



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی

شماره ملی: ۱۴۰۱۲۵۰۰۹۴۷

شماره ثبت: ۵۶۰۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

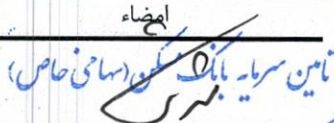
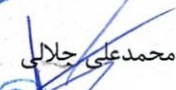
با سلام واحترام

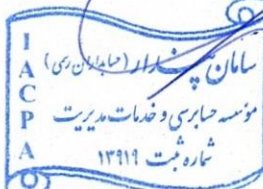
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی، مربوط به دوره مالی ۱ ماه و دو روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۰	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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 تأمین سرمایه بانک (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۶۹۳۸۰ شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵	شهاب الدین شمس	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر صندوق
 محمدعلی جلالی		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق



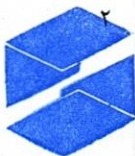
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
موجودی نقد	۵	ریال ۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها		.
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۰۰,۰۰۰

باتوجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام می باشد لذا ارائه نگردیده است.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	شهاب الدین شمس شماره ثبت: ۴۶۹۳۸۰ - شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۴۵
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و مدیریت خدمات سامان پندار	محمدعلی جلالی سازمان بورس و اوراق بهادار (سامان پندار) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شماره ثبت: ۱۳۹۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

هدف مسکن آتی

شماره ثبت: ۴۶۹۳۸۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۵۰۰۹۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ تحت شماره ۱۳۱۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ تحت شماره ۵۶۰۸۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۷ امیدنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 است.

باتوجه به اینکه تاسیس صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ بوده است و صندوق تا تاریخ صورت‌های مالی فعالیت نداشته، لذا صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه ای است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس maskanhmfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق رسمیت می یابد، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر هستند:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۰٪	۰	تامین سرمایه بانک مسکن
۰٪	۰	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۰٪	۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ و با شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان داودرشدی، شماره ۱۳ می باشد.

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران بلوار آفریقا خیابان عاطفی غربی برج صبا پلاک ۱۵۲ طبقه ۱۲ واحد ۱۲۳

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی ارکان سیستم که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۸ به شماره ثبت ۱۴۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بهجت آباد خیابان لارستان خیابان شهید حمید صدر پلاک ۳۵ واحد شماره ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی/افرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی/افرابورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی/افرابورسی عبارت است از ارزش بازار اوراق مشارکت بورسی/افرابورسی در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق مشارکت بورسی/افرابورسی. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق مشارکت بورسی/افرابورسی در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ میشود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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	معادل ۰/۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تاییدمتولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر دو درصد(۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمدثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد(۰.۰۲) سود حاصل از سپرده و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار(۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۵۰۰ و حداکثر ۱۹۰۰میلیون ریال خواهد بود								
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه برای مدیر	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در سه آیتم ذیل در صندوق اعمال شد: ۱- ۱،۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به ازای هر NAV(نماد) در یک سال ۳- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است. مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همانروز است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- معافیت 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مکرر مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۵- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۵-۱	۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱ سپرده قرض الحسنه به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد
قرض الحسنه ۱۴۰۰۵۳۸۶۸۶ بانک مسکن	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
		۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

قرض الحسنه ۱۴۰۰۵۳۸۶۸۶ بانک مسکن

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۶- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	مدیر صندوق- ذخیره کارمزد مدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۶-۱- مبلغ مذکور بابت افتتاح حساب به نام صندوق در شرف تاسیس بوده است.

۷- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۷-۱- از محل بدهی مربوطه ، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ تعداد ۳۵,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز و ۱۵,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری عادی صادر گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هدف مسکن آتی.
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره یک ماه و دو روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	کاربرد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
۰	۰	۰	کاربرد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۰	۰	۰	کاربرد ارکان	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی ارکان سیستم
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده گذاری در بانک مسکن	وابسته به مدیر	بانک مسکن

۹- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی هدف مسکن آتی نهاد داراییکم				
تعدیل شده برای معاصبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای معاصبه نسبت جاری	تعدیل شده بدون تعدیل	ارقام بدون تعدیل	
۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	جمع کل دارایی ها
۳۵,۰۰۱	۴۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳۵,۰۰۱	۴۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	جمع کل بدهی ها
۰	۰	۰	۰	جمع کل تعهدات
۳۵,۰۰۱	۴۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰,۰۷۰	۱,۲۵	۱,۰۰	۱,۰۰	نسبت جاری
		۱,۰۰	۱,۰۰	نسبت بدهی و تعهدات

۱۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 رویدادهایی که بعد از پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.