,۳۸۷)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سایر هزینه‌ها	(۷۱۳)	(۱,۱۹۴)	(۲,۳۵۹)
جمع هزینه‌ها	(۶,۴۵۷)	(۶,۵۵۸)	(۱۳,۷۴۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۹۹,۱۹۸	۳۳۴,۸۹۵	۳۶۱,۵۸۹
هزینه‌های مالی	(۱۸۲)	۰	(۲۳۵)
سود (زیان) خالص	۹۹,۰۱۶	۳۳۴,۸۹۵	۳۶۱,۳۵۴
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

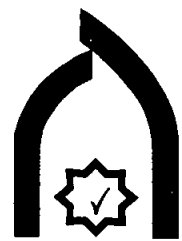
صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱۸۵,۹۱۵	۱,۳۴۴,۹۳۵	۱۸۵,۹۲۶	۱,۱۳۶,۵۸۸	۱۸۵,۹۲۶	۱,۱۳۶,۵۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲	۲	۱	۱	۵	۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		۰	۰	۰	۰	(۱۶)	(۱۶)
سود (زیان) خالص دوره		۰	۹۹,۰۱۶	۰	۳۳۴,۸۹۵	۰	۳۶۱,۳۵۴
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران		۰	(۴۵,۰۱۸)	۰	(۷۲,۸۸۶)	۰	(۱۵۲,۹۴۳)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی		۰	۱۲	۰	۶	۰	(۶۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۱۸۵,۹۱۷	۱,۳۹۸,۹۴۷	۱۸۵,۹۲۷	۱,۲۸۸,۶۰۴	۱۸۵,۹۱۵	۱,۳۴۴,۹۳۵

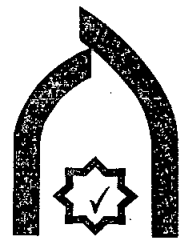
شماره : ۵۳۱ - ۱۴۰۴ / ن
تاریخ : ۱۷ ، ۳ ، ۱۴۰۴
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى
مُؤَسَّسَةُ مَوْفِدِ الرَّهْبَارِ



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
بیتدمازبان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۴۴	یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیران صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- موارد عدم رعایت دستورالعمل ضوابط ومقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

۴-۱- مفاد مواد ۱۴ اساسنامه و ۴-۵ امیدنامه مبنی بر پرداخت منافع حاصل از سرمایه گذاری صندوق و سهم هر سرمایه گذار متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری وی در مقاطع تعیین شده (ظرف حداکثر هفت روز کاری) در امیدنامه به مدیر اجرا.

۴-۲- ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص رعایت نصاب حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه گذاری در تملک مدیر صندوق، توسط مدیر صندوق.

۴-۳- ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر مطلع نمودن متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق مندرج در امید نامه.

۴-۴- تبصره ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر درج بلامانع بودن حضور دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی (بدون حق رای) در آگهی دعوت مجمع توسط دعوت کننده مجمع.

۴-۵- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت هرگونه تغییر در امیدنامه ظرف یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان در سازمان بورس و اوراق بهادار و تارنمای صندوق.

۴-۶- ماده ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی و بکارگیری حداقل سه نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان گروه مدیران سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

۷-۴- بند ۴ ماده ۵۱ اساسنامه در خصوص تهیه گزارش های دوره ای در مورد نحوه مصرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یک بار و همچنین برای هر سال مالی، حداکثر ۱۵ روز پس از پایان دوره های مذکور و تسلیم همزمان آن ها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق توسط مدیر اجرا.

۸-۴- ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص بارگذاری تغییرات امیدنامه در تارنمای صندوق و ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره های سه ماهه و نه ماهه صندوق حداکثر پس از بیست روز کاری از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.

۹-۴- ماده کنترلی چک لیست مزبور در خصوص دریافت سود نقدی از شرکتهای سرمایه پذیر در موعد مقرر قانونی.

۱۰-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۴ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص اخذ مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه جهت صدور و ابطال اینترنتی.

۱۱-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۲ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص برگزاری مجمع تغییرات اساسنامه (وظایف و مسئولیت های حسابرس) توسط مدیر صندوق.

۱۲-۴- ارسال مصوبات کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک هر سه ماه یکبار توسط مدیر صندوق.

۵- اصول رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری بوده و به استثنای موارد مندرج در بند ۴ گزارش، موردی حاکی از عدم انطباق با دستورالعمل مذکور مشاهده نگردیده است.

۶- محاسبات مربوط به خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده مشاهده نگردیده است.

۲۸ دی ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

محمد پاشایی

شماره عضویت : ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت : ۸۹۱۶۹۲

۴۰۴۰۱۲۵۶An-C۰۳MK

حسابرسی مفید راهبر



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتام برکت
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتام برکت
با سلام و احترام؛

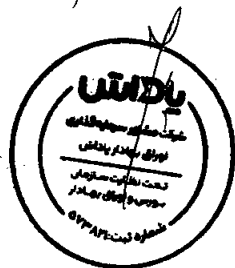
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتام برکت مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای بند ۷ ماده ۶۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ- خلاصه اهم روپه های حسابداری
۱۰-۴۴	ت- یادداشت های مربوط به اقلام 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 صندوقهای سرمایه گذاری نیکوکاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتام برکت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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، میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا پاکدین	شرکت سبدگردان تدبیر	مدیر صندوق
	بهنام شالچی شبستری	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش	متولی صندوق





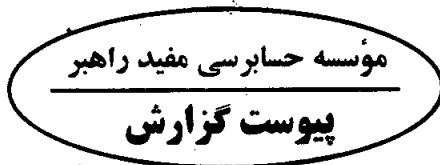
تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری نیکو کاری ایتام برکت
صورت خالص داراییها
در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۷۴۰,۳۶۳,۲۲۹,۲۹۰	۷۷۹,۹۸۷,۶۵۵,۲۰۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۵۱۴,۴۲۰,۶۰۶,۲۷۴	۴۷۶,۵۷۰,۳۷۶,۸۴۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۳۳,۶۶۷,۱۷۲,۴۹۷	۹,۷۹۷,۴۸۰,۷۰۰	حسابهای دریافتی
۹	۱,۲۸۹,۴۵۴,۴۹۴	۴۱,۵۴۹,۱۴۱	سایر دارایی ها
۱۰	۶۱,۶۶۳,۵۷۹,۳۰۸	۹,۲۶۸,۹۵۷,۴۴۴	موجودی نقد
۱۱	۳,۰۸۵,۴۱۳,۷۶۷	۲۱۴,۱۱۲,۰۸۳	جاری کارگزاری
	۱,۶۰۹,۴۸۹,۴۵۵,۶۳۰	۱,۵۰۷,۸۸۰,۱۳۱,۴۱۵	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	۶,۰۲۳,۰۵۸,۴۶۵	۵,۷۷۰,۳۸۴,۴۹۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱۹۷,۷۷۲,۶۸۰,۹۷۶	۱۵۲,۸۰۶,۰۷۴,۷۴۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۶,۷۴۶,۱۸۱,۱۴۹	۴,۳۶۸,۷۷۷,۰۴۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
	۲۱۰,۵۴۱,۹۲۰,۵۹۰	۱۶۲,۹۴۵,۲۳۶,۲۷۴	جمع بدهی ها
۱۵	۱,۳۹۸,۹۴۷,۵۳۵,۰۴۰	۱,۳۴۴,۹۳۴,۸۹۵,۱۴۱	خالص دارایی ها
	۷,۵۲۴,۵۸۱	۷,۲۳۴,۱۳۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۲





صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

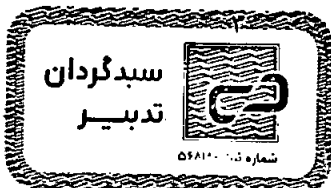
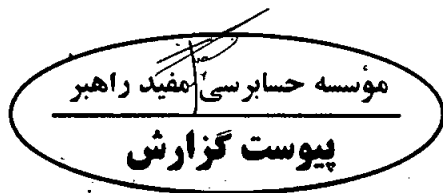
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۳۳۰,۱۷۰,۳۰۶	۱۱,۸۰۹,۱۱۳,۹۰۶	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰۷,۴۲۳,۱۶۵,۱۱۵	۷,۸۸۴,۹۶۸,۶۹۶	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵,۱۱۲,۳۵۲,۹۲۵	۴۰,۶۳۴,۰۳۸,۶۹۲	۱۸ سود سهام
۲۸,۴۲۴,۶۵۶,۶۱۵	۴۴,۷۸۳,۰۰۸,۳۵۰	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۳,۴۸۸,۶۳۷	۵۴۴,۶۲۲,۲۰۲	۲۰ سایر درآمدها
۲۲۱,۴۵۳,۸۳۳,۵۹۸	۱۰۵,۶۵۵,۷۵۱,۸۴۶	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۵,۳۶۴,۲۹۸,۸۶۹)	(۵,۷۴۴,۳۲۹,۲۵۹)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۹۳,۸۷۶,۴۹۳)	(۷۱۳,۶۹۴,۶۳۳)	۲۲ سایر هزینه ها
۲۲۴,۸۹۵,۶۵۸,۳۳۷	۹۹,۱۹۷,۷۲۷,۹۵۴	۲۳ سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
	(۱۸۱,۷۲۵,۱۵۶)	هزینه های مالی
۲۲۴,۸۹۵,۶۵۸,۳۳۷	۹۹,۰۱۶,۰۰۲,۷۹۸	سود خالص
۱۷.۳٪	۷.۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۷.۵٪	۷.۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص داراییها:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای	ریال	تعداد واحدهای	ریال	
۱,۱۲۶,۵۸۷,۷۹۸,۷۳۳	۱۸۵,۹۲۶	۱,۳۴۴,۹۳۴,۸۹۵,۱۴۱	۱۸۵,۹۱۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲۲۴,۸۹۵,۶۵۸,۳۳۷	.	۹۹,۰۱۶,۰۰۲,۷۹۸	.	سود خالص دوره
(۷۲,۸۸۶,۴۹۷,۸۱۱)	.	(۴۵,۰۱۸,۲۱۹,۳۱۱)	.	۲۴ منافع تخصیص یافته دوره
۶,۴۴۳,۲۴۴	.	۱۲,۸۵۶,۴۱۲	.	۲۵ تعدیلات
۱,۳۸۸,۶۰۴,۰۲۰,۴۰۳	۱۸۵,۹۲۷	۱,۳۹۸,۹۴۷,۵۳۵,۰۴۰	۱۸۵,۹۱۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده در دوره
بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال صندوق (سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب دیماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب دیماه ۱۳۸۸، با مجوز سازمان مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ تحت شماره ۳۴۹۸۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۶۵۸۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری ثبت شده و به عنوان نهاد مالی موضوع بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ۱۳۸۸، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۵ تحت شماره ۱۱۳۰۴ نزد این سازمان به ثبت رسیده و فعالیت آن از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ از نظر سازمان مزبور مجاز اعلام شده است. این صندوق سرمایه گذاری مجاز است از تاریخ صدور این مجوز، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه و در چارچوب اساسنامه مصوب خود به عنوان یک نهاد مالی صندوق سرمایه گذاری فعالیت نماید. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است که با موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار قابل تمدید می باشد. مرکز اصلی این صندوق در تهران واقع شده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت مطابق با ماده ۶۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.barakat.tadbirfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان و مؤسسين صندوق به شرح جدول زیر می باشند:

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی تشکیل می شود و تشریفات دعوت تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، مدیر ثبت، متولی، ضامن نقدشوندگی، حسابرس و مدیر اجرا را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی با شرایط مذکور در اساسنامه در مجامع صندوق حق رای دارند.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

ردیف	ارکان / مؤسسين صندوق	نام متخذي ركن / نام مؤسس	واحد های مدیریتی	
			تعداد	درصد
۱	موسس و ضامن نقدشودگی	مؤسسه بنیاد برکت	۹۵۰	۹۵
۲	مدیر	شرکت سیدگردان تدبیر	۵۰	۵
۳	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا	-	-
۴	حسابرس	مؤسسه حسابرسی مفید راهبر	-	-
۵	مدیر اجرا	بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره	-	-
۶	مدیر ثبت	کارگزاری تدبیرگران فردا	-	-
جمع			۱۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان تدبیر است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ با شماره ثبت ۵۶۸۱۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت از تهران، خیابان گاندی، نبش کوچه ۲۳، پلاک ۷۳، طبقه پنجم.

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پاداش سرمایه (سهامی خاص)، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ با شماره ثبت ۵۷۳۸۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۲۱، طبقه همکف.

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر است که در تاریخ ۱۳۷۱/۱۰/۱۶ با شماره ثبت ۷۳۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستانهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان خالد اسلامبولی کوچه سیزدهم پلاک ۹.

۲-۵- مدیر اجرا

بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۱ با شماره ثبت ۴۴۱۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستانهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارتست از تهران، خیابان انقلاب، خ قدس، نبش خ ایتالیا پلاک ۹۸

۲-۶- ضامن نقد شونگی

بنیاد برکت ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ با شماره ثبت ۲۱۹۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستانهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر اجرا عبارتست از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان هشتم پلاک ۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پيوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتمام برکت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲-۷-مدیر ثبت

شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۳ با شماره ثبت ۳۳۷۰ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از خیابان گاندی، نبش کوچه ۲۳، پلاک ۷۳، طبقه پنجم.

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

۳-۱- صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۳-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۳-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد. انتظار می رود به کارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته باشد.

۴-خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری میشود.

۴-۱-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۲-۱-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۳-۱-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- 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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 نیکوکاری ایتم برکت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۱ درصد (۰.۰۱) از وجوه جذب شده در پذیرش اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 آن ها.	کارمزد مدیر
بدون کارمزد	کارمزد مدیر اجرا
سالانه ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰.۱ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق های مختلط پنج در صد هزار (۰.۰۰۵) ارزش مبنای حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار بر صندوق های سرمایه گذاری مختلط

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

بنیاد برکت ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۳۰ شماره ثبت ۲۱۹۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستانهای تهران به ثبت رسیده است نشانی مدیر اجرا عبارتست از تهران خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان هشتم پلاک ۶

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۶۰ اساسنامه ، کارمزد مدیر ، متولی و ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود و همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- مصارف / منافع قابل تقسیم

بر اساس ماده ۴ امیدنامه صندوق ، منافع قابل تقسیم حاصله در صندوق ، در دوره های سه ماهه محاسبه و به مدیر اجراء و سرمایه گذاران پرداخت می شود تا از طریق مدیر اجراء در امور نیکوکارانه (به شرح ماده ۳ امیدنامه) ، صرف گردد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب - ادامه

اوراق مرابحه:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود(زیان) متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۳/۰۴/۳۱						۹۱,۴۴۶,۶۵۱,۳۶۸
۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۶۴۳,۸۳۷	۱۱۴,۰۶۵,۸۸۹,۹۶۵	۶.۹۳٪	۹۱,۴۴۶,۶۵۱,۳۶۸
۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۰.۵	.	۴۵۲,۴۰۴,۱۱۵	۴۵۲,۴۰۴,۱۱۵	.	۴,۶۸۹,۰۴۳,۳۱۸
						۹۶,۱۳۵,۶۹۴,۶۸۶
						۲۵,۳۳۰,۶۰۰,۱۱۶
						۴۷۶,۵۷۰,۳۷۶,۸۴۱
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	.	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۱۶۹,۴۸۴,۶۱۳	۱.۹۶٪	۲۵,۳۳۰,۶۰۰,۱۱۶
						۴۷۶,۵۷۰,۳۷۶,۸۴۱
						۲,۷۹۳,۰۴۷,۹۵۲
						۲,۷۹۳,۰۴۷,۹۵۲
						۵۴۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
						۲,۷۹۳,۰۴۷,۹۵۲
						۵۴۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰

گواهی سپرده کالایی:

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتما برکت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 بهرین حسابها گزارش

۱-۹ سایر دارایی ها شامل مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق و مخارج برگزاری مجامع و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کوتاه تر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها یک سال می باشد

۱۰- موجودی نقد

مبلغ	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال		
	۴,۹۹۵,۶۰۱,۵۶۳	۵۴,۸۷۴,۰۵۴,۵۴۹
	۳,۴۹۹,۱۵۷,۳۳۳	۶,۵۰۶,۷۷۰,۶۶۴
	۱۰۳,۳۷۵,۸۷۹	۱۰۵,۴۶۰,۸۹۴
	۸۶,۴۶۸,۲۱۳	۸۸,۱۲۴,۴۱۷
	۵۶۱,۲۸۴,۴۵۶	۶۶,۳۷۸,۷۸۴
	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
	۳,۸۷۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰
	۹,۲۶۸,۹۵۷,۴۴۴	۶۱,۶۶۳,۵۷۹,۳۰۸

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک آینده - ۰۰۰۵
 بانک اقتصاد نوین
 بانک پارسیان
 بانک خاورمیانه
 بانک آینده - ۴۰۰۴

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۱- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مانده پایان دوره(بدهکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره(بدهکار)	یادداشت	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۸۵,۴۱۳,۷۶۷	(۲۴۷,۸۱۸,۸۶۴,۰۶۹)	۲۵۰,۶۹۰,۱۶۵,۷۵۳	۲۱۴,۱۱۲,۰۸۳	۱۱-۱	کارگزاری تدبیرگران فردا

۱۱-۱ مبلغ فوق بدهی به کارگزاری تدبیرگران فردا بابت خرید سهام می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
مدیر صندوق(بابت کارمزد)	۵,۶۶۶,۴۳۲,۸۶۱	۵,۲۵۵,۷۶۸,۸۰۱	۱۲-۱
متولی (بابت نظارت)	۲۴۶,۶۴۷,۶۷۴	۲۹۶,۶۱۵,۸۶۱	۱۲-۲
حسابرس صندوق (بابت حق الزحمه حسابرسی)	۱۰۹,۹۷۷,۹۳۰	۲۱۷,۹۹۹,۸۳۰	
	<u>۶,۰۲۳,۰۵۸,۴۶۵</u>	<u>۵,۷۷۰,۳۸۴,۴۹۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به مانده کارمزد پرداختی به مدیر صندوق (سیدگردان تدبیر) می باشد که بر اساس جدول یادداشت ۳-۴ صورت های مالی، در دفاتر شناسایی شده است که در دوره مالی بعد تسویه خواهد شد.

۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به مانده کارمزد متولی صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آشنا) می باشد که بر اساس جدول یادداشت ۳-۴ صورت های مالی در دفاتر شناسایی شده است که در دوره مالی بعد تسویه خواهد شد.

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال		ریال
	۴۷,۰۶۳,۳۱۷	۴۷,۰۶۳,۳۱۷
	۱۵۲,۷۵۹,۰۱۱,۴۲۵	۱۹۷,۷۲۵,۶۱۷,۶۵۹
	<u>۱۵۲,۸۰۶,۰۷۴,۷۴۲</u>	<u>۱۹۷,۷۷۲,۶۸۰,۹۷۶</u>
۱۳-۱		

بابت واحدهای ابطال شده

سود پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳-۱- بدهی فوق عمدتاً بابت مبلغ قابل پرداخت به بنیاد احسان ستاد اجرایی حضرت امام (ره) بابت سودهای تقسیمی می باشد، که در دوره مالی بعد تسویه خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخائر

سایر حسابهای پرداختی و ذخائر به شرح زیر می باشد.

ریال	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال		
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۱,۹۸۸,۳۰۷	۱,۰۰۱,۹۸۸,۳۰۷
نرم افزار صندوق	۳,۳۱۸,۳۶۹,۴۴۲	۵,۲۴۳,۳۶۹,۴۴۲
مخارج تاسیس	۴۸,۴۱۹,۲۹۱	۴۸,۴۱۹,۲۹۱
واریزی نامشخص	.	۴۵۲,۴۰۴,۱۰۹
	۴,۳۶۸,۷۷۷,۰۴۰	۶,۷۴۶,۱۸۱,۱۴۹

۱۴-۱ مبلغ فوق بر اساس جدول یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی در دفاتر شناسایی شده و افزایش آن ناشی از افزایش خالص ارزش دارایی‌های طی دوره مالی و افزایش مبلغ قرار داد می باشد

۱۵- خالص داراییها

صورت ریز خالص دارایی‌ها در تاریخ صورتهای مالی به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و مدیریتی، به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۱۵-۱	۱۸۴,۹۱۷	۱,۳۹۱,۴۲۲,۹۵۳,۹۹۰	۱۸۴,۹۱۵	۱,۳۹۱,۴۲۲,۹۵۳,۹۹۰
۱۵-۲	۱,۰۰۰	۷,۵۲۴,۵۸۱,۰۵۰	۱,۰۰۰	۷,۵۲۴,۵۸۱,۰۵۰
	۱۸۵,۹۱۷	۱,۳۹۸,۹۴۷,۵۳۵,۰۴۰	۱۸۵,۹۱۵	۱,۳۹۸,۹۴۷,۵۳۵,۰۴۰

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتما برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۵-۱- واحدهای سرمایه گذاری عادی

مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد
۳۶۴,۶۵۸,۴۶۴,۳۴۵	۵۰,۴۰۸	۳۷۹,۲۹۹,۰۸۱,۵۵۹	۵۰,۴۰۸
۳۱۲,۶۶۶,۷۰۸,۴۵۸	۴۳,۳۲۱	۳۲۵,۳۱۹,۹۱۷,۵۵۴	۴۳,۳۲۱
۱۵۰,۴۸۴,۵۵۲,۰۹۵	۲۰,۸۰۲	۱۵۶,۵۲۶,۳۳۴,۹۹۸	۲۰,۸۰۲
۱۴۴,۸۱۲,۹۸۸,۳۶۰	۲۰,۰۱۸	۱۵۰,۶۲۷,۰۶۳,۴۵۵	۲۰,۰۱۸
۷۲,۷۷۲,۷۴۶,۳۹۳	۱۰,۱۹۸	۷۶,۷۳۵,۶۷۷,۵۴۶	۱۰,۱۹۸
۲۹۱,۳۰۴,۲۹۶,۸۹۶	۴۰,۳۶۸	۳۰۳,۰۱۴,۸۷۸,۸۷۶	۴۰,۳۶۸
۱,۳۳۷,۷۰۰,۷۵۶,۴۴۸	۱۸۴,۹۱۵	۱,۳۹۱,۴۳۲,۹۵۳,۹۹۰	۱۸۴,۹۱۷

ارتباطات سیار ایران

مؤسسه بنیاد برکت

ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)

گروه مالی پارسیان

توسعه اعتماد مبین

سایر

۱۵-۲- واحدهای سرمایه گذاری مدیریتی

مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد
۶,۸۷۲,۴۳۱,۷۵۹	۹۵۰	۷,۱۴۸,۳۵۱,۹۹۷	۹۵۰
۳۶۱,۷۰۶,۹۳۵	۵۰	۳۷۶,۲۲۹,۰۵۲	۵۰
۷,۲۳۴,۱۳۸,۶۹۳	۱,۰۰۰	۷,۵۲۴,۵۸۱,۰۵۰	۱,۰۰۰

مؤسسه بنیاد برکت

شرکت سیدگردان تدبیر

پیوست گزارش

موسسه تحساری مفید راهبر

۶ ماهه منتهی به

۱۷/۰۲/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹۴,۳۳۴,۷۵۹)	۲,۸۲۷,۵۸۱,۹۸۸	(۲۱۸,۲۱۱,۲۵۸)	(۴۱,۰۶۸,۳۱۳)	(۳,۵۲۶,۷۰۲,۲۸۸)	۲۳,۳۱۳,۵۶۳,۷۴۷		
۳,۳۳۳,۶۶۱,۳۵۹	(۱۶,۰۰۴,۰۹۱۲)	(۳۲,۸۵۰,۱۲۶)	(۶,۲۳۱,۱۵۵)	(۳,۳۶۶,۸۴۷,۳۵۱)	۳,۳۵۹,۰۹۷,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۹۳,۱۵۷,۷۱۸	۱۷,۶۹۳,۱۱۴	(۴,۶۰۸,۰۴۴)	(۸۳۰,۲۲۰)	(۳,۹۸۵,۱۳۲,۱۵۰)	۳,۰۰۸,۲۵۲,۵۲۸	۳۵۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۷۶۰)	(۳,۷۰۳,۷۹۱)	(۳,۸۶۳,۱۸۶)	(۳,۳۱۶,۸۷۴,۵۹۲)	۲,۱۳۰,۳۷۱,۸۰۹	۲۲۸,۸۰۱	نخرینی و نساجی خسروی خراسان
.	۱,۳۸۶,۲۷۵,۹۸۴	(۱۶,۴۴۹,۹۹۳)	(۳,۶۳۸,۰۱۸)	(۹,۳۲۷,۹۷۱,۳۸۰)	۱۰,۶۳۳,۶۲۵,۳۷۵	۴۲۳,۰۰۴	نسانسته و گلوکز آردینه
.	۷۱۹,۸۵۳,۳۳۰	(۴,۳۶۲,۴۹۸)	(۷۷۶,۵۰۹)	(۳,۴۲۴,۳۰۶,۴۴۸)	۴,۱۴۹,۲۹۸,۷۸۵	۴۰۰,۰۰۰	پارس فیر
.	۵۷,۵۳۹,۰۰۱	(۲۲,۰۳۶,۲۶۳)	(۵,۱۰۰,۳۳۲)	(۱,۹۰۸,۲۷۶,۵۹۲)	۱,۹۹۲,۹۵۲,۱۸۹	۴۶,۷۰۸	پارس فولاد سبزوار
.	(۳۱,۱۸۵,۱۱۸)	(۴۷,۶۴۱,۳۳۸)	(۹,۰۵۱,۲۰۶)	(۶۲۶,۴۸۴,۱۰۸)	۶۵۱,۹۹۱,۵۳۴	۵,۹۴۰	پتروشیمی زاگرس
(۷۳,۷۱۲,۱۵۴)	(۸۱,۲۶۷,۹۴۶)	(۴۱,۳۰۷,۶۱۴)	(۷,۸۴۸,۳۱۵)	(۱۰,۴۵۲,۹۷۶,۵۶۰)	۱۰,۳۲۰,۸۶۴,۵۴۳	۲,۸۷۱,۱۳۴	چادرملو
.	(۵۳,۴۴۷,۶۱۲)	(۴۵,۷۹۷,۷۴۰)	(۸,۱۵۱,۸۰۲)	(۸۰,۵۱۸,۰۵۰)	۸۱,۰۱۹,۹۸۰	۴۰,۰۰۰	گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
.	(۶۵,۳۷۸,۸۲۰)	(۵۴,۹۵۳,۹۳۷)	(۱۰,۴۴۱,۱۲۳)	(۱,۹۱۰,۳۹۸)	۱,۹۲۶,۶۳۸	۹۰۱	گروه مالی داتام
۴۷۰,۲۳۸,۷۸۳	(۹۵۴,۹۱۰,۷۹۴)	(۶,۹۰۳,۶۳۶)	(۱,۳۱۱,۶۲۱)	(۳,۳۶۳,۵۲۵,۹۹۳)	۲,۴۱۶,۷۷۰,۴۵۶	۶۶۵,۵۹۶	گل گهر
۱۳,۴۳۹,۰۱۹,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
(۱۰,۳۴۲,۲۴۸)	.	.	.	.	.	.	بهساز کاشانه تهران
۵۳,۲۸۹,۹۲۸	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی آوی پارس ۷۰٪ تادیه
۵,۹۷۵,۵۵۲	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۱۳۹,۳۴۳,۱۹۹	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید
۳۳۰,۱۷۹,۵۸۵	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه نوین
۱۷,۱۸۶,۵۸۶,۳۳۸	۳,۵۶۳,۷۸۱,۴۵۵	(۵۱۷,۸۲۶,۳۳۸)	(۹۶۶,۰۱۷,۷۰۱)	(۵۷,۸۸۱,۵۲۵,۹۱۰)	۶۲,۰۵۹,۷۳۵,۳۰۴	.	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۱۸۶,۵۸۶,۳۳۸	۳,۵۶۳,۷۸۱,۴۵۵	(۵۱۷,۸۲۶,۲۳۸)	(۹۶,۶۰۱,۷۰۱)	(۵۷,۸۸۱,۵۲۵,۹۱۰)	۶۲,۰۵۹,۷۳۵,۳۰۴	۰	۰	نقل از صفحه قبل
۲,۲۹۰,۵۹۲,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع و معادن کوثر
(۷۸,۸۰۲,۳۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه و عمران امید
۴۶,۴۲۶,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دوده صنعتی پارس
۸۳۸,۹۶۹,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذوب آهن اصفهان
۳۰۳,۹۷۹,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سپه
۲۴۹,۰۶۱,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صدرتأمین
۸۴۰,۵۰۲,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۱,۶۴۴,۰۸۹,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن جنوب
۵۰۱,۸۱۸,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپینا
۲۱۱,۵۲۶,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع فروآلیاژ ایران
۱,۲۹۳,۴۱۸,۴۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع مادیران
۸۰۴,۶۵۹,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع گلدیران
۲۶,۱۳۲,۸۲۸,۳۹۲	۲,۵۶۳,۷۸۱,۴۵۵	(۵۱۷,۸۲۶,۲۳۸)	(۹۶,۶۰۱,۷۰۱)	(۵۷,۸۸۱,۵۲۵,۹۱۰)	۶۲,۰۵۹,۷۳۵,۳۰۴			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیتا حسابرسی

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۱۳۲,۸۲۸,۳۹۲	۳,۵۶۳,۷۸۱,۴۵۵	(۵۱۷,۸۲۶,۳۳۸)	(۹۶۶۰۱,۷۰۱)	(۵۷,۸۸۱,۵۲۵,۹۱۰)	۶۲,۰۵۹,۷۳۵,۳۰۴	.
۹۸۹,۰۴۹
۳,۸۹۴,۳۵۱,۵۹۷
۲۶۵,۹۵۹,۹۱۳
۶,۳۹۴,۴۹۵,۶۱۹
۲۴۴,۶۶۳,۹۳۴
۴,۰۶۰,۷۰۱,۴۶۲
۸,۶۳۳,۲۶۴
(۴۰۷,۸۲۸,۳۶۰)
۵,۱۳۲,۳۸۳,۲۹۴
۲۷۸,۰۸۴,۸۰۵
۱,۹۵۱,۶۹۸,۳۴۲
۲,۵۲۶,۸۱۳,۰۶۶
۱۱۵,۷۴۲,۱۷۸
۲۵۴,۱۶۴,۳۵۷
۱۰۷,۶۳۰,۷۸۲
۵۱۲,۷۶۹,۰۸۹
۱,۳۸۳,۶۳۶
۵۱,۴۷۵,۴۵۴,۳۱۹	۳,۵۶۳,۷۸۱,۴۵۵	(۵۱۷,۸۲۶,۳۳۸)	(۹۶۶۰۱,۷۰۱)	(۵۷,۸۸۱,۵۲۵,۹۱۰)	۶۲,۰۵۹,۷۳۵,۳۰۴	.

نقل از صفحه قبل
 فولاد خوزستان
 فولاد مبارکه
 کالسیمین
 کشاورزی و دامپروزی فجر اصفهان
 معادن روی
 ملی مس
 نفت تهران
 نفت و گاز پارسین
 نیان الکترونیک
 نگین طیس
 پارس خودرو
 پتروشیمی شیراز
 پتروشیمی پردیس
 پلیمر آریا ساسول
 پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 گروه مالی شهر
 جمع

پیوست گزارش

حسابرسی سید رامین

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) خالص	سود(زیان) خالص	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰,۹۱۶,۹۲۶,۶۹۰	(۱,۵۵۷,۹۹۲,۳۰۰)	(۱,۵۵۷,۹۹۲,۳۰۰)	(۱,۵۵۷,۹۹۲,۳۰۰)	۳,۱۱۱,۵۹۶,۵۷۰	۱,۵۷۹,۷۱۷

چادرمبو (تقدم)

۱۶-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بانکی، بورسی، اجاره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۴۹۵,۰۷۱,۴۶۴	۰	(۴۲,۴۹۶,۹۲۸,۵۳۶)	۴۶,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۹۲
۰	۴۶۸,۳۵۲,۷۷۸	(۸۱۶,۳۱۷)	(۴,۳۴۶,۶۵۹,۹۰۵)	۴,۵۰۳,۸۲۹,۰۰۰	۴,۹۳۳
۰	۳۵۳,۹۸۵,۸۳۹	(۶۴۲,۰۲۳)	(۳,۱۸۷,۵۷۲,۱۴۸)	۳,۵۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۰	(۱۶۳,۷۷۰,۳۱۰)	(۷۶۹,۱۳۳)	(۴,۴۰۶,۵۰۱,۱۷۷)	۴,۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰
۰	۵,۱۵۳,۶۳۹,۷۶۱	(۲,۲۲۷,۴۷۳)	(۵۴,۱۲۵,۶۶۱,۷۶۶)	۵۹,۳۸۱,۵۲۹,۰۰۰	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۶-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بانکی، بورسی، اجاره به شرح زیر است-ادامه یادداشت

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۰	۵,۱۵۳,۶۳۹,۷۶۱	(۲,۲۲۷,۴۷۳)	(۵۴,۱۲۵,۶۶۱,۷۶۶)	۵۹,۲۸۱,۵۲۹,۰۰۰	
(۱,۴۴۱,۶۶۹,۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۶,۳۸۵,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۴۵,۲۸۴,۰۱۳)	۵,۱۵۳,۶۳۹,۷۶۱	(۲,۲۲۷,۴۷۳)	(۵۴,۱۲۵,۶۶۱,۷۶۶)	۵۹,۲۸۱,۵۲۹,۰۰۰	

نقل از صفحه قبل

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳

سایر

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	یادداشت
نیافته نگهداری	تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۱۳۹,۲۶۶,۳۵۰	(۷,۰۳۹,۹۷۳,۰۳۰)	(۲۸۶,۵۳۶,۱۳۷)	(۵۴,۱۲۳,۱۴۹)	(۶۳,۹۰۱,۵۴۱,۳۷۷)	۵۷,۳۰۷,۲۲۷,۵۳۴						نقل از صفحه قبل
(۱,۱۰۶,۵۳۸,۵۱۳)	(۱,۹۹۹,۴۱۹,۹۲۰)	(۳۶,۹۷۰,۰۰۰)	(۵,۱۲۶,۴۰۰)	(۶,۵۶۱,۱۲۷,۶۲۰)	۵,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰					۲,۹۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران امید
۲,۷۰۰,۹۴۸,۴۵۱	(۱,۴۶۴,۷۵۲,۳۷۰)	(۳۲,۹۱۶,۰۰۰)	(۶,۳۵۴,۰۴۰)	(۷,۹۸۸,۷۸۲,۳۳۰)	۶,۵۸۳,۲۰۰,۰۰۰					۲۶۰,۰۰۰	دارویی تامین
۳۱,۳۵۲,۰۴۵	۴۲۰,۸۱۹,۷۰۸	(۸,۷۱۴,۰۶۲)	(۱,۶۵۵,۶۷۲)	(۱,۳۱۱,۶۲۳,۳۸۰)	۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۸۰					۲۹۴,۳۹۴	دوده صنعتی پارس
۲۲۸,۴۶۴,۳۲۴	(۵۲۴,۴۶۲,۴۴۶)	(۹۶,۱۲۹,۱۹۲)	(۱۸,۲۶۴,۵۴۷)	(۱۹,۶۴۵,۰۰۷,۱۷۵)	۱۹,۳۲۵,۸۲۸,۴۷۸					۴۴,۲۹۹,۱۶۷	ذوب آهن اصفهان
(۸۲۴,۳۳۸,۰۰۷)	(۱,۲۰۷,۲۰۶,۴۳۷)	(۱۱,۱۲۸,۴۴۲)	(۱,۹۸۰,۸۶۳)	(۳,۴۱۹,۷۸۵,۴۳۳)	۲,۲۲۵,۶۸۸,۳۰۰					۲۰۳,۴۴۵	رایان هم افزا
(۲۰۴,۵۶۰,۱۹۰)	۳۱,۴۱۱,۹۸۰	(۱۹,۵۷۶,۲۰۰)	(۳,۷۱۹,۴۷۸)	(۳,۸۶۰,۵۳۲,۳۴۲)	۳,۹۱۵,۲۴۰,۰۰۰					۱,۵۸۰,۰۰۰	سایا
۱,۷۳۸,۵۹۳,۴۵۰	(۱,۲۰۱,۲۸۴,۴۱۹)	(۲۷,۱۸۹,۶۳۳)	(۵,۱۶۶,۳۰۰)	(۶,۷۰۶,۸۵۵,۳۵۰)	۵,۴۳۷,۹۲۶,۵۹۴					۲,۳۵۷,۱۴۲	سرمایه گذاری بهمن
(۳۶,۸۶۸,۰۹۲)	(۷,۶۵۴,۱۸۵)	(۵۶۶,۵۰۰)	(۱۰,۷۶۳۵)	(۱۲,۳۸۰,۰۵۰)	۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰					۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷۷,۷۳۴,۷۱۰	(۱,۵۸۵,۳۶۱,۸۳۱)	(۴۴,۴۵۳,۷۲۶)	(۸,۴۴۶,۲۰۸)	(۱۰,۴۳۳,۲۰۷,۰۲۲)	۸,۸۹۰,۷۴۵,۱۲۴					۲,۰۰۱,۰۶۸	سرمایه گذاری سپه
۱,۵۲۵,۰۹۹,۳۹۱	۵۲۶,۶۸۵,۷۱۲	(۳۳,۵۵۶,۴۲۳)	(۶,۳۷۵,۷۲۰)	(۶,۱۴۴,۶۶۶,۶۴۵)	۶,۷۱۱,۳۸۴,۵۰۰					۷۰۶,۴۵۱	سرمایه گذاری صدر تامین
(۸۳۹,۹۷۲,۲۵۰)	(۸۷۴,۷۶۴,۰۰۰)	(۵۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۴۸۳,۲۵۰)	(۱۱,۸۴۴,۱۰۵,۷۵۰)	۱۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰					۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
	۴۵,۴۹۱,۸۶۷	(۲۸,۷۲۸,۷۵۰)	(۵,۴۵۸,۴۶۲)	(۵,۶۶۶,۷۰۹,۹۲۰)	۵,۷۴۵,۷۴۹,۹۹۹					۱,۱۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
۱,۰۲۵,۸۵۹,۶۰۰	(۹۵۵,۴۶۲,۰۴۴)	(۱۸,۱۳۵,۵۰۰)	(۳,۲۲۸,۱۱۹)	(۴,۵۶۱,۱۹۸,۴۲۵)	۳,۶۲۷,۱۰۰,۰۰۰					۲۳۰,۰۰۰	سوزمیران
	(۶۴۳,۱۹۰,۱۱۲)	(۱۸,۵۸۸,۸۰۰)	(۳,۵۳۱,۸۷۲)	(۴,۳۳۸,۸۲۹,۴۴۰)	۳,۷۱۷,۷۶۰,۰۰۰					۱,۴۸۰,۰۰۰	سیمان بهمان
۵,۲۲۱,۷۴۴,۶۵۰	(۲,۴۰۳,۶۱۲,۹۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۳۲,۲۱۲,۹۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۳۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
۲۰,۰۵۷,۷۸۴,۱۱۹	(۱۸,۱۵۷,۵۳۶,۳۱۷)	(۷۶۸,۳۶۴,۳۶۵)	(۱۴۵,۳۱۹,۳۴۵)	(۱۷,۹۱۶,۷۲۵,۶۱۷)	۱۵۳,۶۷۲,۸۷۳,۰۰۹						نقل به صفحه بعد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیتو نمونتها گزارش

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم بروت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	یادداشت
نیافته نگهداری	تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتر	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۰۰۵,۷۸۴,۱۱۹	۱۰,۸۱۷,۲۶۶,۱۷۷	(۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۳۱۹,۳۴۵)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۳,۶۷۲,۸۷۳,۰۰۹	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)					نقل از صفحه قبل
۱,۰۷۳,۵۷۴,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)				۲۲۵,۰۰۰	سیمان شرق
۶۳,۸۶۲,۱۶۴	(۳۳,۶۹۵,۵۴۸)	(۳۳,۶۹۵,۵۴۸)	(۲,۹۹۷,۸۰۲)	(۸,۶۹۶,۲۴۹,۲۹۳)	۶,۷۳۹,۱۰۹,۵۰۶	(۸,۶۹۶,۲۴۹,۲۹۳)				۱,۷۸۳,۷۷۷	صبا فولاد خلیج فارس
۵۱۶,۹۰۶,۰۰۰	(۴,۵۱۸,۰۰۰)	(۴,۵۱۸,۰۰۰)	(۴,۰۴۲,۶۸۶)	(۴,۰۴۲,۶۸۶)	۴۵,۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۰۴۲,۶۸۶)				۱۱,۴۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱,۹۵۹,۴۷۱,۳۶۰	(۲,۵۶۵,۴۵۸,۸۲۲)	(۲,۵۶۵,۴۵۸,۸۲۲)	(۹,۷۱۲,۹۸۴)	(۹,۷۱۲,۹۸۴)	۱۰,۹۱۴,۵۸۸,۸۴۰	(۹,۷۱۲,۹۸۴)				۳,۹۷۱,۸۳۰	صنایع مادران
۷,۹۸۴,۲۰۹,۶۰۳	۵۴۷,۸۰۹,۱۸۴	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۸۹,۷۳۱)	(۳۲,۴۰۲,۰۰۰)	۳۳,۱۴۷,۰۸۵,۱۴۰	(۳۲,۴۰۲,۰۰۰)				۴,۴۴۳,۳۰۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۹۴,۳۳۲,۶۰۳	(۲۹۵,۹۷۱,۶۰۰)	(۲,۷۲۳,۶۱۱)	(۴۸۸,۳۶۳)	(۸۴۱,۴۶۱,۷۳۵)	۵۴۸,۷۳۲,۱۰۸	(۸۴۱,۴۶۱,۷۳۵)				۱۳۶,۵۳۲	صنایع گلدریان
(۱,۶۴۲,۰۴۷,۷۱۷)	۷۸,۰۳۲۹,۲۵۰	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۶,۰۰۰)	(۴,۰۷۰,۶۳۴,۷۵۰)	۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۰,۶۳۴,۷۵۰)				۵۰۰,۰۰۰	صنعتی سپاهان
(۹۱۵,۲۱۸,۳۶۵)	(۲,۴۳۸,۳۱۶,۶۱۵)	(۶۴,۱۹۶,۶۵۰)	(۱۲,۱۹۷,۳۶۳)	(۱۲,۲۰۱,۲۵۲,۶۰۱)	۱۲,۸۳۹,۳۲۹,۹۹۹	(۱۲,۲۰۱,۲۵۲,۶۰۱)				۴,۳۰۸,۵۰۰	فولاد خوزستان
۳,۰۱۰,۸۷۱,۶۳۵	(۴,۳۱۴,۱۷۷,۰۰۰)	(۳۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۷,۵۱۴,۵۰۰)	(۱۲,۱۷۷,۱۱۲,۵۰۰)	۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۷۷,۱۱۲,۵۰۰)				۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه
۸,۰۰۶۲,۳۷۰,۸۶۵	۲,۶۱۰,۲۷۲,۹۳۵	(۳,۶۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۶۸,۹۹۲,۸۰۰)	(۶۹,۵۸۱,۶۱۴,۲۶۵)	۷۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۵۸۱,۶۱۴,۲۶۵)				۱۵,۱۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۴۱۱,۵۳۶,۷۰۰	(۳,۳۳۴,۰۴۷,۹۹۰)	(۳۱,۷۶۱,۰۰۰)	(۶,۰۳۴,۵۹۰)	(۹,۹۴۸,۴۵۲,۴۰۰)	۶,۳۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۹۴۸,۴۵۲,۴۰۰)				۱,۸۰۰,۰۰۰	کالسیمین
(۱,۹۱۳,۵۴۶,۲۵۰)	(۶۹۸,۸۹۱,۶۳۴)	(۴۶,۳۳۰,۰۰۰)	(۸,۷۸۳,۷۰۰)	(۹,۸۸۹,۸۷۷,۹۳۴)	۹,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۸۹,۸۷۷,۹۳۴)				۱,۱۵۰,۰۰۰	مبیین انرژی خلیج فارس
۱,۴۰۳,۵۳۱,۰۳۷	(۷,۳۱۴,۰۶۵,۴۶۷)	(۷۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۶۲,۰۰۰)	(۲۳,۰۷۹,۱۰۲,۴۶۷)	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۷۹,۱۰۲,۴۶۷)				۲,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات
۷۷۳,۳۹۵,۲۱۴	(۱,۰۱۹,۱۸۹,۰۶۷)	(۲۹,۲۵۷,۰۰۰)	(۵,۵۵۸,۸۳۰)	(۶,۸۳۵,۷۷۳,۱۳۸)	۵,۸۵۱,۳۹۹,۹۰۰	(۶,۸۳۵,۷۷۳,۱۳۸)				۱,۰۳۵,۶۴۶	معدن روی
۲۱,۱۰۱,۶۹۳,۴۰۰	۳۷,۵۵۸,۶۴۴,۵۸۰	(۵۳۹,۸۳۸,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۵۶۹,۲۲۰)	(۷۹,۷۶۶,۵۴۸,۳۰۰)	۱۰,۷۹۶۷,۶۰۰,۰۰۰	(۷۹,۷۶۶,۵۴۸,۳۰۰)				۱۴,۰۴۰,۰۰۰	ملی مس
۶۲,۱۴۲,۶۲۶,۳۶۸	(۳,۴۵۵,۳۳۲,۹۵۳)	(۲,۴۸۵,۶۵۰,۲۹۴)	(۴۶۷,۸۳۸,۶۸۱)	(۵۱۴,۶۹۱,۶۰۲,۴۸۲)	۴۹۷,۱۹۰,۰۵۸,۵۰۱	(۵۱۴,۶۹۱,۶۰۲,۴۸۲)					نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتمام برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) تحقق

نیافته نگهداری

صورتین

ارزش بازار یا قیمت
تعدیل شده

یادداشت

تعداد

ارزش دفتری

کارمزد

مالیات

تحقق نیافته

نیافته نگهداری

۵۷,۹۷۹,۰۹۴,۵۱۷	۳۷,۱۷۱,۵۵۹,۵۳۵	(۳,۳۹۸,۲۱۱,۸۵۱)	۱,۶۵۶,۶۵۳,۳۵۰	(۷۳۲,۸۵۱,۵۶۴,۴۱۹)	۶۹۹,۷۴۲,۳۶۹,۹۸۲	نقل از صفحه قبل
(۳,۳۹۵,۲۶۲,۸۰۰)	(۱,۴۹۷,۳۶۱,۶۸۰)	(۴۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۶,۴۰۰)	(۹,۳۶۱,۵۶۵,۳۸۰)	۴,۸۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
	۶۷۹,۹۹۳,۸۸۹	(۲۰,۳۶۲,۸۵۷)	(۴,۳۰۰,۱۳۳)	(۴,۹۰۷,۶۶۱,۳۱۴)	۱,۴۸۳,۸۷۰	گروه مالی عبا تامین
	(۲۷,۷۸۸,۷۵۸)	(۱۷,۸۹۷,۰۰۳)	(۳,۴۰۰,۴۳۲)	(۳,۵۸۰,۸۹۳,۶۵۵)	۲,۱۰۹,۲۵۳	گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)
۱,۲۹۶,۴۲۱,۱۲۲	(۷,۶۹۶,۳۷۰,۶۸۲)	(۱۲۵,۸۸۶,۷۵۳)	(۲۳,۹۱۸,۴۸۳)	(۳۲,۷۲۲,۹۱۵,۹۷۹)	۷,۲۶۱,۹۹۹	گل گهر
						توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۱۰,۸۶۴,۸۴۲						فیواد شاهرود
						نخریسی و نساجی خسروی خراسان
						گروه مالی داتام
(۱۰,۵۳,۶۶۳,۰۵۹)						سرمایه گذاری صبا تامین- (نماد قدیمی حذف شده)
(۶۹,۲۳۴,۸۸۷)						صنایع فروآلیاژ ایران
۴,۴۰۱,۶۴۹,۸۲۲						پاکشو
۶۰,۱۶۹,۸۶۹,۴۷۶	(۳۶,۹۷۳,۵۴۴,۵۴۵)	(۳,۷۰۴,۳۱۹,۴۷۴)	(۶۹۵,۷۱۸,۶۹۹)	(۷۸۳,۳۳۷,۴۰۰,۶۵۳)	۷۴۰,۸۶۳,۸۹۴,۲۷۵	

۱-۱۷- باتوجه به برگزاری مجمع افزایش سرمایه برای نماد پارسان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸، تعداد سهام تعلق گرفته در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تعداد ۱,۱۰۰,۰۰۰ سهم جایزه در سامانه یکپارچه ذینفعان بازار سرمایه اعمال شده بود که بعد از این تاریخ در اطلاعیه های منتشر شده از طرف ناشر، انجام فرآیند ثبت افزایش سرمایه ملغی گردیده لیکن سند اصلاحی آن در دفاتر صندوق (سیستم رایان هم افزا) قبل از تاریخ صورت وضعیت مالی قابلیت اصلاح نداشته و صرفاً در صورت های مالی اصلاح صورت پذیرفته است در پس از دوره مالی مورد گزارش سیستم رایان هم افزا نیز اصلاح گردیده است

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صنایع مادیران (تقدم)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		چادرملو (تقدم)
۱,۳۴۷,۵۷۳,۹۴۶	(۲,۳۹۵,۶۲۶)	(۲,۳۱۶,۴۲۱)	(۱,۳۰۸,۱۲۶)	۱,۴۷۹,۱۲۵,۲۶۰	۹۷۱,۸۳۰		گل گهر (تقدم)
۱,۸۹۰	(۱۰)	(۲)	(۱)	۱,۹۰۲	۱		سرمایه گذاری صبا تامین - (نماد قدیمی حذف شده) (تقدم)
۱,۹۷۴,۰۸۲,۷۶۲	(۱۲,۳۱۷,۴۸۴)	(۲,۳۲۱,۳۲۲)	(۴,۵۴,۸۷۵,۳۲۲)	۲,۴۴۳,۴۹۶,۸۹۰	۹۹۰,۴۷۳		سرمایه گذاری صدر تامین (تقدم)
(۱۶۲,۷۷۲,۴۷۸)	.	.	.	.	.		جمع
۷۰۶,۴۰۳,۵۱۳	.	.	.	.	.
۵۴۳,۶۳۱,۰۳۵	۲,۳۲۱,۶۵۸,۵۶۸	(۱۹,۶۱۳,۱۲۰)	(۳,۶۳۷,۷۴۵)	(۵۷۷,۷۱۴,۵۸۹)	۳,۹۲۲,۶۲۴,۰۵۲		

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۸۱,۰۰۸,۰۲۳	۴,۳۹۸,۸۴۹,۵۶۴	(۶,۸۹۷,۸۳۵)	(۳۳,۶۵۱,۲۷۱,۶۰۱)	۳۸,۰۵۷,۱۹,۰۰۰	۴۸,۳۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴-۳۲۶
۴۸۹,۹۶۱,۷۱۸	۹,۲۷۳,۰۱۶,۹۶۱	(۱۴,۸۸۱,۵۴۹)	(۷۲,۸۱۷,۲۰۰,۴۹۰)	۸۲,۱۰۵,۹۹,۰۰۰	۸۹,۳۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳-۸۲۱
۸۹۶,۳۱۲,۸۳۲	۸۲۸,۱۹۹,۰۹۵	(۱,۳۳۶,۰۵۵)	(۶,۵۴۱,۸۰۰,۸۵۰)	۷,۳۷۱,۳۳۶,۰۰۰	۸,۴۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳-۲۴
۱,۰۵۱,۷۱۹,۲۲۲	۱,۹۰۳,۸۰۳,۱۷۸	(۲,۹۷۴,۹۵۶)	(۱۴,۵۰۶,۷۷۴,۲۲۶)	۱۶,۴۱۳,۵۵۲,۳۶۰	۱۶,۶۸۴	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳-۵۲۲
۶,۰۲۱,۲۱۰,۶۷۶	۲,۳۶۲,۷۷۱,۶۷۰	(۴,۰۰۲,۹۸۶)	(۱۹,۷۱۸,۶۶۵,۳۴۴)	۲۲,۰۸۵,۴۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴-۹۱۷
۱,۶۶۶,۴۶۰,۳۲۰	۱,۱۷۲,۳۹۳,۰۶۵	(۱,۷۸۴,۲۳۱)	(۸,۶۶۹,۸۵۶,۹۸۴)	۹,۸۴۴,۰۳۴,۲۸۰	۱۰,۲۶۸	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳-۶۲۶
	۷۱۸,۵۰۱,۹۳۲	(۱,۲۱۵,۳۶۶)	(۵,۹۸۵,۷۵۰,۷۰۲)	۶,۷۰۵,۴۶۸,۰۰۰	۹,۹۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۱۵-۰۴۱
	۶,۰۸۵,۰۰۵,۸۳۰	(۹,۴۶۰,۰۲۴)	(۴۶,۰۹۸,۷۶۹,۹۲۶)	۵۲,۱۹۳,۲۳۵,۷۸۰	۵۵,۵۵۹	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳-۷۲۳
	۱,۶۷۴,۵۸۲,۳۸۷	(۲,۷۵۲,۰۴۹)	(۱۳,۵۰۶,۳۸۲,۳۸۴)	۱۵,۱۸۳,۷۱۶,۸۲۰	۱۶,۸۰۶	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳-۹۱۲
	۸۰۸,۳۲۳,۳۷۰	(۱,۳۲۳,۷۶۵)	(۶,۴۹۳,۸۸۰,۸۶۵)	۷,۳۰۳,۵۲۸,۰۰۰	۱۱,۰۶۷	سایر
۱۹,۶۰۶,۶۷۲,۷۹۱	۲۹,۲۲۵,۴۴۷,۰۵۲	(۴۶,۶۲۸,۸۱۶)	(۳۲۷,۹۹۰,۳۵۳,۳۷۲)	۲۵۷,۲۶۲,۴۲۹,۲۴۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد- ادامه یادداشت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۰۶,۶۷۲,۷۹۱	۲۹,۲۲۵,۴۴۷,۰۵۲	(۴۶,۶۲۸,۸۱۶)	(۳۲۷,۹۹۰,۳۵۳,۳۷۲)	۲۵۷,۲۶۲,۴۲۹,۲۴۰	
۱۲,۴۷۴,۳۹۹,۱۸۲	۱۱,۹۵۷,۰۵۹,۹۳۲	(۱۹,۷۷۲,۴۳۶)	(۹۷,۱۱۲,۴۶۹,۶۳۲)	۱۰۹,۰۸۹,۳۰۲,۰۰۰	۱۲۱,۱۰۰
۵,۳۶۴,۷۶۱,۱۸۷	۶,۹۳۸,۸۸۴,۴۹۷	(۹,۲۵۱,۳۸۷)	(۲۵,۲۳۰,۶۰۰,۱۱۶)	۳۲,۱۷۸,۷۳۶,۰۰۰	۸,۰۰۰
۲,۸۲۱,۴۸۸,۵۱۲	۳,۲۹۰,۰۸۵,۱۵۵	(۲۰,۲۵۳,۸۷۲)	(۱۰۸,۴۳۵,۱۶۰,۹۷۳)	۱۱۱,۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
۳,۵۹۲,۳۰۸,۰۸۱	.	.	.	.
۳,۵۰۲,۴۶۵,۰۶۳	.	.	.	.
(۱,۷۲۴,۹۶۴,۸۷۵)	.	.	.	.
۱,۰۸۲,۵۳۴,۶۶۳	۱۲۵,۳۷۸,۰۰۷	(۲۶۲,۴۰۷)	(۱,۳۲۲,۱۱۹,۵۸۷)	۱,۴۴۷,۷۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۴۶,۷۰۹,۶۶۴,۶۰۴	۵۱,۵۳۶,۸۵۴,۶۴۳	(۹۶,۱۶۸,۹۱۸)	(۴۶۰,۰۹۰,۷۰۳,۶۸۰)	۵۱۱,۷۲۳,۷۲۷,۲۴۰	

نقل از صفحه قبل
 اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۰۳۰۹۱۹
 تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
 مریحه عام دولت ۹۴-ش.خ-۰۳۰۸۱۶
 اسناد خزانه-م-۳بودجه-۰۰-۰۳۰۴۱۸
 اسناد خزانه-م-۸بودجه-۰۰-۰۲۰۶۰۶
 مریحه عام دولت ۳-ش.خ-۰۳۰۳
 سایر

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۵۹,۱۳۲,۵۲۸	(۳,۷۶۶,۶۶۲)	۶۲,۸۹۹,۲۰۰	۱,۹۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۱۴۸,۰۳۲,۷۲۷	(۳,۲۴۴,۵۵۳)	۱۵۱,۳۷۷,۲۸۰	۴۸	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک سینا
۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۹۶۸,۷۷۰	۰	۱,۳۳۶,۹۶۸,۷۷۰	۸۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بانک ملت
۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بورس کالای ایران
۰	۵۴۳,۴۳۸,۹۷۵	(۸,۵۶۱,۰۲۵)	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۶۵۰,۰۰۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بیمه اتکایی ایران معین
۰	۶۱۲,۱۷۸,۸۸۴	(۱۱,۳۲۱,۱۱۶)	۶۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه و عمران امید
۸۷,۰۷۷,۵۳۵	۱۹۹,۳۸۴,۱۴۰	(۶,۶۹۱,۶۶۰)	۲۰۶,۰۷۵,۸۰۰	۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوده صنعتی پارس
۹۱,۰۷۵,۷۴۸	۱۶۰,۶۰۷,۶۶۲	(۱۲,۳۲۰,۵۸۸)	۱۷۲,۹۲۸,۲۵۰	۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	رایان هم افزا
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۴,۰۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری بهمن
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۳۷۰,۹۲۰	۰	۲,۳۸۱,۳۷۰,۹۲۰	۱,۱۹۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سپه
۳,۱۷۳,۱۵۳,۲۸۳	۵,۶۹۳,۰۱۴,۶۱۶	(۴۵,۹۰۵,۶۰۴)	۵,۷۳۸,۹۲۰,۲۲۰					نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام - ادامه یادداشت

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۳,۱۷۳,۱۵۳,۲۸۳	۵,۶۹۳,۰۱۴,۶۱۶	(۴,۵۱۹,۰۵۰,۶۰۰)	۵,۷۳۸,۹۲۰,۲۲۰	۸,۶۵۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نقل از صفحه ی قبل
۱,۵۲۷,۵۱۱,۴۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
.	۴۶,۰۵۳,۶۹۱	(۲۴۶,۲۰۹)	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۳,۰۹۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری نیرو
۱,۰۷۴,۳۷۵,۸۲۱	۷۹,۷۰۳,۵۰۲	(۴,۴۷۶,۴۹۸)	۸۴,۱۸۰,۰۰۰	۳۶۶	۷,۴۶۴	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان بهبهان
.	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود
۱,۴۰۸,۴۸۲,۰۲۴	۱,۶۰۵,۹۰۵,۲۵۶	(۸۹,۰۹۴,۷۴۴)	۱,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صبا فولاد خلیج فارس
.	۱,۰۳۸,۶۴۳,۹۰۰	.	۱,۰۳۸,۶۴۳,۹۰۰	۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع مادیران
۳۳۱,۳۴۷,۵۱۸	۳۳۷,۳۶۱,۶۴۳	(۲۰,۱۰۳,۰۵۷)	۳۵۷,۴۶۴,۷۰۰	۹۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع گلدیران
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۵,۱۲۰	.	۲۱,۸۴۵,۱۲۰	۱۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان
۷۶۱,۸۵۱,۴۱۵	۱,۰۳۷,۵۵۱,۴۵۵	(۶۱,۱۱۶,۰۴۵)	۱,۰۹۸,۶۶۷,۵۰۰	۲۵۵	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد کاوه
۶۷۸,۳۸۳,۸۳۸	۱,۵۶۷,۷۲۰,۶۸۵	(۶۲,۲۷۹,۳۱۵)	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۴۰۳/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
۵,۴۵۹,۲۹۸,۴۷۸	۵,۷۶۷,۵۷۱,۸۰۲	(۲۸۴,۴۲۸,۱۹۸)	۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مولد نیروگاهی تجارت فارس
.	۸۸۱,۵۰۰,۴۱۰	.	۸۸۱,۵۰۰,۴۱۰	۴۱۰	۱,۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
۵,۲۲۱,۱۹۸,۴۳۷	۵,۷۷۹,۸۶۲,۵۶۱	(۲,۰۱۸,۹۹۳,۰۹)	۵,۹۸۱,۷۶۱,۸۸۷	۶۱۰	۱,۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	همکاران سیستم
.	۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پارس فولاد سبزوهر
.	۵۱۸,۸۱۵,۰۰۰	.	۵۱۸,۸۱۵,۰۰۰	۹,۴۳۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نقل به صفحه ی بعد
۱۹,۶۹۵,۶۰۲,۲۷۴	۲۷,۳۹۴,۵۴۹,۶۴۱	(۷۷,۳۴۹,۰۷۹)	۲۸,۱۶۴,۷۹۸,۷۲۰					

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتما برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام - ادامه یادداشت

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱۹,۶۹۵,۶۰۲,۲۷۴	۲۷,۳۹۴,۵۴۹,۶۴۱	(۷,۷۰,۲۴۶,۰۷۹)	۲۸,۱۶۴,۷۹۸,۷۲۰	۳,۲۸۶	۵۶۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۱۰۶۳۱	نقل از صفحه ی قبل
۲,۱۷۲,۶۱۹,۰۴۸	۱,۸۳۰,۲۶۴,۲۸۱	(۳,۲۲۵,۷۱۹)	۱,۸۵۶,۵۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۱۱۲۳۹	پتروشیمی شیراز
۱,۰۵۵,۲۷۷,۲۰۷	۱,۵۸۲,۷۲۸,۸۱۴	(۵۶۲,۲۷۱,۱۸۶)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۱۱۲۳۹	پتروشیمی نوری
۵۴۱,۸۲۵,۳۵۸	۱۹۶,۵۳۸,۴۶۲	(۱۳,۴۶۱,۵۳۸)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱۴۰۱۱۲۳۹	پتروشیمی زاگرس
۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۹,۶۷۵,۳۴۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۱۱۲۳۹	پلیمر آریا ساسول
۵,۶۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۵,۶۴۳,۱۱۷,۱۱۹	(۳,۵۵,۵۹۲,۶۸۱)	۵,۹۹۸,۷۱۰,۸۰۰	۷۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۱۱۲۳۹	چادرملو
۱۸۵,۵۱۹,۵۳۳	۳۱۲,۰۶۱,۰۶۹	(۲۴,۹۳۸,۹۳۱)	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶	۲,۱۰۹,۲۵۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۱۱۲۳۹	گروه بهمن
۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۹,۱۰۱	(۸۲۶,۴۱۷)	۱۲,۶۵۵,۵۱۸	۳۸۰	۷,۴۲۷,۵۹۵	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۱۱۲۳۹	گسترش سوخت
۱۸۴,۵۷۶,۴۸۵	.	.	۲,۸۲۲,۴۸۶,۱۰۰	.	.	-	-	گل گهر
۹۴,۱۸۰,۹۲۹	.	.	.	.	.	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳۴۹,۳۹۳,۷۴۶	.	.	.	.	.	-	-	صنایع فرآلیاز ایران
۲,۴۴۰,۷۹۷	.	.	.	.	.	-	-	صنعتی سپاهان
۱,۹۹۰,۹۰۹,۰۹۱	.	.	.	.	.	-	-	فولاد شاهرود
۱۶,۵۵۶,۷۰۱	.	.	.	.	.	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۴,۹۱۰,۴۰۱,۶۰۴	.	.	.	.	.	-	-	مخابرات
۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	نفت لاوان
۷۸۹,۹۷۹,۹۶۰	.	.	.	.	.	-	-	نفت و گاز پارسیان
۱۰,۲۰۲	.	.	.	.	.	-	-	پاکشو
۴۵,۱۱۲,۳۵۲,۹۲۵	۴۰,۶۳۴,۰۳۸,۹۹۲	(۱,۲۶۷,۲۰۲,۴۴۶)	۴۱,۹۰۱,۲۴۱,۱۳۸	.	.	-	-	ملی مس
								جمع

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق و سپرده بانکی شامل موارد ذیل است :

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۳۱۸,۱۷۰,۷۴۹	۹,۶۰۹,۹۰۶,۱۰۰
۱۰۶,۴۸۵,۸۶۶	۳۵,۱۷۳,۱۰۲,۲۵۰
۲۸,۴۲۴,۶۵۶,۶۱۵	۴۴,۷۸۳,۰۰۸,۳۵۰
	۱۹-۱
	۱۹-۲

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰۱,۹۸۰,۳۲۴	۰	۱۸	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۶	
۶۳۶,۸۱۳,۳۱۵	۰	۱۷.۹	۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	
۱,۱۹۱,۲۲۲,۲۰۳	۰	۱۷.۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	
۲,۱۳۰,۰۱۵,۸۴۲	۰				
	۲۸۶,۷۰۹,۶۹۲	۲۰.۵	۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	
۱۴,۴۸۱,۵۱۵,۳۲۸	۹,۳۳۳,۱۹۶,۴۰۸	۱۷	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۴
	۰	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۳
	۰	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۸
۴,۰۱۱,۹۱۲,۴۶۴	۰	۰	۰		
۷,۰۹۴,۵۰۳,۶۳۸	۰	۰	۰		
۴,۰۷۰,۶۱۷	۰	۰	۰		
۵۸۱,۸۹۵,۴۱۶	۰	۰	۰		
۱۴,۲۵۷,۴۴۴	۰	۰	۰		
۲۸,۳۱۸,۱۷۰,۷۴۹	۹,۶۰۹,۹۰۶,۱۰۰				

اوراق مشارکت بورسی:
مشارکت شهر داری تبریز- ۳ ماهه ۱۸٪
منفعت دولت ۷-ش. خاص نوین ۰۲۰۴
منفعت دولت ۸-ش. خاص سایر ۰۲۰۵

اوراق مرابحه:
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۲
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲
مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۲۵
مرابحه عام دولتی ۶-ش.خ ۰۲۱۰
سایر

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	نرخ سود	سود سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۳۸,۵۲۷,۶۴۰	۲,۵۸۹,۰۱۵	۵	۲,۵۸۹,۰۱۵	کوتاه مدت آینده
۱۱,۶۱۹,۵۴۲	۲,۱۶۰,۲۰۴	۵	۲,۱۶۰,۲۰۴	کوتاه مدت اقتصاد نوین
۳۰,۹۰۸,۶۷۵	۳۸,۶۳۱,۸۶۱	۵	۳۸,۶۳۱,۸۶۱	کوتاه مدت خاورمیانه
۱۵,۵۱۳,۲۵۸	۵۵,۶۹۸,۳۲۸	۵	۵۵,۶۹۸,۳۲۸	کوتاه مدت پارسیان
.	۳۲,۹۶۱,۵۱۷	۵	۳۲,۹۶۱,۵۱۷	کوتاه مدت گردشگری
.	۳۵,۰۹۱,۰۶۱,۳۲۵	متعدد	۳۵,۰۹۱,۰۶۱,۳۲۵	بلند مدت گردشگری
۹,۹۱۶,۷۵۱	.	۱۰	.	کوتاه مدت تجارت
۱۰۶,۴۸۵,۸۶۶	۳۵,۱۷۳,۱۰۲,۲۵۰		۳۵,۱۷۳,۱۰۲,۲۵۰	جمع

۲۰- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۸۷,۸۷۰,۹۵۷	۵۴۴,۶۲۲,۲۰۲
۷۵,۶۱۷,۶۸۰	.
۱۶۳,۴۸۸,۶۳۷	۵۴۴,۶۲۲,۲۰۲

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتمام برکت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۱۳,۶۱۴,۱۲۳	۵,۴۹۳,۶۴۴,۵۱۳
۱۵۰,۴۱۰,۸۱۱	۱۵۰,۴۱۰,۸۱۱
۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵
۵,۳۶۴,۲۹۸,۸۶۹	۵,۷۴۴,۳۲۹,۲۵۹

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۳۰,۳۷۱,۱۷۰	.
۳,۲۲۵,۸۱۰	۳,۰۵۴,۲۸۸
۹۰۴,۵۹۳,۰۸۱	۵۹۲,۸۹۶,۰۳۱
۵۵,۷۴۸,۰۲۴	۴۱,۵۴۹,۲۷۵
۹۰,۴۳۸,۱۰۷	۶۹,۲۹۹,۲۰۹
۹,۵۰۰,۳۰۰	۶,۸۹۵,۸۳۰
۱,۱۹۳,۸۷۶,۴۹۲	۷۱۳,۶۹۴,۶۳۳

هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۳- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
.	۱۸۱,۷۲۵,۱۵۶

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- منافع تخصیص یافته دوره

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۰۰۵,۸۰۵,۵۸۰	۱۴,۰۰۵,۸۰۵,۵۸۰		۱۴۰۱/۱۱/۱۵
۱۳,۶۴۷,۵۲۶,۱۷۸	۱۳,۶۴۷,۵۲۶,۱۷۸		۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۳,۷۳۱,۹۰۶,۶۷۲	۳,۷۳۱,۹۰۶,۶۷۲		۱۴۰۲/۰۱/۱۵
۶,۷۵۸,۴۱۰,۱۰۰	۶,۷۵۸,۴۱۰,۱۰۰		۱۴۰۲/۰۲/۱۵
۷,۷۷۰,۴۰۵,۳۱۸	۷,۷۷۰,۴۰۵,۳۱۸		۱۴۰۲/۰۳/۱۵
۲۶,۹۷۲,۲۴۳,۹۶۳	۲۶,۹۷۲,۲۴۳,۹۶۳		۱۴۰۲/۰۴/۱۵
۱۱,۲۴۱,۷۰۴,۲۰۱			۱۴۰۲/۰۵/۱۵
۱۹,۷۷۲,۷۷۸,۶۶۹			۱۴۰۲/۰۶/۱۵
۲۰,۱۱۸,۷۸۸,۸۱۶			۱۴۰۲/۰۷/۱۵
۷,۱۰۰,۳۶۶,۲۰۳			۱۴۰۲/۰۸/۱۵
۱۰,۲۱۵,۰۹۹,۶۷۵			۱۴۰۲/۰۹/۱۵
۱۱,۶۰۷,۰۴۵,۲۸۰			۱۴۰۲/۱۰/۱۵
		۵,۰۱۱,۷۱۰,۶۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
		۷,۶۲۰,۵۱۰,۹۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۱۵
		۳,۲۴۹,۶۴۳,۲۴۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۵
		۹,۷۱۶,۵۸۰,۱۷۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۵
		۳,۴۷۳,۶۷۳,۲۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۵
		۱۵,۹۴۶,۱۰۱,۰۹۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۵
۱۵۲,۹۴۲,۰۸۰,۶۵۵	۷۲,۸۸۶,۲۹۷,۸۱۱	۴۵,۰۱۸,۲۱۹,۳۱۱	

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

مبلغ تعدیلات مندرج در صورت خالص گردش دارایی‌ها، مربوط به ثبت تعدیلات در سیستم مکانیزه مورد استفاده صندوق، ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال، به شرح ذیل می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۴۴۳,۲۴۴	۱۲,۸۵۶,۴۱۲
۶,۴۴۳,۲۴۴	۱۲,۸۵۶,۴۱۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، این صندوق هیچگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای نداشته است .

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۰۳	۵۰	ممتاز	مدیریتی	شرکت سیدگردان تدبیر
۰.۵۱	۹۵۰	ممتاز	مدیریتی	مؤسسه بنیاد برکت
۲۳.۲۸	۴۳,۲۲۱	عادی	عادی	سید محمد حسینی
۰.۰۰	۵	عادی	عادی	علی فرامرزی
۰.۰۰	۶	عادی	عادی	محمد مسعودی
۰.۰۰	۵	عادی	عادی	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱.۰۵	۱,۹۴۴	عادی	عادی	گروه توسعه خدمات مدیریت بصیر
۰.۵۲	۹۵۸	عادی	عادی	توسعه اعتماد مبین
۵.۴۹	۱۰,۱۹۸	عادی	عادی	توسعه صنعت و معدن تدبیر
۰.۵۴	۱,۰۰۰	عادی	عادی	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام
۱۱.۲۱	۲۰,۸۰۲	عادی	عادی	سرمایه گذاری تدبیر
۵.۳۹	۱۰,۰۱۲	عادی	عادی	شرکت سرمایه گذاری ری
۰.۵۳	۹۸۷	عادی	عادی	شرکت نوآندیشان کشت و صنعت تدبیر
۱.۳۵	۲,۵۰۵	عادی	عادی	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۳.۵۰	۶,۵۰۰	عادی	عادی	گروه توسعه انرژی تدبیر
۴.۲۳	۷,۸۵۳	عادی	عادی	گروه توسعه ساختمان تدبیر
۳.۱۹	۵,۹۱۷	عادی	عادی	گروه مالی پارسیان
۱۰.۷۸	۲۰,۰۱۸	عادی	عادی	گسترش الکترونیک مبین ایران
۰.۵۴	۱,۰۰۹	عادی	عادی	شرکت ارتباطات سیار
۲۷.۱۵۰	۵۰,۴۰۸	عادی	عادی	مؤسسه دانش بنیان برکت
۰.۵۲	۹۶۶	عادی	عادی	شرکت کارگزاری پارس گستر خیره
۰.۰۰	۵	عادی	عادی	بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام
۰.۰۰	۰	عادی	عادی	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب/ ریال (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۳,۰۸۵,۴۱۳,۷۶۷		۱۰۴,۹۸۲,۳۹۸	کارمزد معاملات	همگروه صندوق	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا
(۵,۶۶۶,۴۳۲,۸۶۱)		۵,۴۹۳,۶۴۴,۵۱۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان تدبیر
(۱۸۵,۰۰۳,۸۹۹)	طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۸۸,۷۶۷,۰۳۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۶۱,۶۴۳,۷۷۵)		۶۱,۶۴۳,۷۷۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری اوراق بهادار پاداش
(۱۰۹,۹۷۷,۹۳۰)		۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای بااهمیتی که به موجب آن تعدیل صورت های مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی ضرورت داشته باشد، اتفاق نیفتاده است.