

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	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

(حسابداریان رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ 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 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 امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 دوره مالی شش ماهه 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) 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 سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد گزارش در خصوص ذوب آهن اصفهان و تولید برق ماهتاب کرج
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد گزارش در خصوص سهم پالایش نفت تبریز، توسعه معادن روی ایران و صنایع ملی مس ایران
۲	ماده ۶۲ اساسنامه	کمتر بودن مجموع بدهیهای صندوق از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی دوره مالی مورد گزارش
۳	کنترلی	تزیل سود سهام دریافتی شرکتهای سرمایه پذیر متناسب با زمانبندی اعلام پرداخت از سوی شرکت	برای نمونه: آسان پرداخت پرشین سرمایه گذاری مسکن الوند
۴	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر قانونی	سخت آژند، ماشین سازی اراک، فرآورده های نسوز آذر، تولید برق عسلویه مپنا و ...
۵	ماده ۶۱ اساسنامه	دریافت تسهیلات مالی حداکثر به میزان ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق
۶	ابلاغیه ۹۵/ب/۴۴۰/۰۰۹	ثبت و شناسایی اوراق گواهی تقدم استفاده از تسهیلات مسکن تحصیل شده از محل سپرده سرمایه گذاری ممتاز در بانک مسکن	عدم شناسایی اوراق گواهی حق تقدم متعلق به صندوق
۷	تبصره ۴ ماده ۵۴ اساسنامه	ارائه گزارش حسابرس در خصوص صورتهای مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ ظرف ۲۰ روز از تاریخ دریافت	-



۷) 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 مورد مندرج در بند ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره و ... 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 حسابرس

۹) 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 حسابرسی، 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.

۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه خاتون موصی

شماره عضویت: ۸۶۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

شماره صفحه

۱	۱- صورت خالص داراییها
۲	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۳-۴	۳- یادداشتهای توضیحی :
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۲۵	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن براین باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی قابل پیش بینی بوده می باشد و به نحو درست و کافی در صورتهای مالی افشاء شده است.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



صندوق سرمایه گذاری
مشترک بانک مسکن
شماره ثبت ۲۸۹۲۹
کتابخانه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۴۹۲۲



سید محسن فاضلیان

شرکت تامین سرمایه بانک مسکن

مدیر صندوق

شادی چگینی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۷۷,۳۹۵,۲۱۲,۲۶۸	۱۳۷,۸۳۱,۶۷۸,۷۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۱۴	۱,۳۹۲,۶۵۶,۸۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۱۸,۳۱۲,۱۱۵,۳۶۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۲۹,۰۲۲,۵۹۳	۱,۶۲۹,۵۶۶,۹۵۹	۸	حسابهای دریافتی
۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	۶۸۷,۲۱۶,۱۶۹	۹	جاری کارگزاران
۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۲۶۵,۴۰۰,۰۲۲	۱۰	سایر دارایی ها
-	۲۵۲,۸۵۵,۶۳۹	۱۱	موجودی نقد
۱۱۲,۴۸۲,۱۷۲,۵۵۸	۱۶۰,۳۷۱,۴۸۹,۷۰۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۰۵۱,۳۲۷,۷۵۸	۱,۰۶۲,۷۷۶,۰۱۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۵۳,۵۰۷,۰۷۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
-	۲۲,۵۷۵,۴۷۶,۸۵۳	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۲۴۲,۵۰۴,۳۷۳	۵۶۹,۹۲۸,۶۳۵	۱۵	سایر حساب پرداختنی و ذخایر
۲,۲۹۳,۸۳۲,۱۳۱	۲۴,۳۶۱,۶۸۸,۵۷۴		جمع بدهی ها
۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷	۱۳۶,۰۰۹,۸۰۱,۱۳۱	۱۶	خالص دارایی ها
۸,۷۵۶,۲۲۵	۹,۷۴۷,۰۱۲		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن که صندوقی با سرمایه باز 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 غیر تجاری نیز به ثبت رسیده، ضمناً به استناد مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۲ و تأیید سازمان بورس اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ تمدید شده است. همچنین مدت فعالیت صندوق با تأیید سازمان بورس اوراق بهادار مجدداً برای سه سال دیگر و تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و هر شکل غیر مجاز می باشد. صندوق در دارایی هایی به شرح زیر می تواند سرمایه گذاری کند:

- 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 بازرگانی 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، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان معارف، پلاک ۱۲ و صندوق دارای شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- 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- ارکان صندوق

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:

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	تامین سرمایه بانک مسکن	۶۰۰	۶۰٪
۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۲۰۰	۲۰٪
۳	شرکت کارگزاری بانک مسکن	۲۰۰	۲۰٪
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان فرهنگ، خیابان معارف، شماره ۱۳، طبقه ۶

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ به شماره ثبت ۴۲۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتها استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، خیابان مهری، کوچه سوسن یکم، پلاک ۱۵، واحد ۵

ضامن صندوق: شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، سعادت آباد، میدان فرهنگ، خیابان معارف، شماره ۱۳، طبقه ۶

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها شهرستان تهران رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی ۶ ماهه 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.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منمکس 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 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 زמן به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منظور می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر صندوق	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 ۲-۳-۳ امیدنامه
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 ۰/۲ 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 صندوق می باشد.
هزینه تاسیس (هزینه پذیره نویسی)	ریال یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 بستنهایی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در ۴ آیتم ذیل: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها * صفر تا ۳۰۰۰۰۰ ریال (ضریب: ۰,۰۰۰۰۰۵) * از ۳۰۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰۰۰ ریال (ضریب: ۰,۰۰۰۰۰۳) * بالای ۵۰۰۰۰۰۰ ریال (ضریب: ۰,۰۰۰۰۰۱)

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. مابقی مانده کارمزد به عنوان تعهد صندوق با ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۵-۴- مخارج تامین مالی

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

۶-۴- 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق 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 بانک مسکن

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۷,۳۳٪	۱۹,۴۸۶,۱۱۴,۱۷۶	۱۶,۶۵۳,۸۷۳,۶۸۸	۱۴,۳۶٪	۲۳,۰۳۳,۸۵۳,۶۹۶	۲۲,۹۹۶,۸۹۵,۴۷۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳,۸۶٪	۱۵,۵۹۴,۱۴۷,۴۶۲	۱۴,۶۹۲,۲۵۶,۰۷۸	۸,۱۹٪	۱۳,۱۳۷,۳۰۶,۴۲۱	۱۴,۲۵۴,۰۲۱,۵۰۱	فلزات اساسی
۳,۳۱٪	۳,۷۲۴,۱۶۴,۱۵۸	۳,۱۰۸,۹۴۵,۳۸۸	۱۵,۰۹٪	۲۴,۱۹۷,۹۳۳,۴۶۸	۲۶,۵۴۴,۲۶۴,۶۳۰	استخراج کانه های فلزی
۵,۸۸٪	۶,۶۱۱,۱۵۱,۰۱۰	۶,۵۶۲,۳۷۷,۹۰۴	۷,۴۱٪	۱۱,۸۹۱,۲۱۹,۰۷۵	۱۲,۳۳۹,۷۵۲,۸۱۳	محصولات شیمیایی
۶,۲۹٪	۷,۰۷۰,۶۲۵,۵۵۲	۸,۲۹۲,۴۴۷,۰۳۳	۱۴,۸۱٪	۲۳,۷۵۷,۴۳۶,۷۲۵	۲۷,۶۲۷,۵۵۷,۳۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۶,۵۷٪	۷,۳۹۴,۴۷۷,۱۸۰	۸,۱۱۴,۰۷۷,۳۶۰	۴,۵۳٪	۷,۲۴۴,۹۴۹,۳۸۰	۷,۲۹۰,۷۶۴,۲۲۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵,۱۰٪	۵,۷۳۵,۴۵۵,۷۲۷	۵,۲۳۷,۸۹۹,۰۶۴	۱۱,۱۹٪	۱۷,۹۳۸,۰۵۸,۶۹۷	۲۰,۷۰۳,۷۹۸,۶۴۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-٪	-	-	۳,۶۸٪	۵,۸۹۹,۵۸۹,۰۲۷	۴,۹۶۹,۲۱۲,۱۸۳	قند و شکر
۵,۷۹٪	۶,۵۱۷,۹۰۳,۲۸۵	۷,۴۱۴,۹۱۱,۳۱۳	۲,۸۶٪	۴,۵۷۹,۷۱۹,۸۶۶	۵,۵۱۱,۴۱۶,۱۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳,۰۴٪	۳,۴۱۷,۲۸۰,۱۳۹	۴,۲۲۶,۱۹۳,۱۳۷	۳,۵۷٪	۵,۷۲۰,۲۷۸,۱۵۰	۷,۲۰۵,۲۳۶,۶۸۸	خدمات فنی و مهندسی
۰,۰۰۴٪	۴,۸۹۰,۴۵۲	۴,۶۹۴,۷۰۶	۰٪	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰,۴۱٪	۴۶۴,۶۵۴,۳۶۶	۶۳۸,۲۸۷,۰۷۲	۰,۲۰٪	۳۱۷,۵۲۳,۵۰۵	۶۰۹,۱۲۶,۹۲۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰٪	-	-	۰,۰۶٪	۱۰۳,۹۷۸,۱۰۷	۱۳۴,۶۷۶,۶۶۹	پیمانکاری صنعتی
۰,۱۴٪	۱۶۰,۰۱۶,۸۹۸	۱۵۸,۳۹۵,۷۰۷	۰,۰۰۶٪	۹,۸۳۲,۶۲۰	۹,۴۱۴,۶۹۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰,۰۱٪	۶۰,۸۸,۵۲۳	۷,۵۹۳,۵۸۹	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰۰۵٪	۵۳۹,۳۹۱	۶۰۲,۹۱۶	۰٪	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰,۴۴٪	۴۹۷,۷۵۴,۹۱۲	۴۵۱,۰۸۴,۰۰۰	۰٪	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۰,۶۳٪	۷۰۷,۷۷۶,۳۲۸	۵۵۰,۸۵۱,۹۲۱	۰٪	-	-	محصولات کاغذی
۰٪	۲,۱۷۲,۸۰۹	۲,۸۰۳,۵۶۰	۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۸۱٪	۷۷,۳۹۵,۲۱۲,۲۶۸	۷۶,۱۱۷,۲۹۴,۴۳۶	۸۵,۹۵٪	۱۳۷,۸۳۱,۶۷۸,۷۳۷	۱۵۰,۰۰۹۸,۱۳۷,۷۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مستطک بانک مسکن
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۱۴	۱,۳۹۲,۶۵۶,۸۱۸
		۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۱۴	۱,۳۹۲,۶۵۶,۸۱۸

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	
سپرده گذاری نزد بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۰۰۵۴۴۷	۱۱٪	۷,۰۳۲,۹۵۹	۰.۰۰٪	۳,۷۸۱,۴۴۳,۷۸۱	کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۵۶۴۶	۱۰٪	۱,۳۸۵,۶۲۳,۸۵۹	۰.۸۶٪	۱,۶۰۵,۱۲۷,۴۳۳	کوتاه مدت
		۱,۳۹۲,۶۵۶,۸۱۸	۰.۸۷٪	۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۱۴	

صندوق سرمایه گذاری مستقیم بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۱۸,۳۱۲,۱۱۵,۳۶۱	۷-۱
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۱۸,۳۱۲,۱۱۵,۳۶۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	٪	
۱۶,۵۳۱,۶۷۸,۴۷۷	۰.۰٪	-	-	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱,۸۰۸,۶۹۴,۹۸۱	۳.۱۰٪	۴,۹۶۸,۶۴۵,۰۹۳	۱۸۳,۱۸۲,۰۷۲	۴,۷۸۵,۴۶۳,۰۲۱	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
-	۸.۳۲٪	۱۳,۳۴۳,۴۷۰,۲۶۸	۳۶۴,۷۹۴,۶۳۷	۱۲,۹۷۸,۶۷۵,۶۳۱	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۱۱.۴۳٪	۱۸,۳۱۲,۱۱۵,۳۶۱	۵۴۷,۹۷۶,۷۰۹	۱۷,۷۶۴,۱۳۸,۶۵۲		جمع

اوراق مشارکت بورسی

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰



صندوق سپارده گذاری مشترک بانک مسکن
 با دد اشتباهی توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حسابهای دریافتنی
۵,۷۳۳,۷۶۲,۰۰۳	۱,۶۱۷,۸۰۵,۹۲۸	۲۱۱,۸۱۶,۵۱۲	۲۵٪	۱,۸۲۹,۶۲۲,۴۴۰	سود سهام دریافتنی
۳۶,۲۸۳,۶۹۲	۳۸۰,۵۶۸	-	۱۱٪	۳۸۰,۵۶۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۵۲,۵۳۳,۵۰۷	-	-	-	-	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۶,۴۴۳,۳۹۱	۱۱,۳۸۰,۴۶۳	-	-	۱۱,۳۸۰,۴۶۳	سایر حساب های دریافتنی
۵,۹۲۹,۰۲۲,۵۹۳	۱,۶۲۹,۵۶۶,۹۵۹	۲۱۱,۸۱۶,۵۱۲	-	۱,۸۴۱,۳۸۳,۴۷۱	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	۶۸۷,۲۱۶,۱۶۹	۴۵۴,۲۷۸,۰۹۸,۳۹۳	۴۴۹,۶۸۶,۲۰۴,۸۲۷	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	۶۸۷,۲۱۶,۱۶۹	۴۵۴,۲۷۸,۰۹۸,۳۹۳	۴۴۹,۶۸۶,۲۰۴,۸۲۷	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	



صندوق سرمایه گذار مشترک بانک مسکن
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۲۶۵,۴۰۰,۰۲۲	۱۵۹,۱۱۰,۰۳۰	۲۷۲,۶۲۶,۷۶۲	۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰
۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۲۶۵,۴۰۰,۰۲۲	۱۵۹,۱۱۰,۰۳۰	۲۷۲,۶۲۶,۷۶۲	۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰

مخارج نرم افزار و سایت

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۹۹,۸۵۵,۶۳۹
-	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۲,۸۵۵,۶۳۹

حساب جاری بانک تجارت ۱۰۴۳۲۲۸۹۱

حساب جاری بانک مسکن ۱۴۰۰۵۰۹۸۶۵۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۶۸,۸۴۰,۷۹۶	۷۰۱,۵۴۵,۱۵۸
۱,۰۸۹,۵۷۳,۳۵۹	۱۸۵,۰۶۰,۲۰۵
۶۶,۳۳۸,۴۳۹	۸۶,۸۵۳,۵۱۴
۱۲۶,۵۷۵,۱۶۴	۸۹,۳۱۷,۱۳۴
۲,۰۵۱,۳۲۷,۷۵۸	۱,۰۶۲,۷۷۶,۰۱۱

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-
-	۵۰۷,۰۷۵
-	۱۵۳,۵۰۷,۰۷۵

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت تنمه واحدهای صادر شده

بابت واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی دوره مورد گزارش تسهیلات کوتاه مدت یکساله از کارگزاری بانک مسکن دریافت نموده است. خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک اعطا کنندگان تسهیلات و نوع وثیقه به شرح ذیل است:

الف- به تفکیک اعطا کنندگان تسهیلات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	کارگزاری بانک مسکن
مبلغ دریافتی	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی			
-	۱۶.۶٪	۲۲.۵۷۵.۴۷۶.۸۵۳	-	۲۲.۵۷۵.۴۷۶.۸۵۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۴٪
-	۱۶.۶٪	۲۲.۵۷۵.۴۷۶.۸۵۳	-	۲۲.۵۷۵.۴۷۶.۸۵۳			

ب- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
-	-	در قبال سهام
-	-	در قبال اوراق مشارکت
-	-	در قبال سفته و چک
-	۲۲.۵۷۵.۴۷۶.۸۵۳	تسهیلات بدون وثیقه
-	۲۲.۵۷۵.۴۷۶.۸۵۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نانک مسکن
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ذخیره تصفیه
۲۲۹,۸۸۴,۸۵۷	۲۹۷,۰۰۱,۲۶۷	بستانکاران موقت (واریزی نامشخص)
۳۰۰,۶۰۶	۳۰۰,۶۰۶	مخارج نرم افزار و سایت
	۲۷۲,۶۲۶,۷۶۲	سایر
۱۲,۳۱۸,۹۱۰	-	
۲۴۲,۵۰۴,۳۷۳	۵۶۹,۹۲۸,۶۳۵	

۱۶- خالص داراییها

خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۴۳۲,۱۱۵,۰۲۸	۱۱,۵۸۴	۱۲۶,۲۶۲,۷۸۹,۴۴۰	۱۲,۹۵۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۷۵۶,۲۲۵,۳۹۹	۱,۰۰۰	۹,۷۴۷,۰۱۱,۶۹۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷	۱۲,۵۸۴	۱۳۶,۰۰۹,۸۰۱,۱۳۱	۱۳,۹۵۴	جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۸۴۹,۸۸۲,۴۴۴	۹۷۹,۴۵۵,۶۷۸	۱۴,۷۷۰,۰۰۵,۶۷۵	۱۷-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
۱۵۹,۷۵۴,۷۵۹	۱۴۲,۱۶۰,۱۵۷	(۴۸,۷۰۵,۷۱۴)	۱۷-۲	خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۲,۰۷۱,۲۶۲,۰۳۴	۳۹۱,۸۲۷,۶۰۵	(۱۴۱,۶۶۹,۳۵۱)	۱۷-۳	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۴۴۳,۴۴۰	۱۴,۵۷۹,۶۳۰,۷۱۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
ایران ترانسفو	۱۰۰	۵۳۴.۶۰۰	(۵۳۹.۳۹۱)	(۲.۷۳۱)	(۲.۶۷۳)	(۱۰.۱۹۵)	-	-
ایران خودرو دیزل	۵۰۰۰۰۰۰۰	۴.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴.۰۱۸.۵۵۹.۹۹۹)	(۳.۰۰۹۲.۵۰۰)	(۴۱.۱۵۰.۰۰۱)	۱۷۰.۱۹۷.۵۰۰	-	-
آته داده پرداز	۲۰۰.۹۹۸	۱.۷۸۹.۳۶۶.۵۴۰	(۱.۷۹۵.۴۲۷.۰۷۹)	(۸.۴۹۹.۰۱۶)	(۸.۹۴۶.۳۲۸)	(۲۳.۶۰۵.۸۸۳)	-	-
آسان پرداخت پرشین	۲۰۰.۰۰۰	۳۰.۳۷.۵۶۷.۷۴۰	(۳.۲۷۱.۱۵۹.۶۴۳)	(۱۴.۴۲۸.۴۴۶)	(۱۵.۱۸۷.۸۴۲)	۲۷۶.۷۹۱.۸۰۹	(۱۶۴.۱۳۴.۲۶۹)	۲.۳۰۱.۵۳۹.۹۴۵
باما	۱۵۰.۶۴۳	۱.۵۰۶.۵۰۹.۳۷۸	(۱.۲۷۱.۹۷۰.۳۳۳)	(۷.۱۵۵.۹۱۸)	(۷.۵۳۲.۵۴۷)	۲۱۹.۸۵۰.۶۸۰	۵۴۴.۱۰۷.۱۵۲	۵۴۴.۰۲۰.۳۳۶
پارس خودرو	۱۱.۵۳۷.۳۳۴	۱۰.۳۶۳.۴۷۷.۵۹۳	(۱۰.۰۳۲.۵۶۳.۷۴۰)	(۴۹.۲۲۶.۴۸۸)	(۵۱.۸۱۷.۳۸۵)	۲۲۹.۸۶۹.۹۸۰	۱۰۸.۳۳۰.۵۶۰	۱۰۰.۸۲۰.۸۷۷
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷.۱۹۵.۹۱۵.۳۹۴	(۷.۱۳۲.۵۸۴.۰۳۲)	(۳۴.۱۸۰.۵۸۸)	(۳۵.۹۷۹.۵۷۷)	(۶.۸۲۸.۸۰۳)	۸۵.۱۳۰.۷۰۲	۸۵.۱۳۰.۷۰۶
پالایش نفت تبریز	۶۹۳.۰۵۱	۵.۴۴۵.۹۹۴.۵۴۷	(۴.۵۹۶.۲۱۴.۷۰۰)	(۲۵.۸۶۸.۴۷۰)	(۲۷.۲۲۹.۹۷۲)	۷۹۶.۶۸۱.۳۳۵	۵۴۵.۷۵۰.۱۲۷	۴۸۸.۴۸۲.۸۵۸
پالایش نفت تهران	۳.۳۳۰.۱۲۱	۱۲.۱۳۲.۴۶۹.۲۹۰	(۱۰.۳۶۶.۱۷۹.۸۴۴)	(۵۷.۹۰۶.۸۱۳)	(۶۰.۶۶۲.۳۴۵)	۱.۶۴۷.۷۲۰.۲۷۸	-	-
پالایش نفت لاوان	۵۴.۹۶۷	۸۲۴.۹۴۰.۷۹۰	(۷۲۰.۱۸۷.۷۵۴)	(۳.۹۱۸.۴۶۹)	(۴.۱۲۴.۷۰۴)	۹۶.۷۰۹.۸۶۳	(۵۵۶.۹۳۴.۷۰۹)	(۵۳۵.۱۹۱.۸۷۳)
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰۰۰	۲۰.۴۳۱.۰۰۰	(۲۱.۱۶۰.۸۷۸)	(۱۰۴.۴۰۳)	(۱۰۲.۱۵۵)	(۹۳۶.۴۳۶)	-	۹.۸۱۷.۴۵۴
پتروشیمی شازند	۸۷۰.۴۰۰	۲.۳۲۰.۲۷۸.۶۲۵	(۲.۰۱۰.۲۸۹.۷۸۳)	(۱۱.۰۲۱.۳۲۰)	(۱۱.۶۰۱.۳۹۲)	۲۸۷.۳۷۱.۱۳۰	۱۵۵.۸۸۰.۹۰۰	۱۸۰.۷۴۸.۱۵۱
پتروشیمی فجر	۱۰۰۰۰	۵.۴۰۴.۰۰۰	(۵.۳۳۲.۵۲۷)	(۲۷.۶۱۵)	(۲۷.۰۲۰)	۱۵.۸۳۸	-	-
پتروشیمی مبین	۱.۴۵۴.۷۶۴	۶.۶۳۵.۹۶۸.۶۰۰	(۵.۵۵۸.۶۱۷.۴۵۳)	(۳۱.۴۷۳.۳۴۶)	(۳۳.۱۲۹.۸۴۳)	۱۰۰.۲۰۷.۴۷.۹۵۸	۱۴۶.۷۷۸	(۱۱۷.۱۷۱.۱۱۱)
تراکتورسازی ایران	۱۰۰۰۰	۲.۱۶۲.۰۰۰	(۲.۱۷۲.۸۰۷)	(۱۱.۰۴۸)	(۱۰.۸۱۰)	(۲۲.۶۶۵)	-	-
چرخشگر	۴۷۷.۲۸۷	۸۴۵.۷۵۲.۵۶۴	(۸۳۳.۰۲۸.۱۴۹)	(۴.۰۱۷.۳۲۳)	(۴.۲۲۸.۷۶۳)	۱۴.۴۷۸.۳۲۹	-	-
حفاری شمال	۹.۱۳۷	۱۸.۲۷۴.۰۰۰	(۲۱.۲۲۷.۷۳۵)	(۸۶.۸۰۱)	(۹۱.۳۷۰)	(۳.۱۳۱.۹۰۶)	-	-
داروسازی تولید دارو	۱۰۰۰۰	۴.۶۸۵.۰۰۰	(۴.۷۴۳.۵۵۲)	(۲۳.۹۴۰)	(۲۳.۴۲۵)	(۱۰۵.۹۱۷)	-	-
زامیاد	۱۰۰۰۰۰۰۰	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۷.۱۱۴.۷۹۵.۷۰۶)	(۳۷.۹۹۹.۹۸۷)	(۳۹.۹۹۹.۹۹۹)	۸۰.۷۲۰.۴۳۰.۸	-	-
سایپا دیزل	۱۱.۱۲۲.۷۸۲	۱۱.۹۸۳.۷۱۲.۶۹۰	(۱۱.۳۵۲.۴۶۲.۰۰۴)	(۵۶.۹۲۲.۵۹۵)	(۵۹.۹۱۸.۵۶۳)	۶۱۴.۴۰۹.۵۲۸	-	-
سرامیک صنعتی اردکان	۲۰۰.۰۰۰	۶۵۹.۴۰۰.۰۰۰	(۶۵۳.۱۹۷.۷۲۴)	(۳.۱۳۲.۱۵۱)	(۳.۲۹۷.۰۰۰)	(۲۳۶.۸۷۵)	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۱۷.۰۳۶	۲.۲۷۷.۰۶۸.۶۳۸	(۱.۹۱۸.۵۵۳.۶۳۶)	(۱۰.۸۱۶.۰۷۵)	(۱۱.۳۸۵.۳۴۰)	۳۳۶.۳۱۳.۵۹۷	-	۵۶.۶۳۹.۷۳۵
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱.۵۳۲.۸۸۸.۱۰۸	(۱.۴۵۴.۳۶۴.۲۲۴)	(۷.۲۸۱.۳۲۹)	(۷.۶۶۴.۴۴۱)	۶۳.۵۷۸.۲۱۴	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد	۱.۶۲۶.۰۰۰	۱.۷۲۰.۳۰۸.۰۰۰	(۱.۷۶۰.۸۵۹.۸۸۸)	(۸.۱۷۱.۴۵۹)	(۸.۶۰۱.۵۳۹)	(۵۷.۳۲۴.۸۸۶)	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲۴.۹۰۷	۴۶۳.۳۷۱.۰۲۸	(۴۹۶.۴۷۱.۹۹۶)	(۲.۳۰۱.۰۰۵)	(۲.۳۱۶.۸۵۵)	(۳۷.۶۱۸.۸۲۸)	-	-
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۶۵.۹۱۲	۹۵۹.۵۸۱.۴۸۱	(۹۳۳.۰۵۶.۰۵۹)	(۴.۵۵۸.۰۱۵)	(۴.۷۹۷.۹۰۷)	۱۷.۱۶۹.۵۰۰	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۴۹.۹۳۹.۳۳۹	۸۳.۹۶۵.۹۶۱.۶۰۶	(۷۶.۶۹۵.۷۱۶.۵۶۶)	(۳۹۹.۱۲۷.۷۶۱)	(۴۱۹.۸۲۹.۷۹۶)	۶.۴۵۱.۲۸۷.۴۵۳	۷۱۸.۲۹۷.۲۴۱	۳.۶۱۸.۸۳۷.۰۷۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
نقل از صفحه قبل	۴۹,۹۳۹,۳۳۹	۸۳,۹۶۵,۹۶۱,۶۰۶	(۷۶,۶۹۵,۷۱۶,۵۹۶)	(۳۹۹,۱۲۷,۷۶۱)	(۴۱۹,۸۳۹,۷۹۶)	۶,۴۵۱,۳۸۷,۴۵۳	۷۱۸,۳۹۷,۳۴۱	۳,۶۱۸,۸۳۷,۰۷۸	
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۳۴,۱۹۹	۹۰۸,۹۲۰,۴۶۳	(۹۶۱,۸۸۳,۹۹۳)	(۴,۳۱۷,۲۷۵)	(۴,۵۴۴,۶۰۱)	(۶۱,۸۳۵,۵۰۶)	-	۴۹,۵۷۷,۲۱۱	
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۰,۱۴۱	۲۳۰,۷۴۶,۳۸۳	(۲۵۳,۴۰۴,۰۳۳)	(۱,۰۹۶,۰۴۴)	(۱,۱۵۳,۷۳۱)	(۲۴,۹۰۷,۵۳۴)	-	(۱۳۷,۰۵۹,۳۳۷)	
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲۸۱,۸۶۴	۱,۰۵۶,۷۱۰,۰۰۰	(۹۴۴,۷۴۲,۶۶۶)	(۵۰,۱۹,۳۶۹)	(۵,۲۸۳,۵۵۰)	۱۰,۱۶۶۴,۴۱۵	-	-	
ص.س. زمین و ساختمان مسکن نارون	۶,۰۰۰	۷۱,۳۸۶,۰۰۰	(۷۱,۱۴۸,۵۹۸)	(۵۳,۴۶۳)	-	۸۳,۹۳۹	-	-	
ص.س. زمین و ساختمان مسکن نگیل شهری	۵,۸۰۰	۶۳,۶۴۴,۰۰۰	(۶۶,۰۴۱,۴۳۵)	(۶۷,۰۶۷)	-	(۲,۴۶۴,۵۰۳)	-	-	
ص.س. زمین و ساختمان مسکن شمالغرب	۶,۵۰۰	۸۹,۴۸۷,۵۰۰	(۹۰,۳۳۱,۹۴۸)	(۶۷,۱۱۵)	-	(۱,۰۱۱,۵۶۳)	(۲۰۷,۳۳۰)	(۲۰۷,۳۳۰)	
صنعتی بهشهر	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۳۷۰,۳۳۷	(۷۴۹,۸۴۱,۶۷۵)	(۳,۳۷۹,۰۰۵)	(۳,۵۵۶,۸۵۱)	(۴۵,۴۰۷,۳۹۴)	(۱۳۵,۰۹۸,۹۳۳)	(۱۳۵,۰۹۸,۹۳۳)	
فرآورده های تزریقی ایران	۵۰	۴۱۳,۵۵۰	(۴۲۶,۵۴۳)	(۳,۱۰۸)	(۳,۰۶۳)	(۱۸,۱۶۴)	-	-	
فروسلیس ایران	۱۵,۰۰۰	۳۷,۹۸۷,۴۰۰	(۴۳,۷۷۱,۴۷۲)	(۱۸۰,۴۴۲)	(۱۸۹,۹۳۷)	(۶,۱۵۴,۴۵۱)	-	-	
فولاد الیازی ایران	۲,۸۱۸,۹۱۲	۴,۵۰۰,۴۶۴,۴۰۵	(۵,۱۶۲,۳۶۳,۶۷۹)	(۲۱,۳۷۷,۱۹۲)	(۲۳,۵۰۳,۳۲۰)	(۷۰۵,۶۷۸,۷۸۶)	-	(۱۳,۱۴۰,۱۳۳)	
فولاد خوزستان	۵۹۹,۵۶۶	۲,۶۶۲,۷۲۵,۱۳۴	(۲,۴۸۲,۰۳۵,۳۴۶)	(۱۲,۶۴۷,۹۴۰)	(۱۳,۳۱۳,۶۲۶)	۱۵۴,۷۲۸,۳۳۲	۸۴۱,۶۹۶,۵۵۱	۹۰۲,۶۰۹,۸۰۲	
فولاد کوه جنوب کیش	۱,۰۰۲,۳۴۳	۲,۲۳۳,۲۰۵,۴۸۷	(۱,۹۸۴,۸۹۱,۱۷۱)	(۱۰,۶۰۷,۷۳۱)	(۱۱,۱۶۶,۰۲۸)	۲۲۶,۵۴۰,۵۶۷	-	-	
کارت اعتباری ایران کیش	۱,۰۰۰	۳,۵۳۸,۰۰۰	(۳,۶۶۰,۶۱۳)	(۱۸,۰۷۹)	(۱۷,۶۹۰)	(۱۵۸,۳۸۳)	-	-	
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۱,۰۵۵,۴۸۴	۱,۸۵۲,۳۴۳,۱۴۹	(۱,۹۴۷,۰۰۵,۳۳۳)	(۸,۷۹۸,۶۲۸)	(۹,۳۶۱,۷۱۴)	(۱۱۳,۷۲۳,۴۲۵)	-	-	
گروه صنایع کاغذ پارس	۲۰۶,۸۸۸	۸۵۹,۳۱۵,۳۶۰	(۷۰۷,۷۷۶,۲۲۸)	(۴,۰۸۱,۷۵۰)	(۴,۳۹۶,۵۷۷)	۱۴۳,۱۶۰,۸۰۵	۵۷۵,۴۱۷,۳۴۶	۱,۲۶۵,۶۶۸,۲۵۸	
گروه صنعتی پاکتو	۱,۱۰۳,۳۳۶	۱۳,۹۳۳,۵۴۰,۲۰۰	(۱۲,۵۱۶,۴۰۷,۷۷۷)	(۶۶,۱۸۴,۳۱۶)	(۶۹,۶۶۷,۷۰۱)	۱,۳۸۱,۳۸۰,۴۳۶	-	-	
گروه بهمن	۳,۰۱۱,۰۴۵	۳,۳۰۲,۸۶۹,۱۱۵	(۳,۱۶۶,۲۲۱,۴۷۹)	(۱۵,۶۸۸,۶۰۳)	(۱۶,۵۱۴,۳۴۰)	۱۰۴,۴۴۴,۶۹۳	-	-	
گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۵۳۵,۳۰۹	۶,۰۵۳,۵۸۹,۳۵۴	(۴,۸۴۸,۶۹۶,۰۰۸)	(۲۸,۷۵۴,۵۴۵)	(۳۰,۳۶۷,۹۴۶)	۱,۱۴۵,۸۷۰,۸۵۵	۷۸,۴۴۶,۹۰۸	۷۸,۴۴۶,۹۰۸	
لیزینگ رایان سایپا	۱,۰۰۰	۱,۲۸۸,۰۰۰	(۱,۳۸۲,۹۰۸)	(۶,۵۸۱)	(۶,۴۴۰)	(۷,۹۲۹)	-	-	
مخروسازان ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۰,۵۲۶,۴۰۳)	(۱۳,۵۸۰,۳۴۴)	(۱۴,۲۹۴,۹۹۹)	۳۹۰,۵۹۸,۳۵۴	-	-	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۳۲۹,۴۱۹	۱,۷۴۱,۳۶۲,۳۹۹	(۱,۸۳۰,۵۲۶,۱۹۶)	(۸,۳۸۰,۸۳۸)	(۸,۷۰۶,۸۱۰)	(۱۰۶,۱۵۱,۴۴۵)	(۱۰۴,۶۶۶,۸۶۲)	(۱۰۴,۶۶۶,۸۶۲)	
مس شهید باهنر	۱۶۱,۵۹۷	۱,۰۷۹,۱۴۴,۷۶۶	(۱,۰۹۵,۸۶۳,۳۳۵)	(۵,۱۲۵,۹۳۸)	(۵,۳۹۵,۷۳۴)	(۳۷,۲۴۰,۱۳۱)	-	-	
معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۵,۱۵۱,۱۶۲	(۹,۶۳۴,۹۶۸,۶۶۱)	(۵۴,۴۲۱,۸۳۳)	(۵۷,۳۷۵,۷۵۶)	۱,۷۰۸,۴۸۴,۹۰۲	-	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۴۸۴,۴۳۲	۳,۱۰۵,۵۱۰,۹۳۱	(۳,۱۹۰,۹۶۶,۴۶۱)	(۱۴,۷۵۱,۱۸۳)	(۱۵,۵۲۷,۵۵۵)	(۱۱۵,۷۳۴,۳۷۷)	-	-	
ملی صنایع مس ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۵,۵۰۷,۹۲۹	(۱۲,۴۹۳,۰۹۶,۱۳۶)	(۷۷,۲۱۳,۶۴۰)	(۸۱,۲۷۷,۵۳۹)	۳,۶۰۳,۹۲۰,۶۱۴	۱۴۴,۴۵۸,۸۵۶	۱۴۴,۴۵۸,۸۵۶	
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱,۱۵۰,۱۴۰	۲,۳۸۸,۹۳۷,۴۶۵	(۲,۳۵۶,۷۲۰,۰۱۱)	(۱۰,۹۵۰,۷۷۳)	(۱۱,۴۴۴,۶۸۶)	(۹۰,۱۷۸,۰۰۵)	(۱۴۷,۱۸۳,۶۹۵)	(۱۴۷,۱۸۳,۶۹۵)	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۱,۹۳۹,۰۲۷)	(۳۰,۱,۹۳۹,۰۲۷)	
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۴۳,۱۳۸,۰۳۴	۴۳,۱۳۸,۰۳۴	
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۳۴,۰۳۷	۸۹,۸۳۴,۰۳۷	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۴۶۷,۱۹۶,۰۲۶)	(۴۶۷,۱۹۶,۰۲۶)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۶۶,۲۰۸,۰۰۵	۶۶,۲۰۸,۰۰۵	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۴۱۰,۸۸۱)	(۵۸,۴۱۰,۸۸۱)	
گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-	-	۸۲,۰۶۴,۴۹۲	۸۲,۰۶۴,۴۹۲	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۳۱۶,۸۹۰)	(۴۴,۳۱۶,۸۹۰)	
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	۷۲۵,۷۰۵,۹۵۹	۷۲۵,۷۰۵,۹۵۹	
جمع نقل به صفحه بعد	۷۷,۸۶۸,۳۵۴	۱۶۱,۳۲۴,۰۱۸,۸۸۵	(۱۴۵,۸۴۰,۳۱۶,۴۷۲)	(۷۶۵,۷۹۹,۵۶۳)	(۸۰۵,۴۹۷,۹۸۰)	۱۲,۹۱۲,۴۰۴,۸۷۱	۲,۰۸۶,۲۶۷,۳۳۸	۵,۶۵۷,۲۲۹,۵۴۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سود (زیان) فروش
						۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
نقل از صفحه قبل	۷۷,۸۶۸,۳۵۴	۱۶۱,۳۲۴,۰۱۸,۸۸۵	(۱۴۵,۸۴۰,۳۱۶,۴۷۲)	(۷۶۵,۷۹۹,۵۶۲)	(۸۰۵,۴۹۷,۹۸۰)	۱۳,۹۱۲,۴۰۴,۸۷۱	۲۰,۸۶,۳۶۷,۷۳۸	۵,۶۵۷,۳۴۹,۵۴۶
بهمه ملت	-	-	-	-	-	-	۳۸,۲۵۱,۴۴۵	۳۸,۲۵۱,۴۴۵
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۹۰۵,۵۱۷	۹۰۷,۹۰۵,۵۱۷
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۷۰,۸۷۸	۳۰,۱۷۰,۸۷۸
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۱۷۳,۸۶۱	۲۷۲,۱۷۳,۸۶۱
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۰۷۰)	(۱۳۹,۰۷۰)
تولیدی شیشه و رازی	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۶۵۸,۶۳۷)	(۸۹,۶۵۸,۶۳۷)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۱,۴۸۵,۶۷۱)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۷۴۱,۶۷۰)	(۳۹۲,۷۴۱,۶۷۰)
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۷۲۱,۰۱۶
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	(۷۶۰,۷۷۷,۵۰۵)	(۷۶۱,۳۳۵,۱۵۲)
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۱,۸۰۸)
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۰۰,۴۵۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۵۳۶,۳۵۲
گروه پتروشیمی س.ایرانیمان	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۳۲۸,۴۰۹)	۱۶۵,۸۰۶,۴۹۸
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	(۶۲۱,۳۳۲,۳۲۶)	(۴۶۰,۸۳۸,۶۳۴)
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۹۷)
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۱۳۴,۸۲۹
سخت آزند	-	-	-	-	-	-	(۶۱۵,۹۶۵,۴۵۷)	(۱,۳۴۲,۰۵۵,۹۶۱)
اختیار خ فولاد	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۳۲۸,۰۰۰)	(۸۰,۳۲۰,۰۰۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۲,۹۸۹)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۳۱,۳۲۵
لاپراتوار داروسازی عبیدی	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۴۲۱
داده پرداز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۰۴۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۸,۰۵۱,۶۶۶
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹۳,۳۹۳)
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۸۵۷,۶۰۰,۸۰۴	-	-	-	-	۷۳۲,۸۵۵,۹۰۲	۸۰۴,۴۵۰,۹۵۳
جمع	۷۷,۸۶۸,۳۵۴	۱۶۲,۱۸۱,۶۱۹,۶۸۹	(۱۴۵,۸۴۰,۳۱۶,۴۷۲)	(۷۶۵,۷۹۹,۵۶۲)	(۸۰۵,۴۹۷,۹۸۰)	۱۴,۷۷۰,۰۰۵,۶۷۵	۹۷۹,۴۵۵,۶۷۸	۲,۸۴۹,۸۸۳,۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های تفسیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
پتروشیمی شازند	۳۲۶,۴۰۰	۳۹۳,۶۳۸,۴۰۰	(۴۵۱,۰۴۷,۷۳۴)	-	-	(۵۷,۴۰۹,۳۳۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۲,۸۰۶	(۲۷۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۵,۷۶۴)	(۱,۷۸۵,۰۱۴)	۷۹,۴۷۲,۰۲۸	-
داروسازی تولید دارو	۲۳۳	۸۶۳,۴۹۸	(۹۱۸,۴۲۵)	(۴,۴۱۲)	(۴,۳۱۷)	(۶۳,۶۵۶)	-
کارت اعتباری ایران کیش	۵۲۶	۹۷۷,۱۶۵	(۱,۲۲۹,۸۵۱)	(۴,۶۴۱)	(۴,۸۸۵)	(۳۶۲,۲۱۲)	-
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱۷۰,۹۴۳	۸۵,۳۹۰,۴۲۸	(۱۳۸,۵۸۶,۸۹۳)	(۴۰۵,۱۲۸)	(۴۲۶,۴۵۲)	(۵۴,۱۲۸,۰۴۵)	-
فولاد آلیازی ایران	۲۶۴,۸۶۷	۱۹۵,۶۰۶,۰۲۸	(۳۱,۰۰۱۳,۵۴۴)	(۹۲۹,۰۴۱)	(۹۷۷,۹۳۸)	(۱۶,۳۱۴,۴۹۵)	۱۷,۵۹۴,۰۰۲
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۸۱۱,۳۶۷)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۹۷۱,۴۲۴
جمع	۱,۰۳۳,۳۷۸,۳۲۵	۱,۰۳۳,۳۷۸,۳۲۵	(۱,۰۷۵,۸۴۶,۴۴۷)	(۳,۰۳۸,۹۸۶)	(۳,۱۹۸,۶۰۶)	(۴۸,۷۰۵,۷۱۴)	۱۴۲,۱۶۰,۱۵۷

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱	۱,۰۱۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۴۲)	(۷۳۲)	۹,۲۲۶	-	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۶,۳۹۰	۱۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۱,۶۷۸,۴۷۷)	-	(۱۴۱,۶۷۸,۴۷۷)	-	-
اجاره کاشی پرسپولیس یزد سه ماهه	-	-	-	-	-	(۶۰,۴۱۰,۰۲۲)	(۶۰,۴۱۰,۰۲۲)
اوراق مرابحه فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۶۹۴,۳۲۴
سلف تیراهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول	-	-	-	-	-	۲۵۵,۹۶۵,۵۵۶	۲۵۵,۹۶۵,۵۵۶
سلف آورده پتروشیمی پردیس ۱	-	-	-	-	-	۱۹۹,۴۲۲,۵۵۸	۱۹۹,۴۲۲,۵۵۸
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۰,۴۸۷)	(۳,۱۵۰,۴۸۷)
سلف آورده پتروشیمی شیراز ۱	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۱۰۸,۲۷۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۲۷۵,۱۶۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۵۷,۶۶۷
جمع	۱۶,۳۹۱,۰۱۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۱,۰۱۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۲,۶۷۸,۵۱۹)	(۷۳۲)	(۱۴۱,۶۶۹,۲۵۱)	۳۹۱,۸۲۷,۶۰۵	۲۰,۷۱,۲۶۳,۰۴۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱۰,۵۶۸,۰۰۰,۸۷۰)	(۷,۲۴۸,۹۷۱,۹۸۴)	۱,۳۷۷,۹۱۷,۸۲۲
۱۸-۲	(۶۸,۷۹۹,۰۹۸)	۲۹۵,۰۰۹,۷۲۷	۱۲۷,۲۰۸,۲۰۵
	(۱۰,۶۲۵,۵۹۹,۹۶۸)	(۶,۹۵۳,۹۶۲,۲۵۷)	۱,۴۰۵,۱۲۶,۰۲۷

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم بورسی

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
						سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۵,۶۸۴,۰۱۲,۲۷۴)	(۲۲,۹۷۲,۱۸۸)	(۲۴,۱۸۱,۲۵۰)	(۸۹۴,۹۱۵,۷۱۲)	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۲۲,۱۷۴	۶۱۲,۴۵۸,۲۶۲	(۶۳۳,۹۲۴,۳۵۹)	(۲,۹۰۹,۱۷۷)	(۳,۰۶۲,۲۹۱)	(۲۷,۴۳۷,۵۶۵)	-
پاما	۴۴۹,۹۲۵	۴,۳۳۰,۱۹۴,۸۵۰	(۴,۷۲۲,۲۶۳,۱۸۱)	(۲۰,۰۹۳,۴۲۶)	(۲۱,۱۵۰,۹۷۴)	(۵۳۳,۳۱۲,۷۳۱)	-
پالایش نفت تبریز	۱,۹۸۵,۵۹۰	۱۳,۵۷۹,۴۵۰,۰۱۰	(۱۳,۱۶۸,۱۴۷,۹۱۵)	(۶۴,۵۰۲,۳۸۸)	(۶۷,۸۹۷,۲۵۰)	۲۷۸,۹۰۲,۴۵۷	(۱,۲۹۰,۴۰۵,۳۰۳)
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۵۳,۲۳۱,۹۴۶)	(۱۹,۴۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹۳,۲۰۶,۹۴۶)	-
پالایش نفت لاون	۴۲۰,۴۲۹	۵,۵۸۱,۱۹۴,۹۷۵	(۶,۲۱۳,۸۵۸,۱۶۰)	(۲۶,۵۱۰,۶۷۶)	(۲۷,۹۰۵,۹۷۵)	(۶۸۷,۰۷۹,۸۳۶)	(۵۳,۰۸۲,۹۸۷)
پتروشیمی فناوریان	۳۰۰,۰۰۰	۸۸۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۱۰۱,۷۱۶,۳۶۹)	(۴۲,۱۸۱,۴۲۵)	(۴۴,۴۰۱,۵۰۰)	(۳۰۷,۹۹۹,۱۹۴)	-
توسعه معادن روی ایران	۴,۱۹۹,۲۲۱	۱۴,۹۹۱,۲۱۸,۹۷۰	(۱۶,۴۱۶,۶۸۳,۱۹۶)	(۷۱,۳۰۸,۲۹۰)	(۷۴,۹۵۶,۰۹۵)	(۱,۵۷۱,۴۲۸,۶۱۱)	-
تولید برق ماهتاب کهنوج	۹۶۴,۸۲۷	۷,۳۱۶,۲۸۳,۱۴۱	(۷,۲۰۷,۷۶۴,۲۲۴)	(۳۴,۷۵۲,۳۴۵)	(۳۶,۵۸۱,۴۱۶)	(۴۵,۸۱۴,۸۴۴)	-
ح. کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۴۰۸,۱۲۰	۲۹۵,۸۸۷,۰۰۰	(۳۴۴,۰۴۵,۱۶۰)	(۲,۸۸۴,۸۹۸)	-	(۵۱,۰۴۳,۰۵۸)	-
حفاری شمال	۱۹۰,۸۶۲	۳۲۰,۶۴۹,۸۴۰	(۴۴۳,۴۲۶,۶۳۱)	(۱,۵۲۳,۰۸۷)	(۱,۶۰۳,۲۴۹)	(۱۲۵,۹۰۳,۱۲۷)	(۱۷۳,۶۳۲,۷۰۶)
رادیاپتور ایران	۲,۱۳۰,۲۰۷	۵,۷۲۳,۳۸۷,۰۲۷	(۶,۱۰۵,۴۱۰,۱۱۰)	(۲۷,۲۲۸,۸۳۸)	(۲۸,۶۶۱,۹۳۵)	(۴۲۸,۹۱۳,۸۴۶)	(۱,۱۶۶,۷۳۹,۲۱۹)
زامیاد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۱۸,۲۴۴,۸۷۸)	(۱۸,۹۷۶,۲۵۰)	(۱۹,۹۷۵,۰۰۰)	(۴۶۲,۱۹۶,۱۲۸)	-
س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۸,۰۳۶,۵۴۴)	(۱۴,۸۵۸,۰۰۰)	(۱۵,۶۴۰,۰۰۰)	(۴,۵۳۴,۵۴۴)	-
سایپا	۹,۲۰۰,۸۲۸	۷,۸۵۷,۵۰۷,۱۱۲	(۸,۴۲۸,۳۵۶,۳۱۳)	(۳۷,۳۲۳,۱۵۹)	(۳۹,۲۸۷,۵۳۶)	(۶۴۷,۴۵۹,۸۹۶)	-
سخت آوند	۴,۴۶۱,۸۱۹	۹,۵۴۸,۲۹۲,۶۶۰	(۱۱,۳۲۰,۷۷۲,۴۵۹)	(۴۵,۳۵۴,۳۹۰)	(۴۷,۷۴۱,۴۶۲)	(۱,۸۶۵,۵۷۵,۶۵۳)	(۸۷۸,۸۱۵,۸۵۶)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۰,۳۹,۶۸۵	۶,۲۲۴,۳۹۳,۹۳۵	(۶,۹۷۴,۶۳۹,۰۰۰)	(۲۹,۶۱۳,۳۷۱)	(۳۱,۱۷۱,۹۷۰)	(۸۰۱,۰۳۰,۴۰۶)	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۰,۱۵,۲۳۳	۲,۳۳۱,۹۹۰,۲۰۱	(۲,۷۱۶,۴۳۱,۱۹۴)	(۱۱,۰۷۶,۹۵۳)	(۱۱,۶۵۹,۹۵۱)	(۴۰۷,۱۷۷,۸۹۷)	۵۲۵,۶۰۸,۴۹۱
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۰,۰۳۶,۱۹۸	۸,۴۳۰,۴۰۶,۳۲۰	(۸,۵۷۰,۰۰۰,۹۲۷)	(۴۰,۰۴۴,۴۳۰)	(۴۲,۱۵۲,۰۳۲)	(۲۲۱,۷۹۹,۳۶۹)	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۹۱,۹۸۹	۱,۰۴۸,۴۹۰,۶۲۲	(۱,۱۵۷,۳۵۹,۷۷۶)	(۴,۹۸۰,۳۳۰)	(۵,۲۴۲,۴۵۳)	(۱۱۹,۰۹۱,۹۳۷)	(۳۴۲,۱۶۱,۹۵۸)
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۰,۱۸,۱۲۶	۳,۲۸۰,۴۳۴,۱۹۲	(۳,۴۱۲,۵۵۵,۱۳۶)	(۱۵,۵۸۲,۰۶۲)	(۱۶,۴۰۲,۱۷۱)	(۱۶۴,۱۰۵,۱۷۷)	(۴۰۴,۴۴۴,۹۸۸)
ص.س. زمین و ساختمان نگین شهرری	۸۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰	(۹,۴۵۹,۶۶۰)	(۷,۳۸۰)	-	۳۷۲,۹۶۰	۱,۳۴۹,۰۲۲
قند شیرین خراسان	۱۸۰,۶۷۸	۵,۹۵۷,۶۷۶,۳۷۲	(۴,۹۶۹,۲۱۲,۱۸۳)	(۲۸,۳۹۸,۹۶۳)	(۲۹,۷۸۸,۳۸۲)	۹۳۰,۳۷۶,۸۴۴	-
گروه مینا	۸۵۰,۰۰۰	۵,۷۷۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۶,۳۳۳,۶۹۰)	(۲۷,۲۳۸,۸۵۰)	(۲۸,۸۸۳,۲۸۹)	(۶۷۶,۰۴۵,۸۳۹)	(۸۰۸,۹۱۲,۹۹۸)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۷,۶۰۰,۹۳۸)	(۲۷,۵۲۱,۵۰۰)	(۲۸,۹۷۰,۰۰۶)	(۱,۱۲۰,۰۹۲,۴۴۴)	-
معدنی و صنعتی چادرمیلو	۲,۵۱۵,۵۶۸	۵,۲۱۴,۷۷۲,۴۶۴	(۵,۴۰۷,۵۱۸,۲۵۳)	(۲۴,۷۷۰,۱۶۹)	(۲۶,۰۷۳,۸۶۲)	(۲۳۳,۵۸۹,۸۲۰)	-
جمع نقل به صفحه بد	۱۳۹,۰۸۳,۶۷۷,۹۶۲	(۱۴۸,۲۵۳,۸۰۲,۶۷۶)	(۶۶۲,۰۸۷,۵۴۵)	(۶۹۳,۸۹۰,۰۵۰)	(۷۰۵,۵۲۶,۱۰۲,۳۰۸)	(۳,۷۹۴,۳۹۱,۲۱۴)	۴۴۶,۰۲۴,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نام شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۳۹,۰۸۳,۶۷۷,۹۶۲	(۱۴۸,۲۵۳,۸۰۲,۶۷۶)	(۶۶۲,۰۸۷,۵۴۵)	(۶۹۳,۸۹۰,۰۵۰)	(۱۰,۵۲۶,۱۰۲,۳۰۸)	(۳,۷۹۴,۳۹۱,۲۱۴)	۴۴۶,۰۲۴,۸۲۴
مهندسی ساختمان	۲۰,۶۲۵	۱۰۵,۰۰۱,۸۷۵	(۱۳۴,۶۷۶,۶۶۹)	(۴۹۸,۷۵۹)	(۵۲۵,۰۰۹)	(۳۰,۶۹۸,۵۶۲)	-	-
تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۹۶۵,۴۵۲	(۳۱۱,۷۵۴,۳۶۸)
مدیریت انرژی تابان هور	-	-	-	-	-	-	(۴۲۳,۴۲۹,۱۶۸)	(۵۰۷,۰۸۰,۲۳۷)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۹۱۶,۲۶۶)	۲۲۶,۲۴۳,۴۵۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۱۱۸,۷۲۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۵۰,۳۰۸,۴۷۷	۶۱۵,۲۱۸,۷۶۴
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۴۸۵,۸۶۷)	(۱۰۰,۰۹۶,۰۶۱)
ح کاتر اعتباری ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۴۳)
ح - پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۴۰۹,۳۳۴
ح فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۹۹۴,۵۰۰)	(۱۱,۴۱۵,۲۶۸)
گروه صنایع کافذی پارس	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۳۹۳,۸۳۲	۱۵۶,۹۲۴,۲۹۷
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۷,۹۸۷,۶۸۲	۱۱۸,۷۸۰,۴۴۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۰,۴۶۹,۴۱۰	۸۶۰,۶۶۴,۸۹۳
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۸۳۵,۰۷۹)	(۱۵۰,۴۰۱,۱۷۱)
شهرسازی و خانه سازی	-	-	-	-	-	-	(۵۸۰,۳۲۷,۴۱۹)	(۲۲,۷۰۴,۷۱۷)
هاشمیه	-	-	-	-	-	-	-	-
هلدینگ صنایع معدنی	-	-	-	-	-	-	-	-
خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۱
گسترش نفت و گاز	-	-	-	-	-	-	(۴۳۵,۸۰۰,۷۲۶)	(۹۸,۶۸۳,۴۷۷)
پارسین	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۶,۵۳۸)
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۸,۸۵۷,۱۸۶	۴۶,۹۲۷,۴۶۲
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۸,۲۰۸)
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	-	-	-	(۵۴,۵۷۲,۰۰۸)	(۲۴۴,۳۶۲,۶۴۸)
چرخشگر	-	-	-	-	-	-	-	(۸۵,۴۶۲,۵۷۵)
ح داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۰۴۲)
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۶۳۰,۷۵۳)
جمع نقل به صفحه بعد		۱۳۹,۱۸۸,۶۷۹,۸۳۸	(۱۴۸,۳۸۸,۴۷۹,۳۴۵)	(۶۶۲,۵۸۶,۳۰۴)	(۶۹۴,۴۱۵,۰۵۹)	(۱۰,۵۵۶,۸۰۰,۸۷۰)	(۵۰,۰۰۷,۴۲۱,۰۷۹)	۱,۱۹۲,۶۶۰,۱۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
						سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق	سود (زیان) حقوق
		ریال	ریال	ریال	ریال	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری
جمع نقل از صفحه قبل		۱۳۹,۱۸۸,۶۷۹,۸۳۸	(۱۴۸,۳۸۸,۴۷۹,۳۴۵)	(۶۶۲,۵۸۶,۳۰۴)	(۶۹۴,۴۱۵,۰۵۹)	(۱۰,۵۵۶,۸۰۰,۸۷۰)	(۵,۰۰۷,۴۲۱,۰۷۹)	۱,۱۹۳,۶۶۰,۱۴۴
ح. شهرسازی و خانه سازی باقیمانده		-	-	-	-	-	-	(۵,۳۴۷,۱۱۳)
فرآورده های تزریقی ایران		-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۸۱۹)
پتروشیمی فجر		-	-	-	-	-	-	(۷۶۵,۵۷۰)
پتروشیمی شازند		-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۷۶,۳۳۶
پتروشیمی زاگرس		-	-	-	-	-	۱۵۵,۶۹۹,۵۷۶	(۲۹,۰۸۹)
کارت اعتباری ایران کیش		-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۳۰۱
ایران ترانسفو		-	-	-	-	-	-	(۶۳,۵۲۵)
ص.س. زمین و ساختمان مسکن شمالغرب		-	-	-	-	-	-	۶۷۷
ص.س. زمین و ساختمان مسکن نارون		-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۴۸۰
بانک ملت		-	-	-	-	-	(۲,۰۶۶,۰۹۳,۱۲۵)	-
داروسازی اسوه		-	-	-	-	-	(۲)	-
گروه پتروشیمی ایرانیان		-	-	-	-	-	(۸۳۲,۵۹۲,۷۱۳)	-
آسان پرداخت پرشین		-	-	-	-	-	۴۴۵,۶۳۷,۱۵۶	-
ریل پرداز سیر		-	-	-	-	-	(۳۶,۴۴۷,۸۵۶)	-
پتروشیمی شیراز		-	-	-	-	-	(۲۸,۱۱۴,۵۲۶)	-
پتروشیمی اراک		-	-	-	-	-	۱۲۰,۳۶۰,۵۹۵	-
جمع		۱۳۹,۱۸۸,۶۷۹,۸۳۸	(۱۴۸,۳۸۸,۴۷۹,۳۴۵)	(۶۶۲,۵۸۶,۳۰۴)	(۶۹۴,۴۱۵,۰۵۹)	(۱۰,۵۵۶,۸۰۰,۸۷۰)	(۷,۲۴۸,۹۷۱,۹۸۴)	۱,۲۷۷,۹۱۷,۸۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه	
				سود (زیان) تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۱۲۹,۷۷۹,۳۲۷
۴,۸۱۲	۴,۷۸۸,۹۳۵,۰۰۰	(۴,۸۲۲,۹۳۷,۷۵۳)	(۳,۴۷۱,۸۷۸)	(۳,۵۷۷,۷۳۱)	(۳,۵۷۷,۷۳۱)
۱۳,۰۰۰	۱۳,۹۸۸,۰۹۲,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۱۹,۳۹۹)	(۹,۲۳۴,۳۹۹)	(۹,۲۳۴,۳۹۹)
-	-	-	-	-	(۲۰,۶۱۴,۲۲۵)
-	-	-	-	-	۲۲۶,۷۱۷,۸۸۵
-	-	-	-	-	۶۴,۹۶۳,۵۵۳
-	-	-	-	-	۳۳,۹۴۳,۰۱۴
-	-	-	-	-	۱۲۷,۲۰۸,۲۰۵
-	۱۷,۷۷۷,۰۲۷,۰۰۰	(۱۷,۸۳۲,۹۳۷,۷۵۳)	(۱۳,۸۸۸,۳۲۵)	(۱۳,۷۹۹,۰۹۸)	۲۹۵,۰۰۹,۲۲۷

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
مشارکت دولت - با شرایط خاص
۱۴۰۰۱۰
سلف اوره پتروشیمی شیراز
اوراق مریحه فولاد مبارکه
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۳۳

جمع

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱,۰۱۵,۲۳۳	۳۶۵	۳۷۰,۵۶۰,۰۴۵	(۴۰,۴۷۱,۳۳۴)	۳۲۹,۸۸۸,۸۲۱	-
شرکت سخت آژند	۱۳۹۶/۱۲/۱۷	۴,۴۶۱,۸۱۹	۲۳۰	۱,۰۲۶,۲۱۸,۷۰۲	(۱۲۱,۲۳۳,۸۳۴)	۸۸۴,۹۸۴,۸۶۸	-
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشیشه	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۵۳۴,۱۹۹	۳۲۰	۱۷۰,۹۴۳,۶۸۰	(۱۵,۳۴۹,۲۹۹)	۱۵۵,۶۹۴,۱۸۱	-
شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۰,۳۵۵
شرکت پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۳,۹۲۵,۹۲۹
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۴۲۲,۱۴۰,۳۸۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۶۱۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۲,۲۲۹
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۱۲
مدیریت انرژی امید تاهان هور	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۷۶,۵۰۵
گروه صنایع کاغذی پارس	-	-	-	-	-	-	۴,۳۸۱,۹۶۲
سخت آژند	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۸۰۵
شر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۹۹۰,۰۱۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۸۶۰,۸۶۱
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۸۹۵,۲۰۱
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۵۶۰,۸۸۱
فرآورده های تزریقی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۶,۹۰۰,۱۴۷
پاما	-	-	-	-	-	-	۵۰,۵۹۷,۱۴۹
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۳۲۳,۶۶۹
شر پاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	۹۱,۹۴۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۹,۹۸۸
لابراتوری داروسازی عبیدی	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۳۵۴
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۳۲,۲۱۲
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۵۲
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۸۷,۱۹۳,۰۹۹
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۷۷,۶۱۲,۷۰۳
-	-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۰۶۵,۳۱۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۵۲۴,۸۲۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۴۸
-	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۳۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۸۶۴,۲۳۲
-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۴۷
-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۶,۷۶۱,۴۷۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۴,۵۶۶,۲۱۳
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۰,۵۶۷,۸۷۰
-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۹۵۰,۵۵۷)
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۷,۷۲۲,۴۲۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

نادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	۱,۵۶۷,۷۲۲,۴۲۷	(۱۹۷,۱۵۴,۵۵۷)	۱,۳۷۰,۵۶۷,۸۷۰	۱,۴۶۶,۵۶۶,۲۱۳	۲,۷۰۶,۷۴۱,۴۷۰
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۶۱,۶۴۵,۳۴۸
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۵,۵۳۴,۳۴۳
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۱۲۴
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۳۳,۸۴۵
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۹۴۱,۱۱۸
مینا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۱۷۵,۹۳۱
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۳۴۷
رادیا تور ایران	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۰۴۹,۴۳۵
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۷۸۶,۳۳۵
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۷,۴۰۵
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۵۵,۸۴۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰,۱۶۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۹۲,۳۶۷
گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۱۵,۲۹۱
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۱۳۹,۸۴۲
خفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۹,۱۸۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۵۵۲,۱۰۵
پالایش نفت لاجان	-	-	-	-	-	-	۲۵,۴۳۰,۱۹۳
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۴۸۸,۸۸۵
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۴۲,۶۷۹,۱۰۲
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۱۴,۹۵۸
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۹۷
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	۸۳,۳۱۲
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۲,۴۳۸
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳۱,۵۷۷
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۴,۳۹۴,۶۴۴
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۳۳,۴۲۹
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	۱۸۸,۲۰۹
کوبیر تایر	-	-	-	-	-	-	۶۶,۰۸۷
تفاوت ناشی از برگشت سود سهام	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۹,۵۵۸
جمع	-	-	۱,۹۵۲,۴۸۷,۷۸۸	(۱۹۷,۱۵۴,۵۵۷)	۱,۷۵۵,۳۳۳,۲۳۱	۱,۸۹۲,۷۵۲,۰۲۵	۵,۶۱۷,۱۸۰,۱۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
مادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲-۱ سود اوراق مشارکت	۱,۷۶۸,۳۷۵,۸۱۷	۱,۳۱۲,۶۲۶,۲۳۱	۳,۳۶۶,۵۷۵,۳۵۶
۲-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۰,۸۲۲,۳۵۴	۱۳۶,۰۵۱,۱۴۲	۵۴۸,۶۶۸,۳۲۰
	۱,۸۸۹,۱۹۸,۰۷۱	۱,۴۴۸,۶۷۷,۳۷۳	۳,۹۱۵,۲۴۳,۶۷۶

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			خالص سود اوراق
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۴,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵٪	۳۹۹,۴۹۲,۱۶۴	-	۳۹۹,۴۹۲,۱۶۴	خالص سود اوراق
-	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	-	۲۰٪	۱,۰۰۴,۰۸۹,۰۱۶	-	۱,۰۰۴,۰۸۹,۰۱۶	خالص سود اوراق
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳۶۴,۷۹۴,۶۳۷	-	۳۶۴,۷۹۴,۶۳۷	خالص سود اوراق
							ریال
۹۷۰۴۱۳							ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد							ریال
مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰							ریال
اجاره کاشی پرسپولیس یزد							ریال
مراجعه فولاد مبارکه							ریال
رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲ درصد							ریال
جمع				۱,۷۶۸,۳۷۵,۸۱۷	-	۱,۷۶۸,۳۷۵,۸۱۷	ریال



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
بازداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۲۲۸,۳۶۱,۵۱۵	۱۳۶,۰۵۱,۱۴۲
۵۰,۵۱۳,۴۵۳	-
۲۶۹,۷۹۳,۳۵۲	-
۵۴۸,۶۶۸,۳۲۰	۱۳۶,۰۵۱,۱۴۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	۴۰,۱۸۵,۱۳۴	۱۱٪	۵۷۲	۴۰,۱۸۵,۰۷۷
-	-	۸۰,۶۲۶,۵۰۶	۱۰٪	-	۸۰,۶۲۶,۵۰۶
-	-	۱۰,۶۷۱	-	-	۱۰,۶۷۱
-	-	۱۲۰,۸۲۲,۳۱۱	-	(۵۷)	۱۲۰,۸۲۲,۲۵۴

سپرده بانکی:
 سپرده نزد بانک مسکن
 سپرده نزد بانک تجارت
 تفاوت ناشی از برگشت سود سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۵,۵۷۰,۷۱۲	۸۳۶,۷۲۹,۹۱۶	۱,۱۲۳,۳۶۵,۵۸۰	مدیر صندوق
۱,۰۸۹,۵۷۳,۳۵۹	۸۱۰,۵۲۰,۴۹۷	۲۹۸,۴۴۲,۴۵۳	ضامن صندوق
۲۲۱,۳۸۱,۹۶۱	۹۱,۰۹۳,۸۱۳	۱۴۱,۲۴۵,۳۵۶	متولی صندوق
۶۵,۰۰۰,۱۳۶	۳۱,۹۶۶,۲۸۰	۳۱,۸۷۶,۶۷۸	حسابرس صندوق
۲,۹۸۱,۵۲۶,۱۶۸	۱,۷۷۰,۳۱۱,۵۰۶	۱,۵۹۴,۹۳۰,۰۶۷	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹۸,۸۹۵,۸۳۰	۴۰,۶۵۴,۹۸۳	۶۷,۱۱۶,۴۱۰	هزینه تصفیه
۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۷,۱۶۰,۰۵۰	۱۵۰,۹۷۹,۸۳۸	۱۵۹,۱۱۰,۰۳۰	هزینه آبونمان
-	-	۶۸۳,۵۴۴,۳۷۲	هزینه تسهیلات بانکی
-	۱,۹۹۲,۰۰۰	-	سایر
۴۱۶,۱۷۵,۸۸۰	۱۹۳,۶۷۶,۸۲۱	۹۱۰,۶۸۰,۸۱۲	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۵۱۷,۱۷۶,۳۳۰	۴۲,۹۲۸,۷۱۰,۶۴۴	۱۹,۳۵۸,۵۰۹,۵۳۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۷,۵۱۷,۱۷۶,۳۳۰	۴۲,۹۲۸,۷۱۰,۶۴۴	۱۹,۳۵۸,۵۰۹,۵۳۹	

پیوسته به سرمایه گذاری پیشتر که تا ۹۰ درصد انجام شده است

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	در صد تملک
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیریت صندوق	ممتاز	۶۰۰	۴,۳۰٪
	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیریت صندوق	عادی	۸,۷۲۰	۶۲,۴۹٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری مسکن	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۰۰	۱,۴۳٪
کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار صندوق	ممتاز	۲۰۰	۱,۴۳٪
کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار صندوق	عادی	۱,۱۷۴	۸,۴۱٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر صندوق	معاملات سهام	۳۹۳,۴۲۸,۵۰۵,۵۱۲	طی دوره	۶۸۷,۲۱۶,۱۶۹
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۱۲۳,۳۶۵,۵۸۰	طی دوره	(۱,۵۴۵,۱۵۸)
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۲۹۸,۴۴۲,۴۵۳	طی دوره	(۱,۸۵,۰۶۰,۲۰۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۴۱,۲۴۵,۳۵۶	طی دوره	(۸۶,۸۵۳,۵۱۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۱,۸۷۶,۶۷۸	طی دوره	(۸۹,۳۱۷,۱۳۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، واقع نشده است.

