

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۱	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی_ بزرگمهر غربی_ کوی اسکو_ پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیادنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) نقاط ضعف سیستم نرم افزار و کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگیهای انجام شده به شرح زیر می باشد:

۱-۶) سود سهام دریافتی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود ارائه شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است. همچنین سود نقدی برخی از شرکتهای سرمایه پذیر با عنایت به تاریخ سررسید، علیرغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق، تاکنون دریافت نشده است.

۲-۶) با توجه به فروش قطعی برخی از سهام و اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بازار اول فرابورس حداکثر ۲۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
		سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس حداقل ۷۰ درصد از داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش
۲	ماده ۶۲ اساسنامه	ارزش روز داراییهای صندوق کمتر بودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش



<p>صورت‌های مالی و گزارش عملکرد دوره های منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ و صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ با تأخیر در تارنما و کدال بارگذاری شده است و صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ حسابرسی شده با تأخیر در تارنما بارگذاری شده است. گزارش عملکرد دوره های ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ در کدال و تارنما بارگذاری نشده است.</p>	<p>انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنما و کدال</p>	<p>ماده ۵۴ اساسنامه</p>	<p>۳</p>
<p>گزارش‌های دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰، ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ با تأخیر ارائه شده است و دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ ارائه نشده است.</p>	<p>گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی هر ۳ ماه یکبار، حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه</p>	<p>بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳</p>	<p>۴</p>
<p>برای دوره مالی ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، ۱۳۹۵/۱۲/۳۰، ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۶/۳۱</p>	<p>ارائه توضیحات مدیر به صورت کتبی به موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش شده توسط متولی حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه</p>		
<p>در خصوص مجمع ۱۳۹۵/۰۹/۲۲ با موضوع تصمیم گیری در خصوص تغییر ضامن نقدشوندگی و مجمع ۱۳۹۶/۰۶/۰۴ با موضوع تغییر هزینه نرم افزار صندوق</p>	<p>ثبت صورتجلسه مجمع در خصوص تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار</p>	<p>تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه</p>	<p>۵</p>
<p>شرکت صنایع کاغذ پارس</p>	<p>سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس مطابق با بخشنامه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار</p>	<p>ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۲۸</p>	<p>۶</p>
<p>-</p>	<p>برگزاری مجمع و تغییر مفاد امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب ترکیب داراییهای صندوقهای سرمایه گذاری در سهام</p>	<p>ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۷۳</p>	<p>۷</p>
<p>-</p>	<p>ارائه اطلاعات کامل و صحیح در بخش اهداف و الزامات سرمایه گذاری در تارنمای صندوق</p>	<p>کنترلی</p>	<p>۸</p>
<p>بدلیل آماده نبودن مدارک و مستندات مربوط به صندوق، اظهارنظر حسابرس با تأخیر صورت گرفته است.</p>	<p>اظهارنظر حسابرس در خصوص صورت‌های مالی ظرف مهلت مقرر</p>	<p>تبصره ۴ ماده ۵۴ اساسنامه</p>	<p>۹</p>



۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابررسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۸ آذر ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابررسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه خاتون موملی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹





شرکت کارگزاری بانک مسکن
Maskan Bank Brokerage co

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مهدی بحرالعلوم	شرکت کارگزاری بانک مسکن (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	شادی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر (سهامی خاص)	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانگ مسکن

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها :
ریال	ریال		
۴۲,۳۱۰,۲۴۴,۷۱۰	۷۷,۳۹۵,۲۱۲,۲۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
.	۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۸۸۸,۷۷۷,۵۴۶	۵,۹۲۲,۵۷۹,۲۰۲	۷	حسابهای دریافتی
۴۹,۲۴۹,۳۰۱	۶,۴۴۳,۳۹۱	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۰,۷۵۰,۳۷۰,۴۲۶	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	۹	جاری کارگزاران
۱۴۲,۰۴۳,۳۴۰	۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۱۰	سایر داراییها
۲۷۸,۶۱۹,۷۸۴	۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۱۴	۱۱	موجودی نقد
۵۶,۴۱۹,۳۰۵,۱۰۷	۱۱۲,۴۸۲,۱۷۲,۵۵۸		جمع داراییها
			بدهیها:
۱,۴۴۸,۱۰۸,۰۶۱	۲,۰۵۱,۳۲۷,۷۵۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۶,۷۸۰,۹۶۰	۲۴۲,۵۰۴,۳۷۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۵۹۴,۸۸۹,۰۲۱	۲,۲۹۳,۸۳۲,۱۳۱		جمع بدهیها
۵۴,۸۲۴,۴۱۶,۰۸۶	۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷	۱۴	خالص داراییها
۷,۴۵۰,۹۹۴	۸,۷۵۶,۲۲۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۰۸۰,۹۰۰,۲۳۷	۶,۴۲۸,۶۶۶,۱۲۵
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۴۰۵,۱۲۶,۰۲۷	۹۰۹,۹۳۲,۹۹۹
سود سهام	۱۷	۵,۶۱۷,۱۸۰,۱۱۹	۳,۲۴۷,۲۶۲,۲۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۹۱۵,۲۴۳,۶۷۶	۴,۱۵۱,۸۶۲,۵۸۰
سایر درآمدها	۱۹	-	۱,۰۱۰
جمع درآمدها		۱۶,۰۱۸,۴۵۰,۰۵۹	۱۴,۷۳۷,۷۲۴,۹۵۴

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۹۸۱,۵۲۶,۱۶۸	۱,۷۹۹,۷۷۶,۵۲۹
سایر هزینه ها	۲۱	۴۱۶,۱۷۵,۸۸۰	۳۱۵,۹۱۷,۰۵۹
جمع هزینه ها		۳,۳۹۷,۷۰۲,۰۴۸	۲,۱۱۵,۶۹۳,۵۸۸
سود (زیان) خالص		۱۲,۶۲۰,۷۴۸,۰۱۱	۱۲,۶۲۲,۰۳۱,۳۶۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۹.۲۹%	۲۵.۹۶%
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		۱۱.۴۵%	۴۰.۲۹%

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۵,۸۹۹	۳۱,۲۷۷,۳۳۰,۴۷۱	۷,۳۵۸	۵۴,۸۲۴,۴۱۶,۰۸۶
۱,۹۴۴	۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۴	۵۱,۹۵۸,۹۵۶,۴۴۴
(۴۸۵)	(۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۸)	(۹,۳۱۵,۷۸۰,۱۱۵)
-	۱۲,۶۲۲,۰۳۱,۳۶۶	-	۱۲,۶۲۰,۷۴۸,۰۱۱
-	۹,۴۶۶,۰۵۴,۲۴۹	-	-
۷,۳۵۸	۵۴,۸۲۴,۴۱۶,۰۸۶	۱۲,۵۸۴	۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن که صندوقی در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۶۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۶ شروع به فعالیت نموده و با اتمام دوره فعالیت ۲ ساله در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ تحت شماره ۲۸۹۴۹ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۴۹۴۲ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری نیز به ثبت رسیده. ضمناً به استناد مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۲ و تایید سازمان بورس اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ تمدید شده است. همچنین مدت فعالیت صندوق با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار مجدداً برای سه سال دیگر و تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۳ تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سپدی از دارایی های مالی و مدیریت این سپد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق فقط می تواند در دارایی های رهایی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد. صندوق در دارایی هایی به شرح زیر - سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس؛ - حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس؛ - اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد؛ الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛ ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد. ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران بلوار آفریقا خیابان کاج آبادی پلاک ۸۶ و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.maskanfund.com درج گردیده است.

۳-۱- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ شهریور ماه سال بعد تعیین شده، به استثناء اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان شهریور ماه سال بعد خاتمه می یابد.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	گروه مالی بانک مسکن	۶۰۰	۶۰
۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۲۰۰	۲۰
۳	شرکت کارگزاری بانک مسکن	۲۰۰	۲۰
		۱,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۲۶ با شماره ثبت ۹۶۲۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۸۶

۲-۳- متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه گذاری این سینا مدیر است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ به شماره ثبت ۴۲۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصرنرسیده به پارک وی، خیابان مهری، کوچه سوسن یکم، پلاک ۱۵، واحد ۵

۲-۴- ضامن نقدشوندگی صندوق؛ شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان فرهنگ، خیابان معارف، شماره ۱۳ طبقه ۶

۲-۵- حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانگ مسکن

یادداشت های توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بوری و فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بوری و 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت گواهی سپرده بانکی غیربوری یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بوری در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

الف) سود سهام : درآمد 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 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

ب) 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 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه
کارمزد متولی	سالانه ۲۵ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
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 آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* سقف هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق از مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال به ۳۰۰ میلیون ریال به تصویب رسید .

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین 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. 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانگ مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها		خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰.۲۹%	۵,۷۹۸,۳۱۵,۰۰۶	۵,۹۲۰,۹۵۸,۵۱۵	۶.۵۲%	۷,۰۷۰,۶۲۵,۵۵۲	۸,۲۹۲,۴۴۷,۰۳۳
۱.۱۸%	۶۶۷,۸۳۹,۹۸۰	۶۵۹,۲۵۹,۶۳۷	۰.۰۰%		
۸.۴۷%	۴,۷۷۵,۳۵۰,۷۵۰	۴,۸۲۸,۵۹۰,۵۹۳	۰.۰۰%		
۱۰.۴۰%	۵,۸۶۲,۴۹۷,۷۰۰	۶,۲۷۹,۸۰۹,۸۹۷	۳.۱۵%	۳,۴۱۷,۲۸۰,۱۳۹	۴,۲۲۶,۱۹۳,۱۳۷
۵.۱۹%	۲,۹۲۷,۵۶۲,۱۸۰	۲,۹۶۰,۸۲۴,۱۰۳	۶.۰۹%	۶,۶۱۱,۱۵۱,۰۱۰	۶,۵۶۲,۳۷۷,۹۰۴
۱.۹۶%	۱,۱۰۵,۸۲۵,۵۲۹	۹۴۵,۴۹۶,۵۳۳	۰.۰۱%	۶,۰۸۸,۵۲۳	۷,۵۹۳,۵۸۹
۸.۵۷%	۴,۸۲۸,۷۹۵,۰۹۰	۵,۲۰۴,۵۲۱,۶۳۹	۵.۲۹%	۵,۷۳۵,۴۵۵,۷۲۷	۵,۲۳۷,۸۹۹,۰۶۴
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	۵۳۹,۳۹۱	۶۰۲,۹۱۶
۶.۶۳%	۳,۷۳۳,۸۴۷,۲۲۳	۳,۶۱۱,۶۹۶,۳۶۲	۶.۸۳%	۷,۳۹۴,۴۷۷,۱۸۰	۸,۱۱۴,۰۷۷,۳۶۰
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%		
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%		
۰.۰۰%	.	.	۰.۴۶%	۴۹۷,۷۵۴,۹۱۲	۴۵۱,۰۸۴,۰۰۰
۰.۰۰%	.	.	۶.۰۱%	۶,۵۱۷,۹۰۳,۲۸۵	۷,۴۱۴,۹۱۱,۳۱۳
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	۴,۸۹۰,۴۶۴	۴,۶۹۴,۷۰۶
۳.۸۱%	۲,۱۴۶,۹۲۲,۲۹۴	۲,۱۸۷,۰۴۲,۲۴۲	۱۷.۹۶%	۱۹,۴۸۶,۱۱۴,۱۷۶	۱۶,۶۵۳,۸۷۳,۶۸۸
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%		
۴.۷۰%	۲,۶۵۲,۳۱۲,۱۱۱	۲,۷۲۷,۶۹۲,۹۰۹	۳.۴۳%	۳,۷۲۴,۱۶۴,۱۵۸	۳,۱۰۸,۹۴۵,۳۸۸
۹.۹۷%	۵,۹۱۸,۸۲۸,۲۶۳	۵,۹۰۵,۷۲۵,۵۳۵	۱۴.۳۷%	۱۵,۵۹۴,۱۴۷,۴۶۲	۱۴,۶۹۲,۲۵۶,۰۷۸
۰.۰۰%	.	.	۰.۶۵%	۷۰۷,۷۷۶,۲۲۸	۵۵۰,۸۵۱,۹۲۱
۳.۸۹%	۲,۱۹۲,۱۴۸,۵۸۴	۲,۱۸۶,۲۴۶,۴۶۹	۰.۰۰%		
				۴۶۴,۶۵۴,۳۶۶	۶۳۸,۲۸۷,۰۷۲
				۱۶۰,۰۱۶,۸۹۸	۱۵۸,۳۹۵,۷۰۷
				۲,۱۷۲,۸۰۹	۲,۸۰۳,۵۶۰
۷۵.۰۵%	۴۲,۳۱۰,۲۴۴,۷۱۰	۴۳,۲۲۰,۱۷۷,۶۹۴	۷۰.۷۶%	۷۷,۳۹۵,۲۱۲,۲۶۸	۷۶,۱۱۷,۲۹۴,۴۳۶

۶- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نام اوراق
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ارزشیابی		بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
.	۱۴.۷۰%	۱۶,۵۳۱,۶۷۸,۴۷۷	۱۲۹,۷۷۹,۳۳۷	۱۶,۴۰۱,۸۹۹,۱۴۰
.	۱.۶۱%	۱,۸۰۸,۶۹۴,۹۸۱	۳,۵۷۱,۱۳۲	۱,۸۱۱,۲۶۶,۱۱۳
.	۱۶.۳۱%	۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۲۷,۲۰۸,۲۰۵	۱۸,۲۱۳,۱۶۵,۲۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲,۸۸۴,۱۶۳,۹۲۲	۵,۷۳۳,۷۶۲,۰۰۳	(۴۰۱,۱۴۳,۹۹۱)	۲۵	۶,۱۳۴,۹۰۵,۹۹۴	سود سهام دریافتنی
.	۱۵۲,۵۳۳,۵۰۷	.	.	۱۵۲,۵۳۳,۵۰۷	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۴,۶۱۳,۶۲۴	۳۶,۲۸۳,۶۹۲	(۱۰,۶۷۱)	۱۱	۳۶,۲۹۴,۴۶۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲,۸۸۸,۷۷۷,۵۴۶	۵,۹۲۲,۵۷۹,۲۰۲	(۴۰۱,۱۵۴,۶۶۲)		۶,۳۲۳,۷۳۳,۸۶۴	

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۲۳,۱۷۲	۲,۵۲۳,۱۷۲	دریافتنی از سرمایه گذاران
۱,۰۷۸,۶۲۴	۱,۰۷۸,۶۲۴	سایر حسابهای دریافتنی
۴۵,۶۴۷,۵۰۵	۲,۸۴۱,۵۹۵	دریافتنی از سرمایه گذاران/ تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴۹,۲۴۹,۳۰۱	۶,۴۴۳,۳۹۱	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۵۰,۳۷۰,۴۲۶	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	(۳۶۵,۵۷۰,۸۵۸,۲۸۴)	۳۶۰,۰۹۹,۵۹۷,۵۹۳	۱۰,۷۵۰,۳۷۰,۴۲۶	شرکت کارگزاری
					کارگزاری بانک مسکن

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۰۴۳,۳۴۰	۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	(۳۱۷,۱۶۰,۰۵۰)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۴۳,۳۴۰	مخارج آبونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۳,۰۱۰	۰	حساب جاری شماره ۱۴۰۰۵۰۹۸۶۵۳ نزد بانک مسکن
	۱,۶۰۵,۱۲۷,۴۳۳	حساب سپرده ۱۰۴۴۵۵۶۴۶ بورس کالا تجارت
۱۷۸,۶۱۶,۷۷۴	۳,۷۸۱,۴۴۳,۷۸۱	حساب پشتیبان شماره ۴۲۰۰۰۰۰۰۵۴۴۷ نزد بانک مسکن
<u>۲۷۸,۶۱۹,۷۸۴</u>	<u>۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۱۴</u>	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۵,۲۲۱,۲۰۰	۰	مدیر صندوق
۴۹۲,۶۲۳,۴۷۰	۷۶۸,۸۴۰,۷۹۶	ذخیره کارمزد مدیر
۳۲,۷۰۸,۹۷۲	۶۶,۳۳۸,۴۳۹	ذخیره کارمزد متولی
۴۹۱,۸۶۹,۸۷۱	۱,۰۸۹,۵۷۳,۳۵۹	ذخیره کارمزد ضامن
۱۲۵,۶۸۴,۵۴۸	۱۲۶,۵۷۵,۱۶۴	ذخیره کارمزد حسابرسان
<u>۱,۴۴۸,۱۰۸,۰۶۱</u>	<u>۲,۰۵۱,۳۲۷,۷۵۸</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۰,۹۸۹,۰۲۷	۲۲۹,۸۸۴,۸۵۷	ذخیره تصفیه
۱۵,۷۰۴,۳۸۷	۱۲,۳۱۸,۹۱۰	سایر حسابهای پرداختنی
۸۷,۵۴۶	۳۰۰,۶۰۶	واریزی نامشخص
<u>۱۴۶,۷۸۰,۹۶۰</u>	<u>۲۴۲,۵۰۴,۳۷۳</u>	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۷,۳۷۳,۴۲۲,۰۸۶	۶,۳۵۸	۱۰۱,۴۳۲,۱۱۵,۰۲۸	۱۱,۵۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۴۵۰,۹۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۷۵۶,۲۲۵,۳۹۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۴,۸۲۴,۴۱۶,۰۸۶</u>	<u>۷,۳۵۸</u>	<u>۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷</u>	<u>۱۲,۵۸۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۰۶,۳۳۷,۳۷۳	۲,۸۴۹,۸۸۲,۴۴۴	۱۵-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
۸۰,۷۶۴,۳۵۹	۱۵۹,۷۵۴,۷۵۹	۱۵-۲ خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام در بورس و فرا بورس
۲۴۱۵۶۴۳۹۳	۲,۰۷۱,۲۶۳,۰۳۴	۱۵-۳ خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۶,۴۲۸,۶۶۶,۱۲۵	۵,۰۸۰,۹۰۰,۲۳۷	

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۴۵,۹۱۹,۷۶۶	.	.	.	.	.
	۱۸۱,۳۳۷,۵۵۳	(۳۰۱,۹۳۹,۰۲۸)	۲۰,۲۱۰,۶۵۶	۱۹,۱۰۲,۶۹۹	۴,۰۸۳,۱۶۵,۴۷۳	۳,۸۲۰,۵۳۹,۸۰۰
	(۲۱۵,۱۲۳,۳۴۸)	.	.	.	.	.
	۸۷,۴۲۶,۴۴۳	.	.	.	.	.
	۲۶,۱۹۲,۷۸۹	.	.	.	.	.
	۲۷۵,۲۰۶,۱۳۲	.	.	.	.	.
	۱۰۶,۹۱۲,۷۹۴	.	.	.	.	.
	۷,۳۸۹,۵۱۳	(۲,۴۴۱,۴۸۵,۶۷۱)	۱۹,۱۰۷,۶۲۷	۱۸,۰۶۰,۱۲۱	۵,۸۹۶,۳۴۲,۱۲۳	۳,۶۱۲,۰۲۴,۲۰۰
	۷۸۱,۱۲۷,۳۳۲	.	.	.	.	.
	۸۵,۰۶۳,۶۷۰	.	.	.	.	.
	۸۵,۳۷۷,۹۱۷	.	.	.	.	.
	۶,۰۹۵,۱۳۱	.	.	.	.	.
	۷,۹۱۹,۰۱۹	۱۰۰,۸۲۰,۸۷۷	۱۸,۶۰۷,۶۵۵	۱۷,۵۸۷,۶۰۸	۳,۳۸۰,۵۰۵,۴۶۰	۳,۵۱۷,۵۲۱,۶۰۰
	۸۰۳,۵۵۵,۷۴۴	۸۵,۱۳۰,۷۰۲	۱۳,۴۹۵,۸۰۷	۱۲,۷۵۵,۹۴۶	۲,۴۳۹,۸۰۶,۷۴۵	۲,۵۵۱,۱۸۹,۲۰۰
	۴۷,۲۱۰,۸۹۳	۴۸۸,۴۸۲,۸۵۸	۲۲,۵۳۳,۵۶۴	۲۱,۲۹۸,۲۷۰	۳,۷۲۷,۲۳۹,۳۰۸	۴,۲۵۹,۶۵۴,۰۰۰
	(۱,۴۲۵,۵۶۵)	(۳۹۲,۲۴۱,۶۷۰)	۱۸,۴۰۳,۲۱۲	۱۷,۳۹۴,۳۵۰	۳,۸۳۵,۸۱۴,۱۰۸	۳,۴۷۸,۸۷۰,۰۰۰
	(۱,۹۹۸,۹۵۳)	۹,۸۱۷,۴۵۴	۱۳,۹۱۲,۰۱۶	۱۳,۶۱۲,۵۴۰	۲,۶۸۵,۱۶۵,۹۹۰	۲,۷۲۲,۵۰۸,۰۰۰
	۱۱۰,۸۶۰,۹۷۳	.	.	.	.	.
	(۶۹,۱۵۸,۴۹۲)	.	.	.	.	.
	۲۲۸,۲۵۲,۵۳۷	(۱۱۷,۱۷۱,۱۱۱)	۷۹۰,۴۱۴	۷۴۷,۰۸۱	۲۶۵,۰۴۹,۸۱۶	۱۴۹,۴۱۶,۲۰۰
	۴۹,۲۵۸,۲۳۲	.	.	.	.	.
	۲۰۶,۶۷۴,۶۹۴	.	.	.	.	.
	۶۱,۰۶۳,۹۲۳	.	.	.	.	.
	(۵۷۳,۰۵۶)	.	.	.	.	.
	۱۱۴,۷۶۰,۳۴۹	.	.	.	.	.
	۱۷۱,۰۷۲,۲۵۳	.	.	.	.	.
	۶۳,۸۳۰,۴۲۷	.	.	.	.	.
	۴۴,۸۵۴,۸۷۰	.	.	.	.	.
	۶۶,۳۷۲,۶۷۰	.	.	.	.	.
	۴۶,۰۹۱,۵۸۸	.	.	.	.	.
	(۵۳,۹۰۱,۹۷۱)	.	.	.	.	.
	۴,۲۹۰,۵۰۶	.	.	.	.	.
	۳,۷۷۱,۹۳۶,۲۴۳	(۲,۴۴۹,۰۸۵,۵۸۹)	۱۲۷,۰۶۰,۹۵۱	۱۲۰,۵۵۸,۶۱۵	۲۶,۳۱۳,۱۸۹,۰۲۳	۲۴,۱۱۱,۷۲۳,۰۰۰

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۷۱,۹۳۶,۲۴۳	(۲,۴۴۹,۰۸۵,۵۸۹)	۱۲۷,۰۶۰,۹۵۱	۱۲۰,۵۵۸,۶۱۵	۲۶,۳۱۳,۱۸۹,۰۲۳	۲۴,۱۱۱,۷۲۳,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۷۴۲,۶۶۳,۳۱۱	۸۹,۸۳۴,۰۳۶	۶,۴۱۶,۸۵۵	۶,۰۴۰,۵۸۴	۱,۱۰۵,۸۲۵,۲۲۵	۱,۲۰۸,۱۱۶,۸۰۰	داروسازی اسوه
(۳۶۹,۱۸۲,۶۵۱)	.	.	.	.	.	داده پردازی ایران
(۶۱,۳۸۳,۳۸۲)	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
۴۰,۹۵۰,۹۴۵	۲۸۸,۷۳۱,۰۱۶	۱۳,۲۶۸,۱۰۴	۱۲,۹۸۲,۵۰۰	۲,۲۸۱,۵۱۸,۳۸۰	۲,۵۹۶,۵۰۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
(۱۷۸,۹۵۵,۰۰۱)	.	.	.	.	.	سایپا
۹۴۳,۹۹۸,۹۹۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ
۳۴,۷۰۲,۷۸۹	(۴۶۷,۱۹۶,۰۲۶)	۱۰,۶۰۳,۵۴۱	۱۰,۰۲۲,۲۵۵	۲,۴۵۱,۰۲۱,۲۳۰	۲,۰۰۴,۴۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۳۵۴,۴۱۸,۶۳۲)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بهمن
۱۲,۲۱۹,۱۲۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
(۴۷,۹۰۵)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۱,۸۵۶,۷۹۰)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا فولاد
(۴۰,۰۸۸,۴۸۱)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت بیمه
(۳۰,۰۱۳,۸۲۵)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۴۶۳,۵۵۹,۲۶۳	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۳۸,۳۰۱,۵۵۸)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۶۷,۰۹۴,۲۲۷	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۳۷۸,۷۱۲,۸۰۵)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
(۹۳,۱۸۱,۱۸۹)	(۷۶۱,۳۳۵,۱۵۳)	۷,۶۷۳,۶۴۰	۷,۲۵۲,۹۶۵	۲,۱۹۶,۹۰۱,۵۴۷	۱,۴۵۰,۵۹۳,۰۰۰	شیشه و گاز
(۲۹,۳۰۴,۳۲۲)	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۱۴,۶۵۵,۷۶۶	.	.	.	.	.	شرکت اعتباری کوثر مرکزی
(۷۷,۷۴۱,۵۱۱)	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ
(۹۲,۹۹۶,۵۴۸)	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
۱۵۰,۴۲۵,۱۷۸	.	.	.	.	.	شرکت کی بی سی
۱۵۸,۵۱۱,۷۰۱	(۱۸۱,۸۰۸)	۱۵,۷۶۴	۱۴,۹۰۰	۳,۱۳۱,۱۴۴	۲,۹۸۰,۰۰۰	صنایع آذرب
(۵۰,۳۸۹,۹۲۷)	۶۶,۲۰۸,۰۰۵	۱۶,۰۰۱,۶۹۴	۱۵,۱۲۴,۴۸۲	۲,۹۲۷,۵۶۲,۳۱۹	۳,۰۲۴,۸۹۶,۴۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۶,۱۷۶,۵۳۴	۸۹,۷۰۰,۴۵۲	۸,۵۵۷,۱۰۲	۸,۰۸۸,۰۰۰	۱,۵۱۱,۲۵۴,۴۴۶	۱,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱۴۱,۴۷۵,۳۲۸	(۱۳۵,۰۹۸,۹۲۳)	۵,۶۹۳,۶۲۹	۵,۳۸۱,۴۹۹	۱,۲۰۰,۳۲۳,۵۹۵	۱,۰۷۶,۲۹۹,۸۰۰	صنعتی بهشهر
۹۲۳,۳۱۰,۲۱۶	(۱۳,۱۴۰,۱۳۳)	۱,۸۳۴,۹۵۴	۱,۷۳۴,۳۶۰	۳۵۶,۴۴۲,۸۱۹	۳۴۶,۸۷۲,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
(۳۶۵,۴۵۶,۲۰۷)	۲۲۵,۵۳۶,۳۵۲	۲۲,۸۹۸,۳۳۱	۲۱,۶۴۳,۰۴۵	۴,۰۵۸,۵۳۱,۲۷۲	۴,۳۲۸,۶۰۹,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۳,۳۸۶,۸۰۱)	.	.	.	.	.	قاسم ایران
(۲,۱۱۶,۴۱۰)	(۵۸,۴۱۰,۸۸۱)	۶,۰۴۱,۴۲۱	۵,۷۱۰,۲۲۹	۱,۱۸۸,۷۰۵,۰۳۱	۱,۱۴۲,۰۴۵,۸۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۱,۰۰۰,۰۷۲	.	.	.	.	.	کنترل خوردگی تکین کو
(۴۶۶,۸۷۹,۹۸۷)	.	.	.	.	.	کنتورسازی ایران
(۲,۵۳۸,۸۰۰)	.	.	.	.	.	کویر تایر
۱۳۱,۵۷۵,۴۵۳	۱۶۵,۸۰۶,۴۹۸	۲۶,۱۹۶,۳۲۱	۲۴,۷۶۰,۳۲۸	۴,۷۳۵,۲۸۴,۵۴۳	۴,۹۵۲,۰۴۷,۶۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۲,۸۱۸,۵۴۳)	.	.	.	.	.	گروه دارویی سبحان
۷۲,۵۱۲,۳۱۸	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
۲۶,۵۲۳,۹۶۳	(۴۶۰,۸۲۸,۶۳۴)	۱۵,۹۶۲,۰۸۱	۱۵,۰۸۷,۰۳۴	۳,۴۴۷,۱۸۶,۳۱۹	۳,۰۱۷,۴۰۶,۸۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
(۷۸۰,۴۷۲,۲۴۵)	.	.	.	.	.	گروه بهمن
(۲۶,۰۲۷,۰۰۴)	.	.	.	.	.	گروه صنایع بهشهر ایران
۷۱,۶۹۰,۱۱۹	۸۲,۰۶۴,۴۹۲	۷,۶۹۱,۲۲۰	۷,۲۶۹,۵۹۱	۱,۳۵۶,۸۹۲,۸۹۷	۱,۴۵۳,۹۱۸,۲۰۰	گروه صنعتی رنا
۴,۱۰۸,۰۱۸,۹۱۷	(۳,۳۳۷,۳۹۶,۳۹۵)	۲۷۵,۹۱۵,۶۰۸	۲۶۱,۶۷۰,۲۹۷	۵۵,۱۳۳,۷۶۹,۷۹۰	۵۲,۳۳۴,۰۵۹,۴۰۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۰۸,۰۱۸,۹۱۷	(۳,۴۳۷,۲۹۶,۴۹۵)	۲۷۵,۹۱۵,۶۰۸	۲۶۱,۶۷۰,۲۹۷	۵۵,۱۳۳,۷۶۹,۷۹۰	۵۲,۳۳۴,۰۵۹,۴۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۸۰,۹۴۷,۴۹۱)	۷۸,۴۶۶,۹۰۸	۲۴,۰۹۹,۸۱۱	۲۲,۷۷۸,۶۳۶	۴,۴۳۰,۴۰۱,۸۴۵	۴,۵۵۵,۷۲۷,۲۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۱,۰۴۴,۰۱۵,۶۶۹	.	.	.	.	.	لبنیات پاستوریزه پاک
۲۳۴,۰۷۵,۴۲۶	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان ساینا
(۱,۲۵۳,۳۷۹)	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران
(۷,۴۰۴,۰۸۹)	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
۶۲,۲۹۱	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
(۱۹,۶۱۶,۳۷۶)	(۱۰۴,۶۱۶,۸۶۳)	۵,۸۶۱,۰۲۹	۵,۷۳۴,۸۶۷	۱,۳۴۰,۰۲۴,۳۶۶	۱,۱۴۶,۹۷۳,۴۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
(۷۲,۰۵۰,۹۰۲)	۱۴۴,۴۵۸,۸۵۶	۶۵,۹۴۵,۸۲۰	۶۲,۳۳۰,۶۴۵	۱۲,۱۹۳,۳۹۳,۶۷۹	۱۲,۴۶۶,۱۲۹,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۷,۲۴۴,۳۵۳)	.	.	.	.	.	مهرکام پارس
۴۰۵,۷۶۹	.	.	.	.	.	نفت پارس
۲۲۰,۳۶۷,۷۹۳	.	.	.	.	.	نیرو محرکه
۲۰۰,۹۳۰,۱	.	.	.	.	.	واسپاری ملت
۴۰,۱۶۹,۱۶۲	.	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
(۳۸,۲۶۷)	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
(۱۳,۳۸۰,۷۱۹)	(۴۴,۳۱۶,۸۹۱)	۳,۳۳۲,۷۲۹	۳,۱۵۰,۰۲۹	۶۶۷,۸۳۹,۹۳۳	۶۳۰,۰۰۵,۸۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۳۰۴,۳۸۳,۶۶۷)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملت
(۴۹۲,۵۶۰,۷۶۶)	۷۲۵,۷۰۵,۹۶۰	۲۴,۳۶۸,۱۷۴	۲۲,۹۲۷,۷۹۳	۳,۸۱۴,۶۴۶,۶۷۳	۴,۵۸۷,۵۵۸,۶۰۰	سنگ آهن گل گهر
(۶۸۷,۲۱۰,۷۲۷)	.	.	.	.	.	سیمان دورود
۳۱۲,۹۰۳,۸۰۵	(۱۷,۲۹۷)	۱۴,۸۱۰	۱۴,۰۰۰	۲,۷۸۸,۴۸۷	۲,۸۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
۴۰۰,۷۵۷,۸۶۲	۱,۳۶۵,۶۶۸,۳۵۸	۷۶,۵۳۶,۶۲۷	۷۴,۸۸۹,۰۷۱	۱۳,۵۶۰,۷۲۰,۳۴۴	۱۴,۹۷۷,۸۱۴,۲۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
(۵۱۵,۹۱۶,۵۲۷)	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
(۱۴۱,۹۸۴,۱۰۲)	(۱۴۷,۱۸۳,۶۹۵)	۴,۶۳۵,۰۴۵	۴,۵۳۵,۳۷۱	۱,۰۴۵,۰۶۷,۵۷۹	۹۰۷,۰۵۴,۲۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
.	۵۴۴,۰۲۰,۳۳۶	۱۴,۰۱۴,۹۰۲	۱۳,۲۴۶,۶۰۰	۲,۰۷۸,۰۳۸,۱۶۲	۲,۶۴۹,۳۲۰,۰۰۰	پاما
.	۳۸,۲۵۱,۴۴۵	۱,۷۹۱,۸۷۹	۱,۶۹۳,۶۴۷	۲۶۶,۹۹۳,۴۲۹	۳۳۸,۷۲۹,۴۰۰	بیمه ملت
.	۱۰۷,۹۰۵,۵۱۷	۲۱,۱۷۵,۳۹۳	۲۰,۰۱۴,۵۵۲	۳,۵۵۲,۸۱۴,۳۲۸	۴,۰۰۲,۹۱۰,۴۰۰	پتروشیمی خارک
.	۳۰,۱۷۰,۸۷۸	۴,۴۴۸,۷۵۳	۴,۳۵۲,۹۷۹	۸۳۱,۶۳۳,۱۹۰	۸۷۰,۵۹۵,۸۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	۲۲۲,۱۷۳,۸۶۱	۱۴,۸۶۰,۹۹۰	۱۴,۰۴۶,۲۹۷	۲۵۰,۸۱۷,۸۵۲	۲,۸۰۹,۲۵۹,۴۰۰	رادیاتور ایران
.	(۱۳۸,۰۷۰)	۲۱,۲۶۱	۴,۸۱۰	۱,۰۹۰,۹۱۹	۹۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	(۲۰۷,۲۳۰)	۱۷۸,۱۷۲	۱۷۴,۳۳۷	۲۴,۷۲۲,۲۲۱	۳۴,۸۶۷,۴۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
.	۹۰,۲۶۰,۹۸۰	۲۳,۶۴۸,۶۹۰	۲۲,۳۵۲,۲۵۹	۳,۵۲۱,۸۴۱,۰۴۹	۴,۴۷۰,۴۵۱,۸۰۰	فولاد خوزستان
.	(۵۹,۶۵۸,۶۳۷)	۶,۳۷۳,۵۹۵	۶,۰۲۴,۱۹۷	۱,۲۸۲,۱۰۰,۲۴۵	۱,۲۰۴,۸۳۹,۴۰۰	تولیدی شیشه و رازی
۱۶,۰۲۶,۹۷۹	.	.	.	.	.	امتیازتسهیلات مسکن ایران ماه ۹۴
.	۲,۳۰۱,۵۲۹,۹۶۵	۶۳,۳۹۳,۶۷۴	۵۹,۹۱۸,۴۱۶	۹,۵۵۸,۸۳۱,۱۶۵	۱۱,۹۸۳,۶۸۳,۲۰۰	آسان پرداخت پرشین
.	(۵۴۵,۱۹۱,۸۷۳)	۲۱,۰۶۵,۶۱۷	۲۰,۶۱۲,۱۴۸	۴,۶۱۵,۹۴۳,۷۰۸	۴,۱۲۲,۴۲۹,۶۰۰	پالایش نفت لاوان
.	۱۸۰,۷۴۸,۱۵۱	۱۷,۵۰۲,۸۰۹	۱۶,۵۴۳,۲۸۷	۳,۰۹۳,۸۶۳,۱۵۳	۳,۳۰۸,۶۵۷,۴۰۰	پتروشیمی سازند
.	۶۰,۱۴۴,۸۲۹	۶,۶۶۵,۹۲۷	۶,۵۲۲,۴۲۸	۱,۳۳۱,۱۶۲,۴۱۶	۱,۳۰۴,۴۸۵,۶۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
.	(۱,۳۴۲,۰۵۵,۹۶۱)	۱۸,۶۳۶,۶۳۲	۱۷,۶۱۴,۹۵۱	۴,۸۲۸,۷۹۴,۵۸۸	۳,۵۲۲,۹۹۰,۲۰۰	سخت آوند
.	(۸۰,۳۲۰,۰۰۰)	۸,۰۰۰	.	۸۰,۳۱۲,۰۰۰	.	اختیارخ فولاد
.	(۳۶۲,۹۸۹)	۱۲,۸۸۸	۱۲,۶۱۰	۲,۸۵۹,۴۹۱	۲,۵۲۲,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۲۰,۷۳۱,۳۲۵	۴,۸۵۰,۰۰۷	۴,۶۹۳,۷۶۸	۵۱۲,۴۷۸,۵۰۰	۵۳۸,۷۵۳,۶۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۴۳,۱۳۸,۰۳۴	۱۳,۵۴۱,۶۶۴	۱۲,۷۹۹,۱۲۳	۲,۴۹۰,۳۴۵,۹۷۹	۲,۵۵۹,۸۲۴,۶۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	۵۶۰,۶۳۹,۷۳۵	۲۸,۶۱۰,۷۱۱	۲۷,۹۹۴,۸۵۷	۴,۹۸۱,۷۲۶,۰۹۷	۵,۵۹۸,۹۷۱,۴۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
.	۴۹,۵۷۷,۲۱۱	۱۶,۲۴۱,۰۴۴	۱۵,۸۹۱,۴۴۷	۳,۰۹۶,۵۷۹,۶۹۶	۳,۱۷۸,۲۸۹,۴۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
.	۳۰,۹۴۳	۹,۶۰۱	۹,۰۷۵	۱,۴۸۶,۸۹۳	۱,۸۱۵,۰۰۰	لابراتوارداروسازی دکترعبیدی
.	(۱۰۷,۴۳۳)	۱۸,۷۹۱	۱۷,۶۶۰	۳,۶۱۶,۴۹۲	۳,۵۵۲,۰۰۰	داده پردازی ایران
.	۵۳۸,۰۵۱,۶۶۶	۱۵,۲۲۴,۱۵۱	۱۴,۳۸۹,۵۷۰	۲,۳۱۰,۳۳۸,۶۱۳	۲,۸۷۷,۹۱۴,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
.	(۱۳۷,۰۵۹,۳۲۷)	۳,۴۱۶,۵۵۵	۳,۳۴۲,۰۴۱	۷۹۸,۹۰۷,۹۰۱	۶۶۸,۶۰۸,۲۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
.	(۲۶۳,۳۳۳)	۱۷,۷۰۲	۱۶,۷۳۳	۳,۰۵۵,۵۵۸	۳,۳۴۶,۶۰۰	گروه صنعتی بوتان
۴,۲۳۵,۷۲۳,۵۷۹	۲,۰۴۵,۴۳۱,۴۸۵	۷۷۴,۳۳۸,۸۸۳	۷۳۸,۳۲۹,۵۸۱	۱۴۴,۱۰۷,۸۱۶,۲۵۱	۱۴۷,۶۶۵,۹۱۶,۲۰۰	
۱,۸۷۰,۶۰۳,۷۹۴	۸۰۴,۴۵۰,۹۵۹	.	.	.	.	تفاوت ناشی از تعدیل کارگزار
۶,۱۰۶,۳۲۷,۳۷۳	۲,۸۴۹,۸۸۲,۴۴۴	۷۷۴,۳۳۸,۸۸۳	۷۳۸,۳۲۹,۵۸۱	۱۴۴,۱۰۷,۸۱۶,۲۵۱	۱۴۷,۶۶۵,۹۱۶,۲۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۵۷۸,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	ح. شرکت کی بی سی
(۳۵,۷۸۳,۹۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	ح. کنترل خوردگی تکین کو
(۲,۴۲۴,۱۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	ح. تقدم سهام شرکت تابادح
۱۹,۳۳۴,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه گذاری مسکن
۱۳۴,۵۹۱,۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
(۵۲,۳۳۶,۷۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	ح. صنایع بهشهر (هلدینگ)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. لیزینگ رایان سایپا
(۱۱,۷۲۰,۸۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	ح. تقدم سهام شرکت وتوسمج
۰	(۱۹۳,۸۱۱,۲۶۷)	(۲,۸۴۱,۸۷۷)	(۲,۶۸۶,۰۸۴)	(۷۲۵,۵۰۰,۱۰۶)	۵۳۷,۲۱۶,۸۰۰	ح. سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۲,۴۷۴,۰۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه گذاری مسکن پردیس
۰	۱۷,۵۹۴,۶۰۲	(۶۹۳,۵۷۷)	(۶۵۵,۵۵۵)	(۱۱۲,۱۶۷,۲۶۶)	۱۳۱,۱۱۱,۰۰۰	ح. فولاد آلیازی ایران
۰	۳۳۵,۹۷۱,۴۲۴	(۱,۸۱۹,۰۱۷)	(۱,۷۱۹,۲۸۸)	(۴,۳۴۷,۸۷۱)	۳۴۳,۸۵۷,۶۰۰	ح. پارس خودرو
۸۰,۷۶۴,۳۵۹	۱۵۹,۷۵۴,۷۵۹	(۵,۳۵۴,۴۷۱)	(۵,۰۶۰,۹۲۷)	(۸۴۲,۰۱۵,۲۴۳)	۱,۰۱۲,۱۸۵,۴۰۰	جمع

۱۵-۳- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۶۰,۴۱۰,۰۲۲)	(۳۴,۸۳۰,۰۰۰)	۰	(۴۵,۰۲۵,۵۸۰,۰۲۲)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره کلتی پرسپولیس یزد سه ماهه
۱۳۷,۳۵۴,۷۱۰	۲۱۵,۶۹۴,۳۲۴	(۱۹,۰۷۸,۱۴۰)	۰	(۲۵,۳۲۱,۶۳۴,۸۶۰)	۲۵,۵۵۶,۴۰۷,۳۲۴	اوراق مرابحه فولاد مبارکه
۱۰۴,۲۰۹,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه اسلامی ۹۴۱۲۲۳
۰	۲۵۵,۹۶۵,۵۵۶	۰	۰	(۱۸,۵۹۸,۶۹۴,۸۵۶)	۱۸,۸۵۴,۶۶۰,۴۱۲	سلف تیراهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
۰	۱۹۹,۴۲۲,۵۵۸	۰	۰	(۱۹,۳۵۸,۶۹۷,۱۷۱)	۱۹,۴۵۸,۱۱۹,۷۲۹	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱
۰	(۳,۱۵۰,۴۸۷)	(۱,۰۹۱,۸۵۰)	۰	(۱,۴۱۲,۷۱۸,۴۷۷)	۱,۴۱۰,۶۵۹,۸۴۰	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
۰	۱,۱۳۰,۱۰۸,۲۷۵	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰,۴۰۸,۶۱۹,۲۲۵)	۲۱,۵۵۴,۳۲۷,۵۰۰	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
۰	۲۱۶,۲۷۵,۱۶۳	۰	۰	(۱,۸۳۸,۷۲۴,۸۳۷)	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۰	۱۱۷,۳۵۷,۶۶۷	۰	۰	(۸۸۲,۶۴۲,۳۳۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۲۴۱,۵۶۴,۳۹۳	۲,۰۷۱,۲۶۳,۰۳۴	(۷۰,۵۹۹,۹۹۰)	۰	(۱۳۲,۷۴۷,۳۱۱,۷۸۱)	۱۳۴,۸۸۹,۱۷۴,۸۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۹۰۹,۹۳۲,۹۹۹	۱,۳۷۷,۹۱۷,۸۲۲	۱۶-۱	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام در بورس و فرا بورس
.	۱۲۷,۲۰۸,۲۰۵	۱۶-۲	خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۹۰۹,۹۳۲,۹۹۹	۱,۴۰۵,۱۲۶,۰۲۷		

۱۶-۱ - خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام در بورس و فرا بورس بشرح زیر میبایشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۴,۴۰۸,۳۵۸)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۱,۱۶۲,۷۸۱,۸۹۸	(۳۱۱,۷۵۴,۳۶۸)	۲۸,۰۷۶,۹۴۵	۲۸,۶۹۴,۶۳۹	۵,۷۷۰,۳۷۱,۸۲۴	۵,۶۱۵,۳۸۹,۰۴۰	۱,۴۵۴,۷۶۴	پتروشیمی مبین
.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
.	.	.	.	.	.	.	تولید نیروی برق دماوند
۱۶۵,۳۳۰,۲۶۲	.	.	.	.	.	.	داروسازی اسوه
.	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
۵۰۴,۳۱۲,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	گروه مینا (سهامی عام)
.	۱۵۶,۹۲۴,۲۹۷	۳,۵۷۵,۰۲۵	۳,۶۵۳,۶۷۵	۵۵۰,۸۵۱,۹۳۱	۷۱۵,۰۰۴,۹۲۸	۲۰۶,۸۸۸	گروه صنایع کاغذ پارس
(۳,۴۰۰,۲۷۱)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
.	(۲۵۶,۵۳۸)	۶,۴۸۰	۶,۶۲۳	۱,۵۳۹,۴۳۵	۱,۲۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۳۶,۷۱۹,۶۸۷)	۹۹۶,۰۵۳,۸۸۵	۴۲,۴۲۷,۶۷۷	۴۳,۳۶۱,۰۸۶	۷,۴۰۳,۶۹۲,۷۰۷	۸,۴۸۵,۵۳۵,۳۵۵	۱,۳۷۸,۶۴۱	پالایش نفت تبریز
.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
.	.	.	.	.	.	.	لینیات پاک
.	۴۶,۹۲۷,۴۶۲	۲,۵۰۷,۷۱۳	۲,۵۶۲,۸۸۲	۴۴۹,۵۴۴,۵۵۲	۵۰۱,۵۴۲,۶۱۰	۲۲۴,۹۰۷	بهمن لیزینگ
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بهمن
۹۳,۵۰۳,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
(۳۵,۶۸۵,۸۱۳)	۶۱۵,۲۱۸,۷۶۴	۱۸,۸۱۱,۰۰۰	۱۹,۲۲۴,۸۴۲	۳,۱۰۸,۹۴۵,۳۹۴	۳,۷۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
(۷۵,۹۱۴,۱۴۷)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا
۸,۵۸۰,۳۴۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۵۹,۶۹۴,۹۱۳)	.	.	.	.	.	.	باما
(۵۸,۳۸۹,۳۳۷)	۲۲۶,۲۴۳,۴۵۳	۱۸,۲۹۶,۳۵۰	۱۸,۶۹۸,۷۶۸	۳,۳۹۶,۰۱۱,۵۲۹	۳,۶۵۹,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۶,۰۲۸,۸۱۱	۱۱۸,۷۸۰,۴۴۶	۷,۰۸۶,۶۴۹	۷,۲۴۲,۵۵۵	۱,۲۸۴,۲۲۰,۰۹۸	۱,۴۱۷,۳۲۹,۷۴۸	۱,۵۲۷,۲۴۴	پارس خودرو
(۸۴,۶۵۸,۰۳۶)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۲۷,۰۱۴۹,۶۱۷)	۸۶۰,۶۶۴,۸۹۳	۱۲,۵۳۶,۹۲۵	۱۲,۸۱۲,۷۳۸	۱,۶۲۱,۳۷۰,۴۵۶	۲,۵۰۷,۳۸۵,۰۱۲	۵۹۹,۵۶۶	فولاد خوزستان
(۵,۹۶۱,۰۴۰)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۷۵,۷۲۶,۵۴۹)	.	.	.	.	.	.	سخت آژند
.	(۱,۱۵۸,۲۰۸)	۲۳,۹۶۰	۲۴,۴۸۸	۵,۹۰۱,۷۶۰	۴,۷۹۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
.	۵۲۵,۶۰۸,۴۹۱	۲۳,۴۱۱,۶۱۶	۲۳,۹۲۶,۶۷۱	۴,۱۰۹,۳۷۶,۳۲۹	۴,۶۸۲,۳۳۳,۱۰۷	۱,۷۳۲,۲۶۹	سرمایه گذاری مسکن الوند
.	(۳۴۲,۱۶۱,۹۵۸)	۷,۱۲۵,۸۶۲	۷,۲۸۲,۶۳۰	۱,۷۵۲,۹۲۵,۷۶۶	۱,۴۲۵,۱۷۲,۳۰۰	۱۱۲,۱۳۰	شر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۹۰۹,۹۳۲,۹۹۹	۲,۹۹۱,۰۹۰,۶۱۹	۱۶۳,۸۸۶,۱۰۱	۱۶۷,۴۹۱,۵۹۹	۲۹,۴۵۴,۷۵۱,۷۸۱	۳۲,۷۷۷,۲۲۰,۱۰۰	.	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰۹,۹۳۲,۹۹۹	۲,۹۹۱,۹۰۶,۱۹	۱۶۳,۸۸۶,۱۰۱	۱۶۷,۴۹۱,۵۹۹	۲۹,۴۵۴,۷۵۱,۷۸۱	۳۲,۷۷۷,۲۲۰,۱۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	
•	۱,۸۵۱,۳۶۱,۹۸۰	۵۲,۳۶۰,۲۶۱	۵۳,۵۱۲,۱۸۸	۸,۵۱۴,۸۱۷,۸۵۲	۱۰,۴۷۲,۰۵۲,۲۸۲	۳۲۳-۱۲۱	
•	(۲۴۴,۳۶۲,۶۲۸)	۸,۸۹۴,۲۲۰	۹,۰۸۹,۸۹۳	۲,۰۰۵,۱۲۲,۵۳۵	۱,۷۷۸,۸۴۴,۰۰۰	۱۶۲۶۰۰۰	
•	(۸۵,۴۶۲,۵۷۵)	۴,۱۵۷,۱۷۰	۴,۳۴۸,۶۲۸	۹۰۸,۴۹۰,۷۳۱	۸۳۱,۲۳۳,۹۵۴	۴۷۷۲۸۷	
•	(۴۲,۵۴۳)	۶,۳۱۲	۶,۳۴۹	۱,۲۷۲,۳۹۴	۱,۲۴۲,۴۱۲	۵۲۶	
•	(۲۲۳,۰۴۲)	۴,۶۳۹	۴,۷۴۱	۱,۱۴۱,۴۶۸	۹۲۷,۸۰۶	۲۳۳	
•	(۶۲,۰۷۵۳)	۱۰,۹۷۵	۱۱,۲۱۷	۲,۸۰۳,۵۶۱	۲,۱۹۵,۰۰۰	۱۰۰۰	
•	(۵,۳۴۷,۱۱۳)	۶۷۴,۳۷۰	۷۴۱,۰۵۳	۱۴۲,۹۳۴,۰۰۶	۱۴۰,۰۰۰۲,۳۱۶	۱۷۰,۹۴۴	
•	(۱۳۳,۸۱۹)	۵۰	۴,۳۰۷	۵۵۰,۳۶۲	۴۳۰,۹۰۰	۵۰	
•	(۱۱,۴۱۵,۳۶۸)	۱,۰۶۰,۷۹۲	۱,۰۸۴,۱۳۱	۲۲۱,۳۲۸,۸۱۲	۲۱۲,۱۵۸,۴۶۷	۲۶۴,۸۶۷	
•	(۱۵۰,۰۴۰,۱۱۷۱)	۳,۷۸۷,۵۰۰	۳,۸۷۰,۸۲۵	۹۰۰,۳۴۲,۸۶۶	۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
•	(۵۰,۷۰۸۰,۴۳۷)	۹,۲۴۶,۱۰۹	۹,۴۴۹,۵۲۴	۲,۳۲۷,۶۰۶,۳۳۳	۱,۸۴۹,۲۲۱,۸۲۹	۱,۳۲۹,۴۱۹	
•	(۷۱,۱۱۸,۷۴۴)	۶,۰۰۰,۷۲۸	۶,۱۲۳,۷۴۴	۱,۲۵۹,۱۳۰,۸۴۷	۱,۲۰۰,۱۴۵,۵۹۵	۱,۲۱۱,۰۴۵	
•	(۱,۱۸۴,۰۴۰,۶۲۲)	۱۸,۴۶۹,۶۵۲	۱۸,۸۷۵,۹۸۲	۴,۸۴۰,۶۰۵,۳۵۰	۳,۶۹۳,۹۳۰,۳۶۴	۱,۲۹۵,۲۰۷	
•	(۱۰۰,۰۹۶,۰۶۱)	۲۶,۰۷۴,۹۳۶	۲۶,۶۴۸,۳۰۰	۵,۲۶۲,۳۵۹,۹۳۵	۵,۲۱۴,۹۸۷,۲۰۰	۲,۸۱۸,۹۱۲	
•	(۲۲,۷۰۴,۷۱۷)	۴,۸۵۸,۵۴۰	۴,۹۶۵,۴۲۸	۹۸۴,۵۸۸,۷۳۰	۹۷۱,۷۰۷,۹۸۱	۵۳۴,۱۹۹	
•	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۱	۱۱,۹۰۳,۹۴۹	۱۲,۱۶۵,۸۲۶	۲,۱۸۵,۹۶۳,۰۱۴	۲,۳۸۰,۷۸۹,۸۰۰	۱,۱۵۰,۱۴۰	
•	(۱۵,۱۷۵,۳۸۲)	۳,۶۳۷,۷۱۶	۳,۷۱۷,۷۴۶	۷۳۵,۳۶۳,۱۳۲	۷۲۷,۵۴۳,۲۱۲	۵۴,۹۶۷	
•	(۲۶۵,۵۷۰)	۲۶,۹۴۰	۲۷,۵۲۲	۶۰,۹۹۰,۹۷	۵,۳۸۸,۰۰۰	۱۰۰۰	
•	۹۰,۰۷۶,۳۳۶	۶,۵۱۷,۱۲۰	۶,۶۶۰,۴۹۷	۱,۲۰۰,۱۷۰,۰۴۷	۱,۳۰۳,۴۲۴,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰	
•	(۴۹,۰۸۹)	۱۰۶,۸۸۵	۱۰۹,۴۳۷	۲۱,۱۸۹,۷۶۷	۲۱,۳۷۷,۰۰۰	۱۰۰۰	
•	(۹۸,۶۸۳,۴۷۷)	۲۴,۴۹۱,۰۸۵	۲۵,۰۲۹,۸۸۹	۴,۹۶۹,۳۷۹,۴۹۱	۴,۸۹۸,۲۱۶,۹۸۸	۲,۵۳۵,۳۰۹	
•	(۰۴,۴۴۴,۸۹۸)	۲۲,۰۰۹,۰۰۰	۲۲,۴۹۳,۱۹۸	۴,۷۶۱,۷۴۲,۷۰۰	۴,۴۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
•	۲۳۸,۳۰۱	۱۸,۴۹۰	۱۸,۸۹۷	۳,۴۲۲,۳۱۲	۳,۶۹۸,۰۰۰	۱۰۰۰	
•	۵۷,۴۰۹,۳۳۴	۲,۲۷۸,۳۷۲	۲,۳۲۸,۳۴۴	۲۹۳,۳۲۸,۴۰۰	۴۵۵,۶۵۴,۴۰۰	۳۲۶,۴۰۰	
•	(۸۰۸,۹۱۲,۹۹۸)	۱۷,۳۶۰,۹۰۸	۱۷,۶۴۰,۶۴۹	۴,۳۲۶,۱۹۳,۱۳۷	۳,۴۵۲,۱۸۱,۶۹۶	۴۸۵,۹۴۹	
•	(۱۷۳,۶۳۲,۷۰۶)	۲,۳۴۷,۰۰۰	۲,۳۹۸,۶۳۴	۶۲۸,۲۸۷,۰۷۲	۶۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
•	(۶۳,۵۲۵)	۲,۷۲۵	۲,۷۸۵	۶۰,۲۹۱۶	۵۴۴,۹۰۰	۱۰۰	
•	۶۷۷	•	۱۵,۴۲۴	۲۰,۵۴۸,۸۹۹	۲۰,۵۶۵,۰۰۰	۱۵۰۰	
•	۲۷۱,۲۸۰	•	۵۳,۴۰۲	۷۰,۸۷۷,۱۱۸	۷۱,۲۰۲,۰۰۰	۶۰۰۰	
•	۱,۳۲۹,۰۳۲	•	۵۱,۲۷۸	۶۶,۹۶۹,۶۹۰	۶۸,۳۷۰,۰۰۰	۶۰۰۰	
•	۹۰۹,۹۳۲,۹۹۹	۱,۳۲۷,۹۱۷,۸۲۲	۳۹۰,۰۹۲,۳۴۵	۳۹۸,۸۵۰,۵۹۹	۷۶,۱۱۷,۲۹۶,۴۳۶	۷۸,۱۸۴,۱۵۵,۲۰۲	

۲-۱۶- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۱۲۹,۷۷۹,۳۳۷	(۱۱,۹۹۴,۱۶۳)	•	۱۶,۴۲۵,۸۸۷,۴۶۶	۱۶,۵۴۳,۶۷۲,۶۴۰	۱۶,۳۹۰	
•	(۳,۵۷۱,۱۳۲)	(۱,۳۱۴,۲۵۵)	•	۱,۸۱۳,۸۹۰,۶۲۷	۱,۸۱۰,۰۰۰,۷۲۴۰	۱,۸۱۰	
•	۱۲۷,۲۰۸,۳۰۵	(۲,۳۰۸,۴۱۸)	•	۱۸,۲۳۹,۷۷۸,۰۹۳	۱۸,۳۵۳,۶۷۹,۸۸۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان محاسب	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تقزیل	خالص درآمد سود سهام	
							ریال	ریال
شرکت کویر تابر							ریال	ریال
شرکت توسعه صنایع بهشهر								
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۷	۲۴۵,۴۸۳	۴,۱۷۳,۲۱۱	۲,۸۵۶	۴,۱۷۰,۳۵۵	۱۴۴,۹۰۱
شرکت ماشین سازی اراک								
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس								
شرکت پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۰۹۶	۴۲۵,۰۰۰	۴۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۲۳	۴۶۵,۴۸۱,۱۷۷	۱,۶۷۸,۹۸۷
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۹۰,۰۴۰
لیزینگ ایرانیان								
بهمن دیزل								
داروسازی نسوه								
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰	۴,۲۵۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۷۷۱	۳,۹۵۲,۲۲۹	۱,۶۳۱,۳۸۳
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	۱۱۰	۱,۱۵۰,۱۴۰	۱۲۶,۵۱۵,۴۰۰	۸,۶۳۸,۸۹۵	۱۱۷,۸۷۶,۵۰۵	۵۷,۹۲۵,۴۳۰
تولید نیروی برق دماوند								
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰		۱۳۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۹۳
تولید برق علویه مینا								
فراورده های نسوز ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۲	۳۵۰	۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۵	۳۲۲,۸۰۵	۱۵۸,۷۸۹,۹۱۵
گروه بهمن								
مینا	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۲۵۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰		۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۹۸
تايد واتر خاورمیانه								
پالایش نفت بندرعباس								
بانک پاسارگاد								
شیشه و گاز								
مدیریت انرژی امیدالپان هور	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۳۵۰	۷۶۴,۴۱۶	۲۶۷,۵۴۵,۶۰۰	۱۴,۵۵۵,۵۹۰	۲۵۲,۹۹۰,۰۱۰	۲۶۸,۲۱۸
گروه صنایع کاغذی پارس	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۰۰	۲,۶۱۵,۵۶۲	۲۶۱,۵۵۶,۲۰۰	۸,۹۹۵,۳۱۹	۲۵۲,۵۶۰,۸۸۱	۱۴۲,۴۳۹,۰۲۴
سخت آوند	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۸۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۲۹,۱۲۰	۳۸,۹۷۳	۵۶,۹۰۰,۱۴۷	۱۳۰,۰۵۶,۸۳۶
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۱,۳۰۰	۱۵۷,۷۳۴	۲۰۰,۰۵۴,۲۰۰	۱۴,۷۳۰,۵۳۱	۱۹۰,۳۲۳,۶۶۹	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۶۰	۹۱,۹۴۰	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
گروه صنعتی بوتان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۱۱	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۰۱۲	۹,۹۸۸	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
داده پردازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۶	۱۸۱,۲۵۴	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
فراورده های تزریقی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۳	۷۱۰	۵۰	۳۵,۵۰۰	۳,۱۸۷	۳۲,۳۱۳	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پاما	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۲۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۷	۱۸,۳۵۳	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۹۰۱	۸۷,۱۹۳,۰۹۹	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۳۴,۶۸۶	۳۶۱,۰۶۵,۳۱۴	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پتروشیمی شازند	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۶۰۰	۵۴۴,۰۰۰	۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۵,۱۷۳	۲۹۹,۵۲۴,۸۲۷	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
لابراتوار داروسازی عبیدی	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۱/۲۳	۱۲۴	۱۰۰	۱۲,۴۰۰	۶۵۲	۱۱,۷۴۸	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۵۵۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۲	۴۹۹,۳۷۸	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	۹۴۰	۱,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۷۵,۷۶۸	۸۶۴,۲۳۲	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
آهن و فولاد آرف	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	۴۵	۱,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳,۶۵۳	۴۱,۳۴۷	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
بهمن لیزینگ	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۳۰۰	۲۲۴,۹۰۷	۶۷,۴۷۲,۱۰۰	۵,۸۲۶,۷۵۲	۶۱,۶۴۵,۳۴۸	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پتروشیمی سین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۸۵۰	۱,۴۵۴,۷۶۴	۱,۲۳۶,۵۴۹,۴۰۰	۹۱,۰۱۵,۰۵۷	۱,۱۴۵,۵۳۴,۳۴۳	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۷۵۰	۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۶۹,۸۷۶	۶۸۰,۱۲۴	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پالایش نفت تهران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۲۰	۱,۳۰,۱۲۱	۱۴۷,۶۱۴,۵۲۰	۱۶,۲۸۱,۶۷۵	۱۴۱,۳۳۲,۸۴۵	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
سرمایه گذاری توکا فولاد	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۲۰	۱,۶۲۶,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۸,۸۸۲	۱۷۶,۹۴۱,۱۱۸	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
مینا	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۶۰	۴۸۵,۹۴۹	۷۷,۷۵۱,۸۴۰	۸,۵۷۵,۹۱۹	۶۹,۱۷۵,۹۲۱	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
رایان سایبا	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۳	۱۸۰,۲۴۷	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
رادیناتور ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳۵۰	۱,۳۹۵,۲۰۷	۴۵۳,۳۲۲,۴۵۰	۴۸,۲۷۳,۰۱۵	۴۰۵,۰۴۹,۴۳۵	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۳,۶۷۵	۱۴۴,۷۸۶,۳۲۵	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
ترکتورسازی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۴۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۹۵	۳۵۷,۴۰۵	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
ایران ترانسفو	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۶۲۰	۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۶۱,۵۸۴	۵۵۸,۴۱۴	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
گروه بهمن	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۲۰۰	۶۱۴,۰۰۰	۱۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۱,۸۴۰	۱۱۰,۰۶۰,۱۶۰	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۱	۱,۳۷۸,۶۴۱	۱۵,۱۶۵,۰۵۱	۱,۶۷۲,۶۸۴	۱۳,۴۹۲,۳۶۷	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
گل گهر	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۴,۷۰۹	۱۲۵,۰۱۵,۲۹۱	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
فولاد خوزستان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۴۰۰	۵۹۹,۵۶۶	۲۳۹,۸۲۶,۴۰۰	۲۳,۶۸۶,۵۵۸	۲۱۶,۱۳۹,۸۴۲	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
حفاری شمال	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۸۲۰	۱۲,۵۰۹,۱۸۰	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۱۰	۲,۸۱۸,۹۱۲	۳۱۰,۰۸۰,۳۲۰	۳۳,۵۲۷,۳۱۶	۲۷۶,۵۵۳,۰۰۴	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
پالایش نفت لاوان	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۲۰	۵۴,۹۶۷	۲۸,۵۸۲,۸۴۰		۲۵,۴۴۰,۱۹۳	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
تفاوت ناشی از برگشت سود سهام	۱۳۹۵						۱۵,۴۹۹,۵۵۸	۱۲۰,۰۵۶,۸۳۶
								۳,۲۴۷,۲۶۲,۲۴۰
								۵,۶۱۷,۱۸۰,۱۱۹
								۴۰,۱۴۳,۹۹۱
								۶,۰۰۲,۸۲۴,۵۵۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۶,۳۵۰,۹۷۳	۵۴۸,۶۶۸,۳۲۰	۱۸-۱
۳,۹۹۵,۵۱۱,۶۰۷	۳,۳۶۶,۵۷۵,۳۵۶	۱۸-۲
۴,۱۵۱,۸۶۲,۵۸۰	۳,۹۱۵,۲۴۳,۶۷۶	

سود سپرده و گواهی بانکی
سایر اوراق بهادار

۱۸-۱ سود سپرده و گواهی بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۲,۸۲۰,۹۵۷	۲۲۸,۳۶۱,۵۱۵	(۱۰,۶۷۱)	۲۲۸,۳۷۲,۱۸۶	۱۰	متعدد
.	۵۰,۵۱۳,۴۵۳	.	۵۰,۵۱۳,۴۵۳	۱۰	سپرده ممتاز نزد بانک مسکن
۶۳,۵۳۰,۰۱۶	۲۶۹,۷۹۳,۳۵۲	.	.		سپرده بانک تجارت
۱۵۶,۳۵۰,۹۷۳	۵۴۸,۶۶۸,۳۲۰	(۱۰,۶۷۱)	۲۷۸,۸۸۵,۶۳۹		برگشت تنزیل

۱۸-۲ سایر اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
.	۶۸۸,۵۰۳,۷۹۵	.	۶۸۸,۵۰۳,۷۹۵	۲۰	اجاره کاشی پرسپولیس یزد
۵۲۹,۰۴۷,۳۱۵	.	.	.	۲۰	اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
۶۵,۶۰۷,۴۴۹	۱,۹۸۵,۰۰۹,۰۶۹	.	۱,۹۸۵,۰۰۹,۰۶۹	۲۰	اوراق مشارکت مراهجه فولاد مبارکه
۳,۴۰۰,۸۵۶,۸۴۳	.	.	.		اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت
.	۲۶,۸۱۷,۹۰۵	.	۲۶,۸۱۷,۹۰۵	۲۰	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
.	۹,۵۹۰,۲۰۶	.	۹,۵۹۰,۲۰۶	۱۸.۵	رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
.	۶۵۶,۶۵۴,۳۸۱	.	۶۵۶,۶۵۴,۳۸۱	۲۰	رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۹۹۵,۵۱۱,۶۰۷	۳,۳۶۶,۵۷۵,۳۵۶	.	۳,۳۶۶,۵۷۵,۳۵۶		جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۱۰	.	سایر
۱,۰۱۰	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک نانک مسکن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۵,۳۸۳,۱۳۷	۱,۶۰۵,۵۷۰,۷۱۲	مدیر صندوق
۸۰۶,۱۷۶,۶۶۴	۱,۰۸۹,۵۷۳,۳۵۹	ضامن صندوق
۱۰۹,۰۸۲,۰۹۰	۲۲۱,۳۸۱,۹۶۱	متولی صندوق
۶۹,۱۳۴,۶۳۸	۶۵,۰۰۰,۱۳۶	حسابرس صندوق
۱,۷۹۹,۷۷۶,۵۲۹	۲,۹۸۱,۵۲۶,۱۶۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۱۷۲,۳۴۹	۹۸,۸۹۵,۸۳۰	هزینه تصفیه
۲۸۹,۷۲۲,۲۱۰	۳۱۷,۱۶۰,۰۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۲,۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۵,۹۱۷,۰۵۹	۴۱۶,۱۷۵,۸۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۶۶,۰۵۴,۲۴۹	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۹,۴۶۶,۰۵۴,۲۴۹	۰	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰.۹۲	۲۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار و مدیر صندوق
	۱,۱۷۴	عادی			
۲۳.۸۴	۶۰۰	ممتاز	وابسته مدیر صندوق	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
	۲,۴۰۰	عادی			
۷.۹۵	۲۰۰	ممتاز	وابسته مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری مسکن	صندوق
	۸۰۰	عادی			

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.

تعمیر مجوز فعالیت صندوق در تاریخ بعد از تاریخ ترازنامه به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار رسید.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری بانک مسکن میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی افشاء شده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)		
شرکت کارگزاری بانک مسکن	مدیر کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۱۳,۳۱۲,۵۱۱,۱۶۲	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵
		کارمزد مدیریت	۱,۶۰۵,۵۷۰,۷۱۲		۷۶۸,۸۴۰,۷۹۶

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۲۰ و مانده طلب (بدهی) به شرکت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی می باشد