



صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تاریخ: ....  
شماره: ....  
پیوست: ....

## صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم

### صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام واحترام،

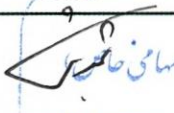
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۶ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

#### شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری واسطه گری مالی یکم بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شهاب الدین شمسین مسکن سامنی	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر صندوق
	شماره ثبت: ۴۹۹۳۸۰ - شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۳۵	سازمان حسابرسی	متولی صندوق
	فریبرز احمدی		

آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان داوود رشیدی، شماره ۱۳، طبقه ۶  
کدپستی: ۱۹۹۷۷۴۳۷۸۱ - تلفن: ۰۲۱ ۲۲۰۹۶۱۳۲ - فکس: ۰۲۱ ۲۲۰۹۶۳۶۷  
شماره ثبت: ۴۹۵۳۷ - شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۰۸۸۹۵

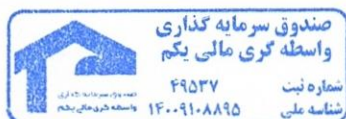
**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴,۸۱۱,۴۴۰	۱۷۲,۸۴۷,۰۶۷,۷۳۳,۰۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲,۹۳۰,۸۲۴,۶۹۰,۷۸۵	۲,۵۷۰,۳۷۲,۹۶۰,۱۹۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳۸۵,۵۹۸,۳۷۶,۲۹۹	۷	صندوق های سرمایه گذاری
۴,۱۶۷,۳۸۷,۲۶۷	۷۹,۲۵۶,۰۳۲,۰۹۵	۸	حساب های دریافتی
۷۰,۶۵۵,۲۵۱	۷۰,۲۳۵,۲۵۱	۹	موجودی نقد
۰	۱,۶۲۴,۵۴۸,۰۱۴	۱۰	سایر دارایی ها
<b>۱۲۲,۱۳۹,۲۸۷,۵۴۴,۷۴۳</b>	<b>۱۷۵,۸۸۳,۹۸۹,۸۸۴,۹۲۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>			
۵۶,۱۵۲,۱۷۰,۰۱۸	۱۷۹,۳۹۴,۹۵۴,۶۵۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳,۸۲۷,۵۵۸,۰۷۰	۶,۴۶۲,۴۷۰,۷۵۶	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۹,۹۷۹,۷۲۸,۰۸۸	۱۸۵,۸۵۷,۴۲۵,۴۰۸		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۲۲,۰۶۹,۳۰۷,۸۱۶,۶۵۵</b>	<b>۱۷۵,۶۹۸,۱۳۲,۴۵۹,۵۱۶</b>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲۱۱,۵۳۵</b>	<b>۳۰۴,۴۷۰</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

تأمین سرمایه بانک مکن (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۶۹۳۸۰ - شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵



\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

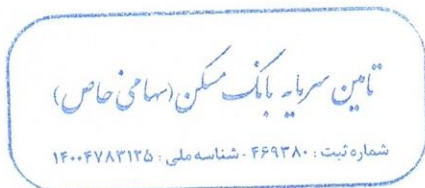
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال ۹۰,۵۹,۷۳۸,۸۹۳	ریال (۲۹,۴۴۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۳,۶۴۲,۸۴۲,۹۲۱,۶۳۲	۸۹۷,۰۵۲,۳۷۲,۱۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۳۹,۲۸۰,۸۵۲,۸۲۰	۴۱,۱۳۶,۸۰۶,۰۷۵
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۵۳,۷۹۱,۱۸۳,۵۱۳,۳۴۵</b>	<b>۹۳۸,۱۸۹,۰۴۸,۷۹۷</b>
<b>هزینه:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۱۵۸,۶۵۶,۶۰۷,۹۳۲)	(۵۰,۴۱۴,۸۷۸,۶۴۰)
سایر هزینه ها	۱۸	(۳,۷۰۲,۲۶۲,۵۶۲)	(۴۲۰,۳۴۶,۷۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۱۶۲,۳۵۸,۸۷۰,۴۸۴)	(۵۰,۸۳۵,۱۲۵,۳۷۶)
سود (زیان) خالص		<b>۵۳,۶۲۸,۸۲۴,۶۴۲,۸۶۱</b>	<b>۸۸۷,۳۵۳,۹۲۳,۴۲۱</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۴.۷۷٪	۰.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۰.۵۳٪	۰.۹۷٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۵۷۷,۰۶۱,۸۸۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۹۰,۹۵۴,۴۶۹,۸۹۴,۰۷۱
سود (زیان) خالص	-	۸۸۷,۳۵۳,۹۲۳,۴۲۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۷۷,۰۶۱,۸۸۸	۹۱,۸۴۱,۸۲۳,۸۱۷,۴۹۲

یادداشت های توضیحی، 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 دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم قابل معامله در سهام با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۰۸۸۹۵ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ تحت شماره ۱۱۷۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر طبق مصوبات مندرج در امیدنامه، سرمایه گذاری می‌نماید:

\* سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بانک تجارت، بانک ملت، بانک صادرات، بیمه البرز و بیمه اتکایی امین و از محل سودهای تقسیمی تعلق گرفته و یا منابع ناشی از فروش حق تقدم سهام موجود در صندوق.

\* واحدهای سرمایه گذاری صندوق در راستای انجام عملیات بازارگردانی.

\* هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

\* گواهی سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات مالی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

\* اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار و دارای سود حداقل تضمین شده

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران - سعادت آباد - بلوار فرهنگ - خیابان داود رشیدی پلاک ۱۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری واسطه‌گری مالی یکم در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.fi1fund.com](http://www.fi1fund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری واسطه‌گری مالی یکم که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

### ۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. و از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	وزارت امور اقتصاد و دارایی
۱۰۰٪	۱۰۰.۰۰۰	

### ۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق

مدیر و بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک مسکن است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ تاسیس و به شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران سعادت اباد، بلوار فرهنگ، خیابان داود رشیدی پلاک ۱۳.

### ۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق، سازمان حسابرسی است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۶ تاسیس و به شماره ثبت ۶۸۶۹۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۳۶۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر خیابان احمدیان پ۷.

### ۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ تاسیس و به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان آفریقا نبش خیابان عاطفی غربی برج صبا پلاک ۱۵۲ طبقه ۱۲ واحد ۱۲۳.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ خالص ارزش دارایی‌ها تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

#### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی و فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

#### ۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها به حساب دریافتی لحاظ می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

##### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۲ درصد از خالص ارزش دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۱ درصد از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداکثر ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۷۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم صندوق که حداکثر ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال خواهد بود.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد از خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف یک میلیارد ریال است.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه.

- مجموع هزینه های دسترسی به نرم افزار و تارنما و خدمات پشتیبانی، کارمزد متولی و کارمزد مدیر حداکثر ۲۰۰ میلیارد ریال است.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی، شامل مخارج نرم افزار، مخارج عضویت در کانون و مخارج ثابت نگهداری سرمایه‌گذاران می‌باشد که مخارج مذکور ظرف یک سال به صورت روزانه مستهلک شده می‌گردد.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹۲.۳۰٪	۱۱۲,۷۲۲,۱۴۶,۰۲۲,۹۶۵	۵۳,۳۹۰,۹۰۲,۸۰۳,۳۸۴	۹۳.۸۵٪	۱۶۵,۰۶۶,۳۷۶,۸۵۲,۸۲۲	۵۳,۳۹۰,۹۰۲,۸۰۳,۳۸۴	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۳۰٪	۶,۴۸۲,۰۷۸,۷۸۸,۴۷۵	۲,۶۲۵,۳۷۷,۳۰۰,۲۸۹	۴.۴۲٪	۷,۷۸۰,۶۹۰,۸۸۰,۲۵۰	۲,۶۲۵,۳۷۷,۳۰۰,۲۸۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۹۷.۶۰٪	۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴,۸۱۱,۴۴۰	۵۶,۰۱۶,۲۸۰,۱۰۳,۶۷۳	۹۸.۲۷٪	۱۷۲,۸۴۷,۰۶۷,۷۳۳,۰۷۲	۵۶,۰۱۶,۲۸۰,۱۰۳,۶۷۳	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	سپرده‌های بانکی
ریال	ریال		
۲,۹۳۰,۸۲۴,۶۹۰,۷۸۵	۲,۵۷۰,۳۷۲,۹۶۰,۱۹۳	۶-۱	
۲,۹۳۰,۸۲۴,۶۹۰,۷۸۵	۲,۵۷۰,۳۷۲,۹۶۰,۱۹۳		

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱-۶- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
	ریال		ریال	درصد				
۰.۴۲٪	۵۰۷,۹۷۲,۵۵۷,۹۸۴	۰.۰۹٪	۱۴۹,۶۱۲,۶۲۶,۲۰۰	۱۸	-	مختلف	کوتاه مدت	تجارت - ۱۰۴۴۵۷۲۷۴
۰.۰۶٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	بلند مدت	تجارت - ۶۱۷۴۸۴۳۸۴۶
۰.۰۱٪	۱۳,۸۲۳,۰۳۷,۸۵۶	۰.۰۱٪	۱۰,۸۴۱,۲۲۴,۹۹۰	۰	-	مختلف	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۷۳۱۱۶۳۰۰۰۸
۰.۴۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بلند مدت	صادرات - ۰۴۰۶۵۲۹۴۸۱۰۰۶
۰.۰۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلند مدت	صادرات - ۰۴۰۶۵۸۳۷۶۱۰۰۲
۰.۰۷٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	بلند مدت	صادرات - ۰۴۰۶۶۱۵۶۵۳۰۰۶
۰.۰۱٪	۶,۴۴۸,۲۲۱,۹۱۴	۰.۰۰٪	۴,۳۶۱,۱۵۷,۱۸۳	۰	-	مختلف	کوتاه مدت	مسکن - ۴۲۰۲۲۰۷۰۱۱۹۷
۰.۰۲٪	۲۲,۷۱۰,۸۷۳,۰۳۱	۰.۰۱٪	۲۵,۶۸۷,۹۵۱,۸۲۰	۰	-	مختلف	کوتاه مدت	ملت - ۹۶۳۸۶۸۷۴۶۷
۰.۹۶٪	۱,۱۷۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۱,۱۷۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	بلند مدت	ملت - ۹۶۴۰۹۴۴۷۰۷
۰.۲۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	بلند مدت	ملت - ۹۶۴۹۱۴۰۰۸۲
۰.۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	بلند مدت	ملت - ۹۷۸۹۳۳۸۹۹۰
<b>۲.۴٪</b>	<b>۲,۹۳۰,۸۲۴,۶۹۰,۷۸۵</b>	<b>۱.۴۶٪</b>	<b>۲,۵۷۰,۳۷۲,۹۶۰,۱۹۳</b>					

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۸۵,۵۹۸,۳۷۶,۲۹۹	۱,۷۸۳,۲۷۴
۰	۰	۳۸۵,۵۹۸,۳۷۶,۲۹۹	۱,۷۸۳,۲۷۴

صندوق واسطه گری مالی یکم

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۶۷,۳۸۷,۲۶۷	۵,۷۹۴,۶۶۹,۵۰۱	(۱۵,۷۰۳,۸۷۴)	مختلف	۵,۸۱۰,۳۷۳,۳۷۵	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۰	۷۳,۴۶۱,۳۶۲,۵۹۴	۰	-	۷۳,۴۶۱,۳۶۲,۵۹۴	۸-۱ سایر حساب‌های دریافتنی
۴,۱۶۷,۳۸۷,۲۶۷	۷۹,۲۵۶,۰۳۲,۰۹۵	(۱۵,۷۰۳,۸۷۴)		۷۹,۲۷۱,۷۳۵,۹۶۹	

۸-۱ طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار مبلغ مذکور پرداختی صندوق به شرکت تامین سرمایه بانک مسکن بابت بازارگردانی سهام صندوق دارایکم می باشد.

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۰,۰۷۵,۲۵۱	۶۹,۶۵۵,۲۵۱
۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
۷۰,۶۵۵,۲۵۱	۷۰,۲۳۵,۲۵۱

جاری-۱۱۳۵۶۶۵۵۱۰۰۳-ملی  
 پس انداز-۱۴۰۰۵۲۸۸۸۸۲-مسکن

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد مخارج مذکور ظرف طی دوره فعالیت صندوق باظرف یکسال هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج یکسال می باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۴۵۱,۹۸۶)	۱,۶۲۴,۵۴۸,۰۱۴
۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۴۵۱,۹۸۶)	۱,۶۲۴,۵۴۸,۰۱۴

مخارج نرم افزار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال
۱۱-۱	۷۵,۹۴۳,۱۴۲,۷۸۴	۶۷,۷۹۲,۳۳۴,۲۸۰
حسابرس	ریال	ریال
	۳۵۲,۹۳۹,۱۹۵	۱,۰۲۱,۳۸۹,۷۹۵
	۷۶,۲۹۶,۰۸۱,۹۷۹	۶۸,۸۱۳,۷۲۴,۰۷۵

۱۱-۱- مانده حساب مدیر صندوق به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی	۷۰,۰۶۹,۶۸۹,۷۴۶	۵۴,۳۳۲,۱۵۰,۰۹۳
نرم افزار صندوق	۶,۲۲۶,۳۹۲,۰۳۸	۱۳,۴۶۱,۵۵۴,۰۵۷
	۷۵,۹۴۳,۱۴۲,۷۸۴	۶۷,۷۹۲,۳۳۴,۲۸۰

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۷۶,۰۰۴,۰۱۳	۷۶,۰۰۴,۰۱۳	واریزی نامشخص
<u>۱,۱۶۶,۰۰۴,۰۱۳</u>	<u>۱,۱۶۶,۰۰۴,۰۱۳</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱,۱۵۳,۵۹۰,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۷,۰۱۷,۲۲۹	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۲,۰۴۸,۱۵۴,۲۲۶,۳۱۱	۵۷۶,۹۶۱,۸۸۸	۱۷۵,۶۶۷,۶۸۵,۴۴۲,۲۸۷	۵۷۶,۹۶۱,۸۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
<u>۱۲۲,۰۶۹,۳۰۷,۸۱۶,۶۵۵</u>	<u>۵۷۷,۰۶۱,۸۸۸</u>	<u>۱۷۵,۶۹۸,۱۳۲,۴۵۹,۵۱۶</u>	<u>۵۷۷,۰۶۱,۸۸۸</u>	

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۹,۴۴۰)	۹,۰۵۹,۷۳۸,۸۹۳	۱۴-۱
(۲۹,۴۴۰)	۹,۰۵۹,۷۳۸,۸۹۳	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					یادداشت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۹,۰۵۹,۷۳۸,۸۹۳	۰	۰	(۳۷۰,۸۷۸,۶۷۵,۵۱۷)	۳۷۹,۹۳۸,۴۱۴,۴۱۰	۱,۷۵۸,۱۱۸	۱۴-۱-۱
(۲۹,۴۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۲۹,۴۴۰)	۹,۰۵۹,۷۳۸,۸۹۳	۰	۰	(۳۷۰,۸۷۸,۶۷۵,۵۱۷)	۳۷۹,۹۳۸,۴۱۴,۴۱۰	۱,۷۵۸,۱۱۸	

صندوق واسطه گری مالی یکم  
بانک ملت

۱-۱-۱- مبلغ مذکور بابت شناسایی سود (زیان) حاصل از بازارگردانی سهام داریکم توسط بازارگردان می باشد .

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
یادداشت	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۳,۶۴۲,۸۴۲,۹۲۱,۶۳۲	۸۹۷,۰۵۲,۲۷۲,۱۶۲
	۵۳,۶۴۲,۸۴۲,۹۲۱,۶۳۲	۸۹۷,۰۵۲,۲۷۲,۱۶۲

خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۲,۵۰۳,۸۸۵,۳۷۲	(۲۵,۲۰۷,۰۰۰,۱۵۱,۱۸۶)	(۳۴,۴۲۴,۴۴۶,۸۱۸)	(۱۸۱,۱۸۱,۲۹۹,۰۴۰)	۱۰,۸۱۳,۶۵۳,۹۱۱,۰۱۲	(۱,۶۹۰,۴۱۰,۲۶۶,۵۴۸)	بانک تجارت
	۹,۹۶۱,۸۱۶,۰۶۹	(۱۹,۹۳۳,۸۱۹,۵۸۹,۲۰۳)	(۲۳,۶۱۱,۹۹۴,۵۳۸)	(۱۲۴,۲۷۳,۶۵۵,۴۶۱)	۴,۷۷۳,۰۲۵,۸۵۲,۹۵۴	(۱,۸۶۱,۶۷۸,۱۳۳,۵۱۷)	بانک صادرات
	۲۰,۰۳۱,۱۸۵,۰۴۵	(۶۷,۵۸۱,۳۲۶,۲۸۲,۵۷۶)	(۹۹,۷۱۵,۲۳۹,۱۵۴)	(۵۲۴,۸۱۷,۰۴۸,۱۷۹)	۳۶,۷۵۷,۵۵۱,۰۶۵,۸۹۱	۳,۴۶۸,۶۳۱,۲۷۰,۷۱۳	بانک ملت
	۳۰۶,۲۴۲,۱۵۱	(۱,۸۱۱,۲۹۹,۰۶۰,۶۹۹)	(۱,۷۸۰,۴۹۱,۸۶۶)	(۹,۳۷۱,۰۰۹,۸۲۱)	۵۱,۷۵۱,۴۰۱,۷۳۴	۳۲,۷۲۵,۱۵۱,۲۰۳	بیمه اتکایی امین
	۱,۹۹۰,۹۹۰,۳۴۵	(۴,۶۷۰,۷۷۹,۷۲۷,۷۷۶)	(۵,۶۵۵,۴۰۸,۰۷۵)	(۲۹,۷۶۵,۳۰۵,۶۵۸)	۱,۲۴۶,۸۶۰,۶۹۰,۰۴۱	۹۴۷,۷۹۴,۲۵۰,۳۱۱	بیمه البرز
	۴۴,۷۹۴,۱۱۸,۹۸۲	(۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴,۸۱۱,۴۴۰)	(۱۶۵,۱۸۷,۵۸۰,۴۵۱)	(۸۶۹,۴۰۸,۳۱۸,۱۵۹)	۵۳,۶۴۲,۸۴۲,۹۲۱,۶۳۲	۸۹۷,۰۵۲,۲۷۲,۱۶۲	

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۳۹,۲۸۰,۸۵۲,۸۲۰	۴۱,۱۳۶,۸۰۶,۰۷۵
سود سپرده بانکی	۱۳۹,۲۸۰,۸۵۲,۸۲۰	۴۱,۱۳۶,۸۰۶,۰۷۵

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
مختلف	مختلف	-	۱۸
۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
مختلف	مختلف	-	۰
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۰۸/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
مختلف	مختلف	-	۰
مختلف	مختلف	-	۰
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱,۱۷۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۳۷,۴۷۷,۶۱۱,۳۷۶	۱۸,۰۷۴,۰۲۹,۸۸۹	۱۸,۰۷۴,۰۲۹,۸۸۹	۱۸
۰	۳,۵۶۷,۱۲۳,۲۵۲	۳,۵۶۷,۱۲۳,۲۵۲	۲۰
۰	۲۶,۶۹۶,۳۳۶	۲۶,۶۹۶,۳۳۶	۰
۰	۲۹,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۲	۲۹,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۲	۲۳
۰	۵,۸۱۳,۷۹۴,۲۷۶	۵,۸۱۳,۷۹۴,۲۷۶	۲۳
۰	۴,۹۴۷,۸۵۶,۶۵۵	۴,۹۴۷,۸۵۶,۶۵۵	۲۳
۳,۶۵۹,۱۹۴,۶۹۹	۶۰,۰۷۵,۰۵۹	۶۰,۰۷۵,۰۵۹	۰
۰	۹,۵۶۸,۳۸۲	۹,۵۶۸,۳۸۲	۰
۰	۵۳,۸۸۳,۰۷۸,۸۸۵	۵۳,۸۸۳,۰۷۸,۸۸۵	۱۸
۰	۱۱,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۳	۱۱,۴۶۵,۷۵۳,۴۰۳	۱۸
۰	۱۱,۷۲۰,۵۴۷,۹۲۱	۱۱,۷۲۰,۵۴۷,۹۲۱	۲۳
۴۱,۱۳۶,۸۰۶,۰۷۵	۱۳۹,۲۸۰,۸۵۲,۸۲۰	۱۳۹,۲۸۹,۷۴۹,۷۰۰	

سپرده بانکی:

- کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۷۲۷۴-تجارت
- بلند مدت-۶۱۷۴۸۴۳۸۴۶-تجارت
- کوتاه مدت-۰۲۱۷۳۱۱۶۳۰۰۰۸-صادرات
- بلند مدت-۰۴۰۶۵۲۹۴۸۱۰۰۶-صادرات
- بلند مدت-۰۴۰۶۵۸۳۷۶۱۰۰۲-صادرات
- بلند مدت-۰۴۰۶۶۱۵۶۵۳۰۰۶-صادرات
- کوتاه مدت-۴۲۰۲۲۰۷۰۱۱۹۷-مسکن
- کوتاه مدت-۹۶۳۸۶۸۷۴۶۷-ملت
- بلند مدت-۹۶۴۰۹۴۴۷۰۷-ملت
- بلند مدت-۹۶۴۹۱۴۰۰۸۲-ملت
- بلند مدت-۹۷۸۹۳۳۸۹۹۰-ملت

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹,۷۰۱,۴۵۴,۰۴۱	۴۹,۴۲۷,۵۳۹,۶۵۳	مدیر صندوق
۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	متولی صندوق
۷۶,۴۳۸,۳۰۴	۲۵۶,۷۴۲,۵۵۸	حسابرس
.	۱۰۸,۳۳۵,۳۳۹,۴۱۶	بازارگردان
<b>۵۰,۴۱۴,۸۷۸,۶۴۰</b>	<b>۱۵۸,۶۵۶,۶۰۷,۹۲۲</b>	

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۴,۳۸۴,۶۹۵	۳,۳۱۶,۹۸۳,۶۳۷	هزینه نرم افزار
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۳۹,۶۷۴,۰۷۹	۳۲۱,۶۳۵,۲۶۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹۰۰,۲۵۰	۳,۶۴۳,۶۶۰	هزینه خدمات بانکی
<b>۴۲۰,۲۴۶,۷۳۶</b>	<b>۳,۷۰۲,۲۶۲,۵۶۲</b>	

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰	۶,۰۰۰	عادی	۰.۰۰	۶,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	وزرات امور اقتصادی و دارایی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
(۷۰.۰۶۹,۶۸۹,۷۴۶)	طی دوره	۴۹,۴۲۷,۵۳۹,۶۵۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق
(۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵)	طی دوره	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	کارمزد ارکان	متولی
(۳۵۲,۹۳۹,۱۹۵)	طی دوره	۲۵۶,۷۴۲,۵۵۸	کارمزد ارکان	حسابرس

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.