

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

(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 ۱۳۹۷ 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 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 خطرها، 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 امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص 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) 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 سال مالی مورد گزارش در خصوص ذوب آهن اصفهان و تولید برق ماهتاب کرج
۲	ماده ۶۲ اساسنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق طی سال مالی مورد گزارش در خصوص سهم پالایش نفت تبریز، توسعه معادن روی ایران، صنایع ملی مس ایران، سخت آژند، کربن ایران، صنایع پتروشیمی، سرمایه گذاری ساختمان ایران، بانک تجارت و بانک ملت
۳	کنترلی	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
۴	کنترلی	تنزیل سود سهام دریافتی شرکتهای سرمایه پذیر متناسب با زمانبندی اعلام پرداخت از سوی شرکت	برای نمونه: آسان پرداخت پرشین سرمایه گذاری مسکن الوند
۵	کنترلی	دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر قانونی	سخت آژند، فرآورده های نسوز آذر و تولید برق ماهتاب کهنوج
۶	ماده ۶۱ اساسنامه	دریافت تسهیلات مالی حداکثر به میزان ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری	عدم رعایت در اکثر روزهای فعالیت صندوق
۶	تبصره ۴ ماده ۵۴ اساسنامه	ارائه گزارش حسابرس در خصوص صورتهای مالی 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 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 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.

۱۹ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

حلبمه حاتون موصلی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶



صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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- یادداشتهای توضیحی :
۴-۳	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۴	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۵-۶	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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۶۹۳۸۰ - شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۷۸۳۱۲۵

سید محسن فاضلیان

شرکت تامین سرمایه بانک مسکن

مدیر صندوق

محسن عباسی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدبر

متولی صندوق

موسسه حسابداری فاطمه

گزارش

شماره ثبت:

۴۲۸۴۷

آدرس: تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان معارف، شماره ۱۳، طبقه ۵

کدپستی: ۱۹۹۷۷۴۳۷۸۱ | تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۹۶۱۳۲ | فکس: ۰۲۱۲۲۰۹۶۳۴۷ | www.fund.masakanbourse.com

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۷۷,۳۹۵,۲۱۲,۲۶۸	۱۹۳,۹۵۰,۵۵۱,۳۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۴	۱,۰۴۸,۰۸۶,۳۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸,۳۴۰,۲۷۳,۴۵۸	۲۰,۳۴۳,۹۱۹,۷۲۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۲۹,۰۲۲,۵۹۳	۵,۹۲۸,۹۹۴,۱۳۷	۸	حسابهای دریافتی
۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	-	۹	جاری کار گزاران
۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۱۲۶,۵۳۷,۲۳۲	۱۰	سایر دارایی ها
-	۱,۱۷۱,۱۰۷,۳۰۵	۱۱	موجودی نقد
۱۱۲,۴۸۲,۱۷۲,۵۵۸	۲۲۲,۵۶۹,۱۹۵,۹۸۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
-	۵,۳۵۸,۹۶۵,۱۳۸	۹	جاری کار گزاران
۲۰,۵۱۳,۳۲۷,۷۵۸	۱,۴۰۱,۳۸۹,۰۷۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۸۵,۰۱۱,۹۱۰,۱۹۶	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
-	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۲۴۲,۵۰۴,۳۷۳	۵۸۷,۰۸۴,۳۶۳	۱۵	سایر حساب پرداختنی و ذخایر
۲,۲۹۳,۸۳۲,۱۳۱	۱۰۷,۵۳۲,۳۸۹,۱۷۲		جمع بدهی ها
۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷	۱۱۵,۰۳۶,۸۰۶,۸۱۱	۱۶	خالص دارایی ها
۸,۷۵۶,۲۲۵	۱۴,۶۱۳,۴۱۵		خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها
۵.۰۸۰.۹۰۰.۲۳۷	۳۶.۶۹۸.۶۸۲.۵۲۱	۱۷ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱.۴۰۵.۱۲۶.۰۲۷	۲۷.۶۸۹.۴۶۴.۹۰۳	۱۸ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵.۶۱۷.۱۸۰.۱۱۹	۸.۱۵۰.۴۱۱.۸۵۹	۱۹ سود سهام
۳.۹۱۵.۲۴۳.۶۷۶	۳.۳۲۰.۸۵۷.۱۳۷	۲۰ سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۱۶.۰۱۸.۴۵۰.۰۵۹	۷۵.۸۵۹.۴۱۶.۴۲۰	جمع درآمدها
		هزینه ها
(۲.۹۸۱.۵۲۶.۱۶۸)	(۳.۶۰۹.۳۶۳.۳۷۳)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۴۱۶.۱۷۵.۸۸۰)	(۲.۳۶۷.۵۸۵.۰۶۶)	۲۲ سایر هزینه ها
۱۲.۶۲۰.۷۴۸.۰۱۱	۶۹.۸۸۲.۴۶۷.۹۸۱	سود خالص
۱۱.۴۵٪	۶۱.۸۵٪	بازده سرمایه گذاری در پایان سال *
۹.۲۹٪	۵۱.۵۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری **

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۴.۸۲۴.۴۱۶.۰۸۶	۷,۳۵۸	۱۱۰.۱۸۸.۳۴۰.۴۲۷	۱۲,۵۸۴	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۶.۳۹۴.۰۰۰.۰۰۰	۶,۳۹۴	۱۰.۸۷۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰,۸۷۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۱۶۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۱,۱۶۸)	(۱۵.۵۸۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵,۵۸۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۲.۶۲۰.۷۴۸.۰۱۱		۶۹.۸۸۲.۴۶۷.۹۸۱		سود(زیان) خالص سال
۳۷.۵۱۷.۱۷۶.۳۳۰		(۶۰.۳۲۲.۰۰۱.۵۹۷)		۲۳ تعدیلات
۱۱۰.۱۸۸.۳۴۰.۴۲۷	۱۲,۵۸۴	۱۱۵.۰۳۶۸.۶۸۱۱	۷,۸۷۲	۱۶ خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
۸.۷۵۶.۲۲۵		۱۴.۶۱۳.۴۱۵		خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

* بازده سرمایه گذاری پایان سال : سود خالص / تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی های پایان سال
 ** بازده میانگین سرمایه گذاری : سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- کلیات صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۶۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار نه 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 تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۳ تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و هر شکل غیر مجاز می‌باشد. صندوق در دارایی‌هایی به شرح زیر می‌تواند سرمایه گذاری کند:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران،
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران؛
- واحدهای سرمایه گذاری "صندوق‌های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" از جمله صندوق‌های سرمایه گذاری زمین و ساختمان و صندوق‌های پروژه
- 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- در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری 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 ۱۳ و صندوق دارای شعبه می‌باشد.

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 لغات ۳۱ شهریور ماه سال بعد تعیین شده، به استثنای اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان شهریور ماه سال بعد خاتمه می‌یابد.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

- ۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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 واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های 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 همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ 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 مدیر 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 ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ 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 مشهد به ثبت 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 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری^۲ 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 منمکن 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^۳ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری^۲ 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 منمکن 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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.

۴-۳- 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 ۲-۲-۳ 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 ۸۰ 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 تأسیس (هزینه پذیره نویسی)	ریال با ارائه مدارک مشته با تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مشته با 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 پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در ۴ ایتم ذیل: ۱- ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰۰۰ 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 ۵- صفر تا ۳۰۰۰۰ میلیارد ریال (ضریب ۰۰۰۰۰۵) ۶- ۳۰۰۰۰ تا ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال (ضریب ۰۰۰۰۰۳) ۷- بالای ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال (ضریب ۰۰۰۰۰۱)

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ 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 تمهید صندوق با ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، 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 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 نانک مسکن

بازرسی توجیهی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۷.۳۳٪	۱۹,۴۸۶,۱۱۴,۱۷۶	۱۶,۶۵۳,۸۷۳,۶۸۸	۸.۸۴٪	۱۹,۶۷۶,۸۵۷,۵۳۰	۱۷,۰۶۶,۹۷۹,۳۳۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳.۸۶٪	۱۵,۵۹۴,۱۴۷,۴۶۲	۱۴,۶۹۳,۳۵۶,۰۷۸	۲۱.۵۷٪	۴۸,۰۰۴,۴۷۹,۹۹۱	۴۰,۳۳۸,۱۴۳,۱۱۱	فلزات اساسی
۳.۳۱٪	۳,۷۳۴,۱۶۴,۱۵۸	۳,۱۰۸,۹۴۵,۳۸۸	۶.۹۶٪	۱۵,۴۹۷,۲۰۰,۶۲۴	۱۳,۱۲۹,۶۹۹,۰۷۷	استخراج کانه های فلزی
۵.۸۸٪	۶,۶۱۱,۱۵۱,۰۱۰	۶,۵۶۲,۳۷۷,۹۰۴	۳.۳۳٪	۷,۱۷۹,۸۷۶,۹۵۰	۶,۷۸۱,۸۲۵,۳۵۱	محصولات شیمیایی
۶.۲۹٪	۷,۰۷۰,۶۲۵,۵۵۲	۸,۲۹۳,۴۴۷,۰۳۳	۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۶.۵۷٪	۷,۳۹۴,۴۷۷,۱۸۰	۸,۱۱۴,۰۷۷,۳۶۰	۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۱۰٪	۵,۷۳۵,۴۵۵,۷۳۷	۵,۳۳۷,۸۹۹,۰۶۴	۵.۹۳٪	۱۳,۱۹۵,۰۹۶,۵۸۵	۱۰,۲۰۵,۸۷۲,۷۳۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰٪	-	-	۲.۵۵٪	۵,۶۷۵,۱۳۹,۴۱۷	۴,۰۷۴,۸۳۷,۹۶۶	قند و شکر
۰٪	-	-	۳.۳۸٪	۷,۵۱۶,۱۴۷,۹۳۸	۵,۰۵۶,۴۵۶,۴۱۹	سیمان، آهک و گچ
۵.۷۹٪	۶,۵۱۷,۹۰۳,۲۸۵	۷,۴۱۴,۹۱۱,۳۱۳	۵.۴۵٪	۱۲,۱۲۹,۳۳۳,۸۳۳	۹,۱۴۹,۴۵۶,۴۸۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	-	-	۱۹.۳۴٪	۴۳,۰۳۷,۶۳۳,۴۴۵	۳۹,۱۵۹,۳۳۱,۱۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۵.۷۷٪	۱۲,۸۳۱,۴۹۳,۸۹۵	۱۳,۳۷۵,۴۱۰,۳۹۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳.۰۴٪	۳,۴۱۷,۳۸۰,۱۳۹	۴,۲۳۶,۱۹۳,۱۳۷	۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۱۴٪	۱۶۰,۰۱۶,۸۹۸	۱۵۸,۳۹۵,۷۰۷	۰.۰۲۳٪	۴۹,۰۷۲,۷۶۸	۵۴,۰۶۳,۱۱۳	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰٪	-	-	۰.۲۹٪	۶۳۹,۶۳۸,۸۸۱	۵۶۸,۲۴۹,۴۹۲	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰۴٪	۴,۸۹۰,۴۵۲	۴,۶۹۴,۷۰۶	۰.۱۶٪	۳۶۵,۷۴۰,۵۱۰	۳۳۰,۱۱۱,۰۹۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۱٪	۴۶۴,۶۵۴,۳۶۶	۶۲۸,۲۸۷,۰۷۲	۰٪	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۱٪	۶۰,۸۸,۵۳۳	۷,۵۹۳,۵۸۹	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰۵٪	۵۳۹,۳۹۱	۶۰۳,۹۱۶	۰٪	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۴۴٪	۴۹۷,۷۵۴,۹۱۲	۴۵۱,۰۸۴,۰۰۰	۳.۶۶٪	۸,۱۵۳,۸۵۰,۰۰۰	۶,۰۷۰,۸۱۱,۹۰۵	سایر واسطه گری های مالی
۰.۶۳٪	۷۰۷,۷۷۶,۳۲۸	۵۵۰,۸۵۱,۹۳۱	۰٪	-	-	محصولات کاغذی
۰.۰۰٪	۳,۱۷۲,۸۰۹	۲,۸۰۳,۵۶۰	۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸.۸۱٪	۷۷,۳۹۵,۲۱۳,۳۶۸	۷۶,۱۱۷,۳۹۴,۴۳۶	۸۷.۱۴٪	۱۹۳,۹۵۰,۵۵۱,۳۶۶	۱۶۵,۳۵۱,۱۵۵,۴۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	
۵,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۴	۱,۰۴۸,۰۸۶,۳۲۱	۵,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۴	۱,۰۴۸,۰۸۶,۳۲۱	۶-۱
۵,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۴	۱,۰۴۸,۰۸۶,۳۲۱	۵,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۴	۱,۰۴۸,۰۸۶,۳۲۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نرخ سود	نوع سپرده
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)		
۳,۷۸۱,۴۴۳,۷۸۱	۰.۰۲٪	۵۳,۳۸۷,۸۰۵	۱۱٪	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک مسکن ۴۲۰۰۰۰۰۰۵۴۴۷
۱,۶۰۵,۱۲۷,۴۳۳	۰.۰۴۵٪	۹۹۴,۶۹۸,۵۱۶	۱۰٪	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۵۶۴۶
۵,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۴	۰.۰۴۷٪	۱,۰۴۸,۰۸۶,۳۲۱			



صندوق سرمایه گذاری مشترک نانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)			
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۲۰,۳۴۳,۹۱۹,۷۲۲	۷-۱		اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۲۰,۳۴۳,۹۱۹,۷۲۲			

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
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٪	-	-	-	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت بورسی
-	۰.۰۴٪	۸۵,۸۳۷,۳۴۹	۱,۵۴۷,۸۶۴	۸۴,۲۸۹,۴۸۵	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۰.۰۲٪	۴۴,۸۵۷,۲۳۴	۸۳۹,۱۷۴	۴۴,۰۱۸,۰۶۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	صکوک اجاره سایپا ۳-۴۰۳ ماهه ۱۸ درصد
۱۸,۰۸,۶۹۴,۹۸۱	۰٪	-	-	-	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	صکوک اجاره سایپا ۳-۹۰۸ ماهه ۱۸ درصد
-	۳.۴۸٪	۷,۷۴۹,۴۳۷,۳۸۱	-	۷,۷۴۹,۴۳۷,۳۸۱	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
-	۵.۶۰٪	۱۲,۴۶۳,۷۸۷,۷۵۸	۳۸۲,۵۵۳,۰۰۸	۱۲,۰۸۱,۳۳۴,۷۵۰	۱۷٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	اسناد خزانه - ۵م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۱۸,۳۴۰,۳۷۳,۴۵۸	۹.۱۴٪	۲۰,۳۴۳,۹۱۹,۷۲۲	۳۸۴,۹۴۰,۰۴۶	۱۹,۹۵۸,۹۷۹,۶۷۶			مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
							جمع



صندوق سپرده گذاری مشترک بانک مسکن
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حسابهای دریافتی
۵,۷۳۳,۷۶۳,۰۰۲	۵,۹۲۷,۶۲۹,۶۰۸	۳۲۰,۷۹۲,۴۵۶	۲۵%	۶,۲۴۸,۴۲۲,۰۶۴	سود سهام دریافتی
۳۶,۳۸۳,۶۹۲	۲۸۵,۹۰۵	-	۱۱%	۲۸۵,۹۰۵	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۵۲,۵۳۳,۵۰۷	-	-	-	-	سود اوراق مشارکت فرابورسی
۶,۴۴۳,۳۹۱	۱,۰۷۸,۶۲۴	-	-	۱,۰۷۸,۶۲۴	سایر حساب های دریافتی
۵,۹۲۹,۰۲۳,۵۹۳	۵,۹۲۸,۹۹۴,۱۳۷	۳۲۰,۷۹۲,۴۵۶		۶,۲۴۹,۷۸۶,۵۹۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	(۵,۳۵۸,۹۶۵,۱۴۸)	۱,۱۲۴,۸۷۴,۴۷۱,۴۶۲	۱,۱۱۴,۲۳۶,۳۹۶,۵۸۹	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	شرکت کارگزاری بانک مسکن
۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	(۵,۳۵۸,۹۶۵,۱۴۸)	۱,۱۲۴,۸۷۴,۴۷۱,۴۶۲	۱,۱۱۴,۲۳۶,۳۹۶,۵۸۹	۵,۲۷۹,۱۰۹,۷۳۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۱۲۶,۵۳۷,۲۳۲	۳۰۲,۱۰۸,۱۱۱	۲۷۶,۷۶۲,۰۵۳	۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	مخارج نرم افزار و سایت
-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	۱۲۶,۵۳۷,۲۳۲	۳۰۲,۱۰۸,۱۱۱	۲۷۶,۷۶۲,۰۵۳	۱۵۱,۸۸۳,۲۹۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۰۶۳,۶۵۳	حساب جاری بانک تجارت ۱۰۴۳۲۲۸۹۱
-	۱,۱۶۹,۰۴۳,۵۵۲	حساب جاری بانک مسکن ۱۴۰۰۵۰۹۸۶۵۳
-	۱,۱۷۱,۱۰۷,۲۰۵	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۸,۸۴۰,۷۹۶	۹۳۹,۲۰۱,۸۸۵	مدیر صندوق
۱,۰۸۹,۵۷۳,۳۵۹	۲۵۱,۸۰۱,۲۳۳	ضامن صندوق
۶۶,۳۳۸,۴۳۹	۸۴,۹۰۴,۴۷۵	متولی صندوق
۱۲۶,۵۷۵,۱۶۴	۱۲۵,۴۸۱,۴۹۰	حسابرس صندوق
۲,۰۵۱,۳۲۷,۷۵۸	۱,۴۰۱,۳۸۹,۰۷۳	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	-	بابت تمه واحدهای صادر شده
-	۸۵,۰۱۱,۹۱۰,۱۹۶	بابت واحدهای ابطال شده
-	۸۵,۰۱۱,۹۱۰,۱۹۶	

بابت ابطال ۶,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری عادی بوده است که طی ۵ روز کاری پرداخت گردیده است

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی سال 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

مبلغ دریافتی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	
	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی				
-	۱۳.۲٪	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲	-	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۴٪	کارگزاری بانک مسکن
-	۱۳.۲٪	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲	-	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲				

ب- به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
در قبال سهام	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲	-
در قبال اوراق مشارکت	-	-
در قبال سفته و چک	-	-
تسهیلات بدون وثیقه	-	-
	۱۵,۱۷۳,۰۴۰,۴۰۲	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۹,۸۸۴,۸۵۷	۳۷۶,۱۵۳,۸۱۷	ذخیره تصفیه
۳۰۰,۶۰۶	-	بستانکاران موقت (واریزی نامشخص)
-	۲۱۰,۹۳۰,۵۴۶	مخارج نرم افزار و سایت
۱۲,۳۱۸,۹۱۰	-	سایر
<u>۲۴۲,۵۰۴,۲۷۳</u>	<u>۵۸۷,۰۸۴,۳۶۳</u>	

۱۶- خالص داراییها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۴۳۲,۱۱۵,۰۲۸	۱۱,۵۸۴	۱۰۰,۴۲۳,۳۹۱,۳۱۲	۶,۸۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۷۵۶,۳۲۵,۳۹۹	۱,۰۰۰	۱۴,۶۱۳,۴۱۵,۴۹۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۱۰,۱۸۸,۳۴۰,۴۲۷</u>	<u>۱۲,۵۸۴</u>	<u>۱۱۵,۰۳۶,۸۰۶,۸۱۱</u>	<u>۷,۸۷۲</u>	جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۴۹,۸۸۲,۴۴۴	۳۶,۹۶۹,۲۸۱,۱۰۱	۱۷-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
۱۵۹,۷۵۴,۷۵۹	(۵۱۲,۵۳۴,۳۶۱)	۱۷-۲	خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۲,۰۷۱,۲۶۳,۰۳۴	۲۴۱,۹۳۵,۷۸۱	۱۷-۳	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۵,۰۸۰,۹۰۰,۲۳۷</u>	<u>۳۶,۶۹۸,۶۸۲,۵۲۱</u>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

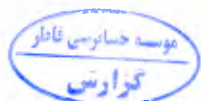
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
الکترونیک خودرو شرق	۳۵۴,۲۵۶	۶۵۵,۱۴۹,۵۷۷	(۱,۰۶۸,۵۹۰,۴۴۹)	(۳,۱۱۱,۹۵۸)	(۳,۲۷۵,۷۴۴)	(۴۱۹,۸۲۸,۵۷۴)	-
ایران ترانسفو	۱۰۰	۵۳۴,۶۰۰	(۵۲۹,۳۹۱)	(۲,۷۳۱)	(۲,۶۷۳)	(۱۰,۱۹۵)	-
ایران خودرو دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۱۸,۵۵۹,۹۹۹)	(۲۰۰,۹۳,۵۰۰)	(۲۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱۷۰,۱۷۵,۵۰۰	-
آتیه داده پرداز	۲۰۰,۹۹۸	۱,۷۸۹,۲۶۶,۵۴۰	(۱,۷۹۵,۴۲۷,۰۷۹)	(۸,۴۹۹,۰۱۶)	(۸,۹۴۶,۳۳۸)	(۲۳۶,۰۵۸,۸۸۳)	-
آسان پرداخت پرشین	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۷,۵۶۷,۷۴۰	(۳,۷۳۱,۱۵۹,۶۴۳)	(۱۴,۴۲۸,۴۴۶)	(۱۵,۱۸۷,۸۴۳)	۲۷۶,۷۹۱,۸۰۹	۲,۳۰۱,۵۳۹,۹۴۵
آلومینیوم ایران	۳,۶۵۰,۰۰۰	۴,۸۷۸,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۴,۰۱۲,۳۳۳)	(۲۳,۱۷۳,۸۳۰)	(۲۴,۳۹۳,۴۹۹)	(۸۵۲,۸۷۹,۶۰۲)	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۲۲,۱۷۴	۵۰,۷۸۳,۶۵۸	(۴۶۳,۳۹۹,۴۵۴)	(۳,۴۱۱,۹۷۴)	(۳,۵۳۸,۹۱۸)	۳۹,۴۶۳,۳۱۲	-
باما	۸۵۰,۶۴۳	۷,۰۰۸,۲۸۷,۸۴۶	(۳,۸۵۳,۷۹۵,۷۵۳)	(۳۳,۲۸۹,۳۵۷)	(۳۵,۰۴۱,۴۴۰)	۸۶,۱۶۱,۲۹۶	۵۴۴,۰۲۰,۳۳۶
بین المللی توسعه ساختمان	۹۹۵,۰۵۱	۹۶۹,۱۷۹,۶۷۴	(۸۷۲,۶۷۷,۶۶۵)	(۴,۶۰۳,۶۰۳)	(۹۶۹,۱۷۹)	۱۳۵,۹۲۹,۲۲۸	-
پارس الکتریک	۱,۶۶۰,۰۰۰	۵,۶۹۹,۴۷۹,۷۰۰	(۵,۶۹۴,۲۲۹,۶۷۷)	(۲۷,۰۷۲,۵۲۱)	(۲۰,۶۷۲,۲۰۵)	(۴۲,۵۰۴,۷۰۳)	-
پارس خودرو	۱۱,۵۳۷,۲۳۴	۱۰,۳۶۳,۴۷۷,۵۹۳	(۱۰,۰۳۲,۵۶۲,۷۴۰)	(۴۹,۳۲۶,۴۸۸)	(۵۱,۸۱۷,۳۸۵)	۲۲۹,۸۶۹,۹۸۰	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۶,۱۵۵,۹۳۲	(۱۵,۱۴۴,۲۹۹,۵۷۸)	(۷۳,۴۱۶,۷۳۶)	(۷۱,۷۸۹,۵۸۱)	۱۶۶,۲۲۰,۰۳۷	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۵,۹۱۵,۳۹۴	(۷,۱۲۳,۵۸۴,۰۳۳)	(۴,۱۸۰,۵۸۸)	(۳۵,۹۷۹,۵۷۷)	(۶,۸۲۸,۷۹۴)	۸۵,۱۳۰,۷۰۲
پالایش نفت تبریز	۳,۷۰۸,۶۴۱	۲۸,۴۲۳,۰۹۷,۷۲۸	(۲۵,۶۱۷,۱۵۰,۷۲۶)	(۱۳۵,۰۰۰,۹۶۹۴)	(۱۴۲,۱۱۵,۴۹۰)	۲,۵۲۸,۸۲۱,۸۱۸	۴۸۸,۴۸۲,۸۵۸
پالایش نفت تهران	۴,۲۳۰,۱۲۱	۱۶,۳۸۴,۵۰۵,۳۸۴	(۱۴,۷۱۹,۴۱۱,۷۷۸)	(۷۸,۱۰۳,۹۹۰)	(۸۱,۹۲۲,۵۲۵)	۱,۵۰۵,۰۶۷,۰۹۱	-
پالایش نفت لاوان	۷۰۵,۳۹۶	۱۰,۰۶۹,۸۳۲,۹۷۶	(۱۰,۰۲۲,۹۱۶,۵۴۶)	(۴۷,۸۲۱,۷۰۷)	(۵۰,۳۴۹,۱۶۵)	(۶۱,۲۶۴,۴۴۳)	(۵۳۵,۱۹۱,۸۷۳)
پتروشیمی زاگرس	۸۱,۰۰۰	۲,۸۱۰,۴۳۴,۳۴۵	(۲,۷۰۵,۵۳۳,۱۲۰)	(۱۳,۳۵۶,۹۱۴)	(۱۴,۰۵۲,۱۷۰)	۷۷,۲۳۲,۱۴۱	۹,۸۱۷,۴۵۴
پتروشیمی شانزد	۱,۶۷۰,۴۰۰	۵,۷۰۸,۱۷۸,۶۲۵	(۵,۵۱۳,۹۳۴,۳۱۳)	(۲۷,۱۱۳,۸۴۴)	(۱۴,۹۸۹,۳۹۴)	۱۵۳,۱۴۱,۱۷۵	۱۸۰,۷۴۸,۱۵۱
پتروشیمی فجر	۱۰,۰۰۰	۵,۴۰۴,۰۰۰	(۵,۳۳۴,۵۲۷)	(۲۷,۶۱۵)	(۲۷,۰۲۰)	۱۵,۸۳۸	-
پتروشیمی فناوریان	۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۳,۳۳۷,۵۴۱	(۹,۱۰۱,۷۱۶,۳۶۸)	(۴۳,۱۴۱,۰۹۶)	(۴۵,۴۱۱,۶۸۶)	(۱۰,۷,۹۳۱,۵۰۹)	-
پتروشیمی مبین	۱,۵۵۴,۷۶۴	۷,۰۶۹,۷۸۵,۹۸۰	(۵,۹۸۵,۵۹۹,۴۵۴)	(۳۳,۵۸۱,۴۷۸)	(۳۵,۳۴۸,۹۳۱)	۱,۰۱۵,۳۶۶,۱۱۷	(۲۲۱,۰۷۱,۱۱۱)
تامین ماسه ریخته گری	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۲۲,۵۱۰	(۵۲۷,۰۶۶,۱۱۴)	(۳,۵۱۷,۶۰۳)	(۳,۶۵۰,۱۱۳)	(۲,۴۱۱,۳۲۰)	-
تراکتورسازی ایران	۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۰۰۰	(۲,۱۷۲,۸۰۷)	(۱۱,۰۴۸)	(۱۰,۸۱۰)	(۳۲,۶۶۵)	-
توسعه معادن روی ایران	۴,۱۹۹,۲۲۱	۱۴,۵۶۲,۸۷۲,۳۷۱	(۱۶,۴۱۶,۴۸۳,۱۹۳)	(۶۹,۱۷۳,۶۵۳)	(۷۲,۸۱۴,۳۵۸)	(۱,۹۹۵,۵۹۸,۹۳۳)	-
توسعه معنی و صنعتی صنایع	۱,۱۱۲,۷۹۳	۴,۷۰۶,۳۳۱,۷۱۶	(۴,۵۳۶,۲۴۰,۸۲۳)	(۲۳,۳۵۵,۰۲۵)	(۲۳,۵۳۱,۶۰۹)	۱۲۴,۱۹۴,۳۵۹	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۳,۸۸۷,۸۱۰	(۵,۰۵۱,۷۲۳,۶۴۸)	(۲۶,۳۲۳,۴۶۴)	(۲۷,۷۱۹,۴۲۹)	۴۲۸,۱۱۱,۴۳۹	۴۳,۱۲۸,۰۲۴
تولید برق مخابرات کهنوج	۱,۰۰۰,۳۵۲۹	۵,۹۱۰,۵۸۶,۵۰۳	(۷,۵۵۸,۸۱۹,۵۷۰)	(۲۸,۰۸۲,۶۱۹)	(۱۷,۴۲۳,۱۰۳)	(۱,۶۹۳,۷۳۸,۷۸۹)	۳۰,۱۷۰,۸۷۸
چرخشگر	۴۷۷,۲۸۷	۸۴۵,۷۵۲,۵۶۴	(۸۲۳,۰۲۸,۱۴۹)	(۴,۰۱۷,۳۳۳)	(۴,۲۲۸,۷۶۲)	۱۴,۴۷۸,۳۲۹	-
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۴۶,۱۸۱	(۳۶۴,۶۵۴,۳۶۹)	(۱,۷۰۶,۸۹۱)	(۱,۷۹۶,۷۳۲)	(۱۰,۸۸۱,۱۸۱)	-
خوراک دام پارس	۸۵,۰۰۰	۵۱۳,۰۸۲,۲۵۰	(۵۵۱,۹۹۳,۳۱۵)	(۲,۴۳۷,۱۴۱)	(۲,۵۶۵,۴۱۱)	(۴۳,۹۱۲,۶۱۷)	-
داروسازی تولید دارو	۱۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۰۰۰	(۴,۷۴۳,۵۵۳)	(۲۳,۹۴۰)	(۲۳,۴۲۵)	(۱۰,۵۹۱۷)	-
ذغال سنگ نگین طیس	۱۰,۰۰۰	۳,۶۸۵,۰۰۰	(۳,۲۱۱,۶۷۵)	(۱۷,۵۰۴)	(۱۸,۴۲۵)	۴۲۷,۳۹۶	-
رادیاتور ایران	۲,۳۳۰,۲۰۷	۵,۴۵۱,۲۹۲,۷۸۳	(۶,۶۵۹,۶۵۵,۹۴۱)	(۲۵,۸۹۴,۱۰۴)	(۲۴,۷۴۰,۲۹۹)	(۱,۲۵۸,۸۹۷,۵۶۱)	۲۷۲,۱۷۳,۸۶۱
زامیاد	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۹,۶۸۸,۷۱۶	(۱۱,۵۳۳,۰۴۰,۵۸۴)	(۵۴,۷۱۸,۴۱۰)	(۵۷,۵۹۸,۳۴۲)	(۱۳۵,۶۸۸,۶۲۰)	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۰,۰۰۰	۱۹۶,۴۵۵,۰۰۰	(۱۸۵,۳۱۷,۵۲۰)	(۹۲۳,۱۶۰)	(۹۸۲,۲۷۶)	۹,۲۲۲,۰۴۴	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۹,۱۶۹,۰۰۰	(۳,۱۳۸,۰۳۶,۵۴۳)	(۱۴,۴۸۳,۵۵۲)	(۱۵,۲۴۵,۸۴۵)	(۱۸,۵۹۶,۹۴۰)	-
سایپا	۱۱,۳۰۰,۸۲۸	۸,۹۵۵,۷۷۰,۱۰۵	(۹,۹۲۷,۳۹۱,۲۳۵)	(۴۲,۵۲۹,۸۸۰)	(۴۴,۷۷۸,۸۵۳)	(۱۰,۵۸,۹۲۹,۸۶۳)	-
سایپا دیزل	۱۱,۱۲۲,۹۸۲	۱۱,۹۸۳,۸۷۷,۸۹۰	(۱۱,۲۵۲,۶۶۲,۵۶۸)	(۵۶,۹۴۲,۶۵۳)	(۵۹,۹۱۸,۸۸۷)	۶۱۴,۳۵۳,۷۸۲	-
سخت آوند	۷۰,۲۷,۶۷۲	۱۷,۸۶۱,۷۰۰,۶۵۹	(۱۶,۴۳۱,۵۵۵,۲۸۰)	(۸۴,۸۴۳,۰۴۷)	(۲۴,۱۷۵,۰۱۵)	۱,۳۲۱,۱۲۷,۳۱۷	(۱,۳۴۲,۰۵۵,۹۶۱)
سرامیک های صنعتی اردکان	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۴۰۰,۰۰۰	(۶۵۳,۱۹۷,۷۲۴)	(۳,۱۳۲,۱۵۱)	(۳,۲۹۷,۰۰۰)	(۲۶,۸۷۵)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۹۹,۵۲۴,۲۹۷	۲۳۴,۰۰۴,۹۱۲,۷۹۱	(۲۳۰,۸۴۹,۸۸۷,۸۵۵)	(۱,۱۱۱,۸۳۹,۲۵۴)	(۱,۰۵۹,۴۹۹,۳۵۸)	۹۸۳,۶۸۶,۲۹۵	۱,۹۶۰,۸۰۳,۲۷۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل	۹۹,۵۳۴,۲۹۷	۲۲۴,۰۰۴,۹۱۲,۷۹۱	(۲۲,۰۸۴۹,۸۸۷,۸۸۵)	(۱,۱۱۱,۸۳۹,۳۵۳)	(۱,۰۵۹,۴۹۹,۳۵۸)	۹۸۳,۶۸۶,۲۹۵	۱,۹۶۰,۸۰۲,۲۷۴
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۶,۸۰۸,۸۶۱	۴۳,۶۶۱,۴۴۴,۵۰۶	(۴۰,۰۲۷,۱۷۵,۷۴۱)	(۳۰۷,۳۹۱,۸۵۳)	(۱۳۶,۳۳۷,۴۴۹)	۳,۳۸۰,۵۳۹,۴۸۴	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۱,۷۳۲,۳۶۹	۴,۵۴۳,۰۶۸,۶۹۴	(۴,۶۳۳,۹۸۴,۸۲۸)	(۲۱۵,۵۷۹,۵۷۵)	(۲۲,۷۱۵,۳۴۰)	(۱۳۶,۲۱۱,۰۴۹)	۵۶۰,۶۳۹,۷۳۵
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۳۵,۴۳۱,۴۷۴	۶۰,۳۰۲,۳۶۲,۸۷۸	(۵۵,۷۱۸,۲۷۵,۱۲۴)	(۲۸۶,۴۵۵,۶۵۳)	(۲۸۹,۵۸۱,۱۲۸)	۴,۰۰۸,۰۵۰,۹۷۴	-
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱,۶۲۶,۰۰۰	۱,۷۲۰,۳۰۸,۰۰۰	(۱,۷۴۰,۸۵۹,۸۸۸)	(۸,۱۷۱,۴۵۹)	(۸,۶۰۱,۵۳۹)	(۵۷,۳۳۴,۸۸۶)	-
سکه تمام بهار آزادی تحویل ۹۷۱۲	۳۷۰	۷۴۴,۹۶۰,۱۱۰	(۷۸۰,۱۶۱,۴۶۲)	(۹۰۷,۳۴۸)	-	(۳۶,۱۰۸,۷۰۰)	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۹,۹۳۳,۰۲۱	۵۰,۳۱۵,۲۱۲,۶۴۸	(۴۲,۰۰۲,۳۱۸,۵۱۶)	(۲۳۸,۵۳۲,۱۳۳)	(۲۵۱,۰۷۶,۰۵۸)	۷,۷۲۳,۳۹۵,۸۴۱	-
سهمان هگمتان	۳,۵۵۵,۰۳۸	۹۰,۸۸۰,۵۴۷,۴۶۲	(۶,۵۲۴,۶۷۵,۵۳۲)	(۴۳,۱۷۰,۵۸۱)	(۹,۷۸۴,۳۹۰)	۲,۵۱۰,۶۶۵,۹۵۹	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۹,۰۱۹,۸۳۵	(۱۹,۴۵۶,۶۱۸,۸۳۲)	(۹۹,۰۸۰,۳۴۰)	(۱۰۴,۳۹۵,۱۰۱)	۱,۱۹۹,۰۲۵,۵۶۲	(۳۶۲,۹۸۹)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲۴,۹۰۷	۴۶۳,۳۷۱,۰۲۸	(۴۹۶,۴۷۱,۹۹۶)	(۲,۲۰۱,۰۰۵)	(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	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۵۳۴,۱۹۹	۹۰,۸۹۲,۰۴۶۳	(۹۶۱,۸۸۳,۹۹۳)	(۴,۳۱۷,۳۷۵)	(۴,۵۴۴,۶۰۱)	(۶۱,۸۵۵,۰۵۶)	۴۹,۵۷۷,۲۱۱
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۱۲,۱۳۰	۱,۱۷۸,۲۵۰,۵۳۷	(۱,۴۱۰,۷۶۳,۸۱۰)	(۵,۵۶۶,۶۹۶)	(۵,۸۹۱,۳۴۹)	(۲۴۴,۰۰۱,۲۱۸)	(۱۲۷,۰۵۹,۳۲۷)
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۷,۲۲۸,۴۸۰	(۴,۳۵۷,۲۹۷,۸۰۰)	(۱۹,۷۹۴,۳۲۶)	(۲۰,۸۳۶,۱۴۳)	(۲۳۰,۶۹۹,۷۸۹)	-
ص.س. زمین و ساختمان مسکن نارون	۶,۰۰۰	۷۱,۲۸۶,۰۰۰	(۷۱,۱۴۸,۵۹۸)	(۵۳,۴۶۳)	-	۸۳,۹۳۹	-
ص.س. زمین و ساختمان نگین شهری	۷,۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۳۵۰	(۸۲,۵۰۲,۸۷۰)	(۳۱۰,۳۶۰)	-	(۳,۸۰۹,۶۳۰)	-
ص.س. زمین و ساختمان مسکن شمعالفرب	۶,۵۰۰	۸۹,۴۸۷,۵۰۰	(۹۰,۴۳۱,۹۴۸)	(۶۷,۱۱۵)	-	(۱,۰۱۱,۵۶۳)	-
صنعتی بهشهر	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۳۷۰,۳۳۷	(۷۴۹,۸۴۱,۶۷۵)	(۳,۳۷۹,۰۰۵)	(۳,۵۵۶,۸۵۱)	(۴۵,۴۰۷,۲۹۴)	(۱۳۵,۰۹۸,۹۳۳)
فراورده‌های تزریقی ایران	۵۰	۴۱۲,۵۵۰	(۴۲۶,۵۴۳)	(۲,۱۰۸)	(۲,۰۶۳)	(۱۸,۱۶۴)	-
فروسلیس ایران	۸۵۱,۴۵۲	۴۰,۷۸۵,۰۹۵۸۳	(۳,۹۸۹,۹۰۰,۳۱۷)	(۱۹,۳۷۲,۹۲۰)	(۶,۹۷۵,۲۶۰)	۱,۰۶۲,۱۷۱,۱۸۶	-
فولاد آلیاژی ایران	۳,۸۱۸,۹۱۲	۴,۵۰۰,۴۶۴,۴۰۵	(۵,۱۶۲,۳۶۳,۶۷۹)	(۲۱,۳۷۷,۱۹۲)	(۲۲,۵۰۲,۳۲۰)	(۷۰,۵۶۸,۷۸۶)	(۱۳,۱۴۰,۱۳۳)
فولاد خوزستان	۵۹۹,۵۶۶	۲,۶۶۲,۷۲۵,۱۳۴	(۲,۶۸۲,۰۳۵,۳۴۶)	(۱۲,۶۴۷,۹۴۰)	(۱۳,۳۱۳,۶۲۶)	۱۵۲,۷۲۸,۲۲۲	۹۰۳,۶۰۹,۸۰۲
فولاد کاهه جنوب کیش	۴۰۰,۲۳۴۳	۱۴,۱۷۶,۱۶۷,۹۷۰	(۱۱,۷۸۸,۳۳۰,۹۶۷)	(۶۷,۳۳۶,۷۹۶)	(۷۰,۸۸۰,۸۴۱)	۲,۴۴۹,۷۹۹,۳۶۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۰,۰۰۰	(۱۳۴,۱۲۹,۶۳۳)	(۶۷,۸۸۷)	(۷۰,۷۲۵۰)	۵,۹۴۱,۲۴۰	۲۲۵,۵۳۶,۳۵۲
فند شیرین خراسان	۱۸۰,۶۷۸	۶,۸۳۲,۱۴۹,۴۸۰	(۴,۹۶۹,۲۱۲,۱۸۳)	(۳۲,۴۵۲,۶۹۳)	(۳۴,۱۶۰,۷۴۶)	۱,۷۹۶,۳۳۳,۸۵۸	-
قندکھکمان	۲,۴۲۳,۳۵۴	۱۴,۹۵۵,۹۷۰,۷۴۰	(۱۲,۸۱۶,۷۷۸,۱۴۴)	(۷۱,۰۴۰,۸۶۴)	(۱۹,۸۹۹,۰۵۵)	۲,۰۴۸,۲۵۲,۶۷۹	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱,۰۰۰	۳,۵۳۸,۰۰۰	(۳,۶۶۰,۶۱۳)	(۱۸,۰۷۹)	(۱۷,۶۹۰)	(۱۵۸,۳۸۲)	-
کرین ایران	۳,۳۶۳,۳۳۵	۱۷,۳۳۱,۸۶۰,۶۱۴	(۱۵,۴۴۸,۱۳۲,۴۴۳)	(۸۲,۳۷۸,۸۲۳)	(۸۶,۶۰۹,۳۰۲)	۱,۷۰۴,۸۴۰,۰۴۶	-
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۱,۰۵۵,۴۸۴	۱,۸۵۲,۳۴۳,۱۴۹	(۱,۹۴۷,۰۰۵,۳۳۳)	(۸,۷۹۸,۶۲۸)	(۹,۳۶۱,۷۱۴)	(۱۱۲,۷۲۲,۴۵۵)	-
کنترل خوردگی تکین کو	۴۲۰,۰۰۰	۳,۹۹۷,۸۷۳,۹۷۲	(۴,۴۷۱,۰۳۰,۶۵۰)	(۱۸,۹۸۹,۹۰۱)	(۶,۶۴۵,۴۵۵)	(۴۹۸,۷۹۲,۰۲۴)	-
گروه پتروشیمی س. ایرانبان	۶۰۳,۰۰۰	۷۱۸,۲۸۰,۰۰۰	(۷۲۵,۹۰۲,۶۴۹)	(۳,۴۱۱,۸۲۹)	(۳,۵۹۱,۴۰۰)	(۱۴,۶۲۵,۸۷۸)	۱۶۵,۸۰۶,۴۹۸
گروه صنایع کاغذ پارس	۲۰۶,۸۸۸	۸۵۹,۳۱۵,۳۶۰	(۷۰۷,۷۷۶,۲۳۸)	(۵,۰۸۱,۷۵۰)	(۴,۲۹۶,۵۷۷)	۱۴۳,۱۶۰,۸۰۵	۱,۳۴۵,۶۶۸,۲۵۸
گروه صنعتی بارز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۹,۰۰۵,۶۳۷)	(۵,۰۷۵,۳۷۵)	(۱,۰۶۸,۵۰۰)	۲۳,۳۵۰,۴۹۸	-
گروه صنعتی پاکشو	۱,۱۰۲,۳۲۶	۱۳,۹۳۳,۵۴۰,۲۰۰	(۱۲,۵۱۶,۴۰۷,۷۴۷)	(۶۶,۱۸۴,۳۱۶)	(۶۹,۶۶۷,۷۰۱)	۱,۲۸۱,۲۸۰,۴۳۶	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۷۲۳,۳۶۵,۱۰۹)	(۲۶,۸۱۲,۷۹۹)	(۲۸,۲۲۴,۰۰۰)	(۱,۱۴۳,۶۰۱,۹۰۸)	(۴۶۰,۸۲۸,۶۳۴)
گروه بهمن	۳۰۰,۱۱۰,۴۵	۳,۳۰۲,۸۶۹,۱۱۵	(۳,۱۶۶,۲۲۱,۴۷۹)	(۱۵,۶۸۸,۶۰۳)	(۱۶,۵۱۴,۳۴۰)	۱۰۴,۴۴۴,۶۹۳	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۵۳۵,۳۰۹	۶,۰۵۳,۵۸۹,۳۵۴	(۴,۸۴۸,۶۹۶,۰۰۸)	(۲۸,۷۵۴,۵۴۵)	(۳۰,۲۶۷,۹۴۶)	۱,۱۴۵,۸۷۰,۸۵۵	۷۸,۴۴۶,۹۰۸
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۳۴,۹۸۸,۱۷۱	(۶,۸۵۷,۶۰۰,۹۳۳)	(۳۳,۷۶۶,۶۱۱)	(۳۵,۰۱۷,۴۹۳)	(۱,۹۰۲,۸۸۶,۸۶۵)	-
لبنیات پاک	۵۵۰,۰۰۰	۸۸۰,۷۵۰,۰۰۰	(۸۳۱,۸۰۰,۹۳۰)	(۴,۱۸۳,۵۶۵)	(۴,۴۰۳,۷۵۱)	۴۰,۴۶۱,۷۵۴	-
لیزینگ رایان سایبا	۷۰,۲۲۴,۴۴۴	۸,۸۰۲,۲۹۳,۹۶۵	(۸,۴۳۰,۲۲۲,۶۰۹)	(۴۱,۸۱۱,۳۳۸)	(۴۴,۰۱۱,۴۷۸)	۲۸۶,۲۴۸,۵۴۰	-
مازگراین	۴۵۸,۲۶۹	۸۴۴,۲۲۹,۲۰۴	(۷۲۵,۱۴۲,۹۹۶)	(۴,۰۱۰,۰۸۶)	(۴,۲۲۱,۱۴۶)	۱۰۰,۸۵۴,۹۷۶	-
نقل به صفحه بعد	۲۳۹,۹۱۳,۶۷۳	۵۵۱,۴۰۴,۴۶۷,۱۱۶	(۵۱۹,۷۳۳,۵۴۵,۵۰۹)	(۲,۶۱۶,۱۶۴,۲۰۱)	(۲,۴۲۶,۰۹۳,۶۰۳)	۲۶,۶۳۸,۶۶۲,۸۰۳	۴,۴۲۳,۵۹۸,۰۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل	۲۳۹,۹۱۳,۶۷۳	۵۵۱,۴۰۴,۴۶۷,۱۱۶	(۵۱۹,۷۲۳,۵۴۵,۵۰۹)	(۲,۶۱۶,۱۶۴,۲۰۱)	(۲,۴۲۶,۰۹۲,۶۰۳)	۲۶,۶۳۸,۶۶۳,۸۰۳	۴,۴۶۲,۵۹۸,۰۳۲
مبین وان کیش	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۱۳۱,۸۳۰	(۳,۰۷۸,۷۳۸,۹۷۴)	(۱۹,۵۳۲,۶۲۱)	(۲۰,۵۶۰,۶۶۰)	۹۹۳,۲۹۹,۵۶۵	-
محمدرسان ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۰,۵۲۶,۴۰۳)	(۱۳,۵۸۰,۳۴۴)	(۱۴,۳۹۴,۹۹۹)	۲۹۰,۵۹۸,۳۵۴	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	۱,۳۲۹,۴۱۹	۱,۷۴۱,۳۶۲,۳۹۹	(۱,۸۲۰,۵۲۶,۱۹۶)	(۸,۳۸۰,۸۳۸)	(۸,۷۰۶,۸۱۰)	(۱۰۶,۱۵۱,۴۴۵)	(۱۰۴,۴۴۶,۸۶۲)
مس شهید باهنر	۱۶۱,۵۹۷	۱,۰۷۹,۱۴۴,۷۶۶	(۱,۰۹۵,۸۳۳,۳۳۵)	(۵,۱۳۵,۹۳۸)	(۵,۳۹۵,۷۲۴)	(۲۷,۲۴۰,۱۳۱)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۵,۱۵۱,۱۶۲	(۹,۶۳۴,۹۶۸,۶۶۱)	(۵۴,۴۳۱,۸۴۳)	(۵۷,۲۷۵,۷۵۶)	۱,۷۰۸,۴۸۴,۹۰۲	-
معدنی و صنعتی چادرمو	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۴,۴۸۵,۶۲۵	(۸,۵۹۸,۴۸۴,۷۲۲)	(۴۱,۱۵۶,۳۰۸)	(۴۳,۳۲۲,۴۲۰)	(۱۸,۴۷۷,۸۲۵)	-
ملی صنایع مس ایران	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۰,۵۷۷,۰۳۴	(۲۰,۰۸۶,۰۷۷,۹۰۷)	(۱۱۲,۵۲۰,۲۱۲)	(۹۹,۱۸۹,۲۶۸)	۳,۳۹۲,۷۷۹,۶۴۷	۱۴۴,۴۵۸,۸۵۶
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	۲۰,۶۲۵	۸۱,۴۴۷,۸۳۵	(۱۳۴,۶۷۶,۶۶۹)	(۳۸۶,۸۷۸)	(۴۰۷,۲۳۹)	(۵۴,۰۲۲,۹۵۱)	-
نفت سپاهان	۹۷۳,۷۰۰	۱۵,۶۶۸,۷۵۸,۴۰۰	(۱۴,۶۲۴,۶۲۴,۳۵۰)	(۷۴,۴۲۶,۶۰۲)	(۷۸,۳۴۳,۷۹۲)	۸۹۱,۳۶۳,۶۵۶	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱,۳۳۸,۹۶۴	۲,۵۰۹,۶۴۴,۶۶۵	(۲,۵۸۳,۰۸۰,۹۶۴)	(۱۱,۹۹۹,۱۳۱)	(۱۲,۵۴۸,۲۳۲)	(۹۷,۹۸۳,۶۵۲)	(۱۴۷,۱۸۳,۶۶۵)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۰۱,۹۳۹,۰۲۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۱,۴۸۵,۶۷۱)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۲۰,۸۷۷
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۷۴۱,۶۷۰)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۹۰۵,۵۱۷
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۸۹,۸۳۴,۰۲۶
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۷۳۱,۰۱۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۴۶۷,۱۹۶,۰۲۶)
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	(۷۶۱,۳۳۵,۱۵۲)
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-	(۱۸۱,۸۰۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۶۶,۳۰۸,۰۰۵
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۰۰,۴۵۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۸۴,۰۸۸,۱)
گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-	-	۸۲,۰۶۴,۴۹۲
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۳۱۶,۸۹۰)
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	۷۲۵,۷۰۵,۹۵۹
فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۹۷)
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	۳۸,۳۵۱,۴۴۵
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۰۷۰)
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-	(۲۰۷,۳۳۰)
تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۶۵۸,۶۳۷)
داروسازی سبحان انکولوژی	-	-	-	-	-	-	۶۰۰۳۴,۸۲۹
اختیار خرید فولاد	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۳۲۰,۰۰۰)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۳۱,۳۲۵
لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۴۳۱
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰۱,۰۴۲)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۳۸,۵۱,۶۶۶
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۳۹۳)
تعدیل کارمزد کارگزار	-	-	-	-	-	-	۸۰۴,۴۵۰,۹۵۹
جمع	۲۶۰,۵۲۷,۹۷۸	۶۲۳,۲۶۶,۱۷۰,۸۲۲	(۵۸۳,۹۳۱,۱۱۳,۵۰۰)	(۳,۹۵۷,۶۰۴,۸۱۶)	(۲,۷۶۶,۱۲۸,۴۹۳)	۲۶,۹۶۹,۳۸۱,۱۰۱	۲,۸۴۹,۸۸۲,۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال			
-	(۱۵,۴۹۷,۶۵۹)	(۷۸۲,۹۲۰)	(۷۴۳,۷۷۲)	(۱۷۰,۵۵۴,۹۰۴)	۱۵۶,۵۸۳,۹۳۷	۶۱,۰۸۷	ح. آهنگری تراکتورسازی ایران	
-	(۴۴۸,۳۳۰,۹۹۸)	(۴,۴۵۸,۸۱۸)	(۴,۳۳۵,۸۷۴)	(۱,۳۳۱,۴۰۰,۰۰۰)	۸۹۱,۷۶۳,۶۹۴	۳۰۰,۰۰۰	ح. پامنا	
-	(۵۷,۴۰۹,۳۳۴)	-	-	(۴۵۱,۰۴۷,۷۳۴)	۳۹۳,۶۳۸,۴۰۰	۳۲۶,۴۰۰	ح. پتروشیمی شازند	
-	۷۹,۴۷۲,۰۲۸	(۱,۷۸۵,۰۱۴)	(۱,۶۹۵,۷۶۴)	(۲۷۴,۰۵۰,۰۰۰)	۳۵۷,۰۰۲,۸۰۶	۳۵۰,۰۰۰	ح. ملی صنایع مس ایران	
-	(۶۳,۶۵۶)	(۴,۳۱۷)	(۴,۴۱۲)	(۹۱۸,۴۲۵)	۸۶۳,۴۹۸	۲۳۳	ح. داروسازی تولید دارو	
-	(۳۶۲,۳۱۲)	(۴,۸۸۵)	(۴,۶۴۱)	(۱,۳۲۹,۸۵۱)	۹۷۷,۱۶۵	۵۲۶	ح. کارت اعتباری ایران کیش	
-	(۵۴,۱۲۸,۰۴۵)	(۴۲۶,۴۵۲)	(۴۰۵,۱۲۸)	(۱۳۸,۵۸۶,۸۹۳)	۸۵,۲۹۰,۴۲۸	۱۷۰,۹۴۳	ح. شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
۱۷,۵۹۴,۶۰۲	(۱۶,۳۱۴,۴۸۵)	(۹۷۷,۹۳۸)	(۹۳۹,۰۴۱)	(۲۱۰,۰۱۳,۵۴۴)	۱۹۵,۶۰۶,۰۳۸	۲۶۴,۸۶۷	ح. فولاد آلیاژی ایران	
۴۳,۹۷۱,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	ح. پارس خودرو	
(۹۳,۸۱۱,۲۶۷)	-	-	-	-	-	-	ح. سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۱۵۹,۷۵۴,۷۵۹	(۵۱۲,۵۴۴,۳۶۱)	(۸,۴۴۰,۳۴۴)	(۸۰,۱۸۶,۳۲۲)	(۲,۵۷۷,۸۰۱,۳۵۱)	۲,۰۸۱,۷۲۵,۹۶۶	۱,۴۷۴,۰۵۶	جمع	

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال			
-	۵,۵۱۲,۰۲۵	(۴,۹۶۶)	(۹)	۵,۵۱۷,۰۰۰	۹	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۶	
-	۶۱۹,۵۴۱	(۵۵۸)	(۱)	۶۲۰,۱۰۰	۱	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن آذر ۹۶	
-	۴۲,۸۳۰,۶۷۲	(۳۸,۵۸۱)	(۶۹)	۴۲,۸۶۹,۳۲۲	۶۹	۹۵	امتیاز تسهیلات مسکن آذرماه ۹۵	
-	۵,۵۱۲,۱۵۱	(۴,۹۶۶)	(۹)	۵,۵۱۷,۱۲۶	۹	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن تیر ۹۶	
-	۴,۷۹۶,۵۶۰	(۴,۳۲۰)	(۸)	۴,۸۰۰,۸۸۸	۸	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن خرداد ۹۶	
-	۱,۸۶۹,۷۹۱	(۱,۶۸۳)	(۳)	۱,۸۷۱,۴۷۷	۳	۹۵	امتیاز تسهیلات مسکن دی ماه ۹۵	
-	۱,۸۵۸,۳۳۳	(۱,۶۷۴)	(۳)	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۶	
-	۱۲,۳۸۸,۸۲۰	(۱۱,۱۶۰)	(۲۰)	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن شهریور ۹۶	
-	۳۰,۹۷,۲۰۵	(۳,۷۹۰)	(۵)	۳,۱۰۰,۰۰۰	۵	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۶	
-	۳,۸۹۶,۴۸۴	(۳,۵۱۰)	(۶)	۳,۹۰۰,۰۰۰	۶	۹۷	امتیاز تسهیلات مسکن مرداد ۹۷	
-	۱۸۵۶۰,۲۵۰۴	(۱۶۷,۱۹۳)	(۳۰۳)	۱۸۵,۷۷۰,۰۰۰	۳۰۳	۹۵	امتیاز تسهیلات مسکن مهر ۹۵	
-	۱۲,۸۶۳,۷۲۲	(۱۱,۵۸۸)	(۲۱)	۱۲,۸۷۵,۳۳۱	۲۱	۹۶	امتیاز تسهیلات مسکن مهر ۹۶	
-	(۱۹,۹۲۸,۵۲۷)	(۷۳۲)	(۴,۸۳۳,۹۳۷,۷۹۵)	۴,۸۱۴,۰۱۰,۰۰۰	۴,۸۱۴	۹۷۰۴۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	
-	(۱۴۱,۶۷۸,۴۷۷)	-	(۱۶,۵۳۱,۶۷۸,۴۷۷)	۱۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۰	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
-	۸۶,۳۰۲,۶۷۰	(۱,۵۱۴,۳۵۱)	(۲,۰۰۰,۹۰۶,۴۷۹)	۲,۰۸۸,۶۳۳,۴۰۰	۲,۱۱۱	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۰۷۱۰	
-	۳۶,۴۹۲,۳۱۷	(۳,۴۲۲,۰۳۹)	(۴,۶۸۰,۱۴۰,۶۴۴)	۴,۷۲۰,۰۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۰۹۲۶	
(۶۰,۴۱۰,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	اجاره کاشی پرسپولیس بزد سه ماهه	
۲۱۵,۶۹۴,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	اوراق مریجه فولاد مبارکه	
۲۵۵,۹۶۵,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	سلف تیراخن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول	
۱۹۹,۴۲۲,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱	
(۳,۱۵۰,۴۸۷)	-	-	-	-	-	-	مشارکت رایان سایبیا ۳ ماهه ۲۲ درصد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	
۱۷۷,۳۵۷,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۴	
۲۰,۷۱,۶۶۲,۰۴۴	۲۴۱,۹۳۵,۷۸۱	(۵,۱۹۰,۰۱۱)	(۲۸,۰۴۶,۶۶۳,۸۵۲)	۲۸,۲۹۳,۷۸۹,۶۴۴	۲۸,۷۷۲	-	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سهام و حق تقدم بورسی	۲۸,۵۹۹,۳۶۶,۷۵۶ ریال	۱,۲۷۷,۹۱۷,۸۲۲ ریال
اوراق مشارکت بورسی	(۹,۹۰۱,۸۵۳) ریال	۱۲۷,۲۰۸,۲۰۵ ریال
	۲۷,۶۸۷,۵۱۳,۹۰۳	۱,۴۰۵,۱۲۶,۰۲۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۸۵۵,۹۶۶,۰۸۸	(۲۱,۷۶۰,۲۰۰)	(۱۰۳,۳۶۰,۹۵۰)	(۱۹,۷۷۹,۱۱۲,۷۶۲)	۲۱,۷۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰		بانک تجارت
-	۲۰,۲۲,۴۲۶,۱۷۵	(۲۱,۵۲۶,۳۳۱)	(۱۰۲,۲۵۰,۰۷۲)	(۱۹,۳۸۰,۱۱۸,۴۰۸)	۲۱,۵۲۶,۳۳۰,۹۸۶	۱۲,۳۲۸,۹۴۱		بانک ملت
-	(۲۱۷,۱۳۷,۷۵۲)	(۵,۹۳۷,۸۵۴)	(۲۸,۲۰۴,۸۰۵)	(۶,۱۲۰,۸۴۸,۸۸۲)	۵,۹۳۷,۸۵۲,۷۸۹	۵۱۱,۳۹۹		پالایش نفت بندرعباس
۱,۸۵۱,۳۶۱,۹۸۰	۲,۲۷۸,۸۴۴,۲۴۵	(۹,۷۱۸,۲۰۰)	(۴۶,۱۶۱,۴۵۰)	(۷,۳۸۲,۴۷۶,۱۰۵)	۹,۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تهران
-	۳۹۸,۰۵۱,۶۹۹	(۷,۲۲۱,۴۰۰)	(۳۴,۳۰۱,۶۵۰)	(۶,۷۸۱,۸۲۵,۲۵۱)	۷,۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		پتروشیمی پارس
-	۲,۳۶۷,۵۰۱,۵۴۷	(۱۵,۵۸۶,۸۲۵)	(۷۴,۰۳۷,۴۱۸)	(۱۳,۱۲۹,۶۹۹,۰۷۷)	۱۵,۵۸۶,۸۲۴,۸۶۷	۳,۰۱۵,۴۴۲		توسعه معدنی و صنعتی صیانور
-	۴۱,۴۲۹,۴۸۴	(۳۸۷,۷۱۴)	(۱,۸۴۱,۶۴۲)	(۳۴۴,۰۴۵,۱۶۰)	۳۸۷,۷۱۴,۰۰۰	۴۰۸,۱۲۰		ح کشت و صنعت شهداب
-	۹۴,۴۱۸,۰۷۸	(۷۴۸,۲۴۲)	(۳,۵۵۴,۱۴۹)	(۶۴۹,۵۲۱,۳۶۹)	۷۴۸,۲۴۱,۸۳۸	۴۲۳,۶۹۳		ناب خراسان
-	۶۷۳,۴۷۶,۸۸۱	(۳,۳۶۶,۹۰۷)	(۱۵,۹۹۳,۸۰۹)	(۲,۶۷۴,۰۷۰,۵۷۹)	۳,۳۶۶,۹۰۷,۱۷۶	۱,۱۴۴,۴۲۸		ح هلدینگ صنایع معدن خاورمیانه
-	۲,۳۱۵,۷۴۶,۹۷۱	(۹,۹۰۴,۵۰۰)	(۴۷,۰۴۶,۳۷۵)	(۷,۵۳۱,۸۰۲,۱۵۴)	۹,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰		سخت آزند
-	(۵۴۳,۹۱۶,۳۹۷)	(۱۲,۹۰۵,۷۰۲)	(۶۱,۳۰۲,۰۸۳)	(۱۳,۳۷۵,۴۱۰,۲۹۲)	۱۲,۹۰۵,۷۰۱,۶۸۰	۷,۰۵۲,۲۹۶		سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۲,۴۵۹,۶۹۱,۵۱۸	(۷,۵۵۹,۶۱۶)	(۳۵,۹۰۸,۱۷۵)	(۵,۰۵۶,۴۵۶,۴۱۹)	۷,۵۵۹,۶۱۵,۷۲۸	۲,۷۵۴,۹۶۲		سرمایه گذاری غدیر
۱,۳۴۹,۰۳۲	(۵۰,۱۹,۴۰۶)	-	(۳۶,۸۳۲)	(۵۴,۰۹۲,۱۷۴)	۴۹,۱۰۹,۶۰۰	۴۶۰۰		سیمان هگمتان
-	۵,۳۴۸,۷۳۹,۶۸۳	(۱۰,۲۱۰,۲۴۷)	(۴۸,۴۹۸,۶۷۵)	(۴,۸۰۲,۷۹۸,۸۱۹)	۱۰,۲۱۰,۲۴۷,۴۲۴	۱,۳۶۳,۵۴۸		ص.س. زمین و ساختمان نگین شهری
(۱۰۰۰,۹۶۰,۰۶۱)	(۱۱۱,۵۱۶,۹۴۸)	(۶,۹۷۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۰۷,۵۰۰)	(۷,۰۴۱,۴۳۹,۴۴۸)	۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		فروسیلیس ایران
-	(۳۹۸,۸۶۷,۹۰۵)	(۸,۹۵۸,۰۰۰)	(۴۲,۵۵۰,۵۰۰)	(۹,۳۰۵,۳۵۹,۴۰۵)	۸,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		فولاد آلیازی ایران
-	۱,۴۹۸,۶۸۹,۴۶۶	(۱۰,۳۶۶,۱۴۰)	(۴۹,۲۳۹,۱۶۵)	(۸,۸۰۷,۸۴۵,۲۲۹)	۱۰,۳۶۶,۱۴۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰		فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱,۶۰۰,۳۰۱,۴۵۱	(۵,۷۰۷,۹۶۰)	(۲۷,۱۱۲,۸۱۱)	(۴,۰۷۴,۸۳۷,۹۶۶)	۵,۷۰۷,۹۶۰,۱۸۸	۷۷۳,۶۴۶		فولاد مبارکه اصفهان
۲۳۸,۳۰۱	۳۵,۶۲۹,۴۱۷	(۳۶۷,۸۵۶)	(۱,۷۴۷,۳۱۴)	(۳۰,۱۱۱,۰۹۳)	۳۶۷,۸۵۵,۶۸۰	۱۰۱,۷۳۰		قند هگمتان
-	۱,۱۱۰,۴۳۴,۵۸۴	(۴,۳۴۴,۸۲۲)	(۲۰,۶۳۷,۹۰۳)	(۳,۲۰۹,۴۰۴,۶۷۴)	۴,۳۴۴,۸۲۱,۷۸۳	۱,۴۹۲,۵۵۳		کارت اعتباری ایران کیش
-	۷۱,۳۸۹,۳۸۹	(۶۴۳,۳۳۸)	(۳,۰۵۵,۸۵۶)	(۵۶۸,۲۴۹,۴۹۲)	۶۴۳,۳۳۸,۰۷۵	۱۶۴,۰۷۵		کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
-	۱,۸۲۷,۹۸۳,۲۸۰	(۷,۴۶۶,۹۳۴)	(۳۵,۴۶۷,۹۳۷)	(۵,۵۹۶,۰۱۵,۸۴۹)	۷,۴۶۶,۹۳۴,۰۰۰	۳,۷۰۲,۰۰۰		گروه صنعتی بارز
۱,۷۵۲,۸۵۳,۲۵۲	۲۴,۲۲۴,۳۸۱,۵۴۸	(۱۷۱,۶۵۸,۷۸۸)	(۸۱۵,۴۱۶,۰۷۱)	(۱۴۵,۹۹۶,۵۴۰,۴۰۷)	۱۷۱,۷۰۷,۸۹۶,۸۱۴	۶۹,۹۱۱,۴۳۴		لسات پاک
								جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۶۹,۹۱۱,۴۳۴	۱۷۱,۷۰۷,۸۹۶,۸۱۴	(۱۴۵,۹۹۶,۵۴۰,۴۰۷)	(۸۱۵,۴۱۶,۰۷۱)	(۱۷۱,۶۵۸,۷۸۸)	۲۴,۷۲۴,۲۸۱,۵۴۸	۱,۷۵۲,۸۵۳,۲۵۲
لیزینگ رایان سایپا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۷,۸۱۱,۹۰۵)	(۳۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۰۸۲,۰۳۸,۰۹۵	(۲۵۶,۵۳۸)
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۲۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۸۵۳,۶۰۷,۵۸۴)	(۲۷,۱۴۸,۶۲۳)	(۵,۷۱۵,۵۰۰)	۸۲۹,۰۲۸,۲۹۳	۲۲۶,۲۴۳,۴۵۳
نفت سپاهان	۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۳۴,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۵۶۲,۶۵۴,۳۶۷)	(۱۹,۶۳۹,۳۵۰)	(۴,۱۳۴,۶۶۹)	۵۴۸,۱۷۱,۶۱۴	(۲۱۱,۷۵۴,۳۶۸)
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱,۹۲۱,۱۷۶	۵,۳۱۳,۹۷۲,۸۱۶	(۴,۸۶۷,۵۷۰,۳۶۶)	(۲۵,۲۴۱,۳۷۱)	(۵,۳۱۳,۹۷۳)	۴۱۵,۸۴۷,۲۰۶	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۹۲۴,۲۹۷
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۹۹۶,۰۵۳,۸۸۵
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۴۶,۹۲۷,۴۶۲
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۲۱۸,۷۶۴
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۷۸۰,۴۴۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۸۶۰,۶۶۴,۸۹۳
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۸,۲۰۸)
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۵۲۵,۶۰۸,۴۹۱
شر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	(۳۲۲,۱۶۱,۹۵۸)
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	-	-	-	(۲۴۴,۳۶۲,۶۴۸)
چرخشگر	-	-	-	-	-	-	(۸۵,۴۶۲,۵۷۵)
ح کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۵۴۳)
ح داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۰۴۲)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۳۰,۷۵۳)
ح شهرسازی و خانه سازی باغ‌میشه	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۴۷,۱۱۳)
فرآورده های تزریقی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۸۱۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۷۸,۴۰۲,۶۱۰	۱۹۵,۰۷۱,۹۶۹,۶۳۰	(۱۶۵,۳۵۱,۱۸۴,۵۲۹)	(۹۲۶,۳۹۵,۴۱۵)	(۱۹۵,۰۲۲,۹۳۰)	۲۸,۵۹۹,۳۶۶,۷۵۶	۴,۵۷۸,۶۰۸,۳۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
نادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق
		ریال	ریال	ریال	ریال	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری
جمع نقل از صفحه قبل	۷۸,۴۰۲,۶۱۰	۱۹۵,۰۷۱,۹۶۹,۶۳۰	(۱۶۵,۳۵۱,۱۸۴,۵۲۹)	(۹۲۶,۳۹۵,۴۱۵)	(۱۹۵,۰۲۲,۹۳۰)	۲۸,۵۹۹,۳۶۶,۷۵۶	۴,۵۷۸,۶۰۸,۳۷۹
ح فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۱۵,۳۶۸)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۴۰۱,۱۷۱)
مدیریت انرژی تابان هور	-	-	-	-	-	-	(۵۰۷,۰۸۰,۳۳۷)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۱۱۸,۷۲۴)
شهرسازی و خانه سازی	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۰۴,۷۱۷)
باغمیشه	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۱۷۵,۳۸۲)
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۴,۰۲۰,۶۲۲)
رادیا تور ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۰۸,۹۱۲,۹۹۸)
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	(۷۶۵,۵۷۰)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۷۶,۳۳۶
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۰۸۹)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۹۸,۶۸۳,۴۷۷)
گسترش نفت و گاز پارسپان	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۴۴,۸۹۸)
شیر پاستوریزه خراسان	-	-	-	-	-	-	۵۷,۴۰۹,۳۳۴
ح پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۶۳۲,۷۰۶)
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۶۳,۵۳۵)
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۶۷۷
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان شمالغرب	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۴۸۰
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان نارون	-	-	-	-	-	-	
جمع	۷۸,۴۰۲,۶۱۰	۱۹۵,۰۷۱,۹۶۹,۶۳۰	(۱۶۵,۳۵۱,۱۸۴,۵۲۹)	(۹۲۶,۳۹۵,۴۱۵)	(۱۹۵,۰۲۲,۹۳۰)	۲۸,۵۹۹,۳۶۶,۷۵۶	۱,۳۷۷,۹۱۷,۸۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود و زیان تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۷۷۹,۳۳۷	-	-	-	-	-
(۲۰,۵۲۰,۳۳۳)	-	-	-	-	-
-	(۲۹۱,۷۴۵,۰۵۰)	(۸,۷۶۵,۳۵۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
-	(۵,۷۶۷,۹۵۴)	(۳۱,۹۳۶)	(۲۹,۷۸۰,۰۱۸)	۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۰
-	(۳۰,۱۴۴,۱۹۷)	(۶۱,۱۵۷)	(۱۱۴,۴۳۳,۶۸۰)	۸۴,۳۵۰,۶۴۰	۱۲۰
-	۴۴,۷۷۵,۵۴۸	(۵,۶۲۳,۴۱۸)	(۷,۷۰۴,۶۶۱,۸۳۴)	۷,۷۵۵,۰۵۹,۸۰۰	۸,۲۰۰
۱۲۷,۲۰۸,۲۰۵	(۲۰,۹۹۰,۱۸۵۳)	(۱۴,۴۸۰,۷۶۱)	(۲۰,۸۶۸,۸۸۱,۵۳۴)	۱۹,۹۷۳,۴۶۰,۴۴۰	جمع

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سودسهام	هزینه تفریل	جمع درآمد سود سهام	ریال	زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۵۷۸,۰۷۳	(۲,۱۱۱,۹۱۷)	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	گروه مینا
-	۹۴,۱۳۴,۸۱۸	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۳	لیزیگ ریان سایبا
-	۶۴۲,۳۰۰,۸۰۲	(۶۶,۴۱۹,۳۹۱)	۷۰۸,۶۲۰,۲۰۰	۵۰	۱۴,۱۷۳,۴۰۴	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۰۰,۰۴۹,۱۲۵	۶۰۹,۵۰۹,۹۹۴	(۳,۱۱۹,۰۰۰)	۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	رادیاتور ایران
-	۱۱۸,۰۱۸,۹۷۵	(۶,۷۵۱,۱۳۶)	۱۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	فروسلیس ایران
۱۲۴,۷۸۶,۳۲۵	۳۷,۹۶۹,۳۴۹	(۲,۰۱۰,۶۵۱)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی صنایع مس ایران
۵۶,۹۰۰,۱۴۷	۱,۰۰۸,۹۴۱,۹۶۶	(۱۷,۲۶۶,۴۰۴)	۱,۰۲۶,۲۱۸,۳۷۰	۲۳۰	۴,۴۶۱,۸۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۷	سخت ازند
۱۸,۳۵۲	۲۷۸,۹۸۰,۸۹۲	(۲۱,۰۹۹,۱۰۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	پاما
-	۴۷,۶۶۱,۹۳۵	(۳,۹۵۰,۰۶۵)	۵۱,۶۱۲,۰۰۰	۳۴	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پارس الکتریک
-	۱۰,۳۵۰,۴۷۴	(۸۴۹,۵۲۶)	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۳	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	لینیات پاک
-	۲۳۱,۵۲۱	(۱۳,۴۷۹)	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	ذغال سنگ نگیل طیس
-	۱,۶۷۲,۵۸۱,۹۱۰	(۱۳۸,۶۱۸,۰۹۰)	۱,۸۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۲,۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	کرین ایران
-	۱۷۰,۹۴۳,۶۸۰	-	۱۷۰,۹۴۳,۶۸۰	۳۲۰	۵۳۴,۱۹۹	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	نفت سپاهان
-	۳۷۰,۵۶۰,۰۴۵	-	۳۷۰,۵۶۰,۰۴۵	۳۶۵	۱,۰۱۵,۲۳۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	۱,۲۷۸,۵۲۰,۱۰۰	-	۱,۲۷۸,۵۲۰,۱۰۰	۱,۳۰۰	۹۸۳,۴۷۷	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	تولید برق ماهتاب کهنوج
۱۹۰,۴۳۳,۶۶۹	۱۳۴,۱۶۳,۲۰۰	-	۱۲۳,۱۶۳,۲۰۰	۱,۳۵۰	۹۱,۲۳۲	۱۳۹۷/۰۲/۲۶	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۲۳۳,۲۹۴,۴۰۰	-	۲۳۳,۲۹۴,۴۰۰	۸۰۰	۲۹۱,۶۱۸	۱۳۹۷/۰۳/۰۵	مبین وان کیش
۴,۱۷۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۶۵,۴۸۱,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۹۵۳,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱,۸۶۳,۳۱۱,۶۸۹	۷,۷۶۵,۵۴۰,۱۳۴	(۲۰۶,۲۳۶,۵۶۱)	۸,۰۷۱,۷۷۶,۹۹۵				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	۸۰۰۷۱,۷۷۶,۹۹۵	(۲۰۰,۲۳۶,۸۶۱)	۷,۷۶۵,۵۴۰,۱۳۴	۱,۸۶۳,۳۱۱,۶۸۹
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۸۷۶,۵۰۵
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۳۲۲,۸۰۵
مدیریت انرژی امید تلمان هور	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۹۹۰,۰۱۰
گروه صنایع کاغذی پارس	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۵۶۰,۸۸۱
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۹۱,۹۴۰
گروه صنعتی بوتان	-	-	-	-	-	-	۹,۹۸۸
داده پرداز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۲۵۴
فرآورده های تزریقی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۲,۲۱۳
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۸۷,۱۹۳,۰۹۹
شر پاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۰۶۵,۲۱۴
پتروشیمی شانند	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۵۲۴,۸۲۷
لابراتوری داروسازی عبیدی	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۴۸
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۴۹۹,۳۷۸
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	۸۶۴,۳۳۲
آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۴۷
بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۶۱,۶۴۵,۳۴۸
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۵,۵۳۴,۳۴۳
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۱۲۴
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۳۲,۸۴۵
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۹۴۱,۱۱۸
مپنا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۱۷۵,۹۲۱
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۲۴۷
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۷,۴۰۵
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۵۵,۸۴۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۶۰,۱۶۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۹۲,۳۶۷
گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۱۵,۲۹۱
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲۱۶,۱۳۹,۸۴۲
جعاری شمال	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۹,۱۸۰
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۵۵۳,۱۰۵
پالایش نفت لاون	-	-	-	-	-	-	۲۵,۴۳۰,۱۹۳
جمع				۸۰۰۷۱,۷۷۶,۹۹۵	(۲۰۰,۲۳۶,۸۶۱)	۷,۷۶۵,۵۴۰,۱۳۴	۵,۶۰۱,۶۸۰,۵۶۱
تفاوت ناشی از برگشت سود سهام							۱۵,۴۹۹,۵۵۸
جمع				۸۰۰۷۱,۷۷۶,۹۹۵	(۲۰۰,۲۳۶,۸۶۱)	۸,۱۵۰,۴۱۱,۸۵۹	۵,۶۱۷,۱۸۰,۱۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
	به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
۲۰-۱	۳,۳۶۶,۵۷۵,۳۵۶	۳,۱۵۷,۷۹۵,۲۶۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال
۲۰-۲	۵۴۸,۶۶۸,۳۲۰	۱۶۳,۰۶۱,۸۷۶
	۳,۹۱۵,۲۴۳,۶۷۶	۳,۳۲۰,۸۵۷,۱۳۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه کنزیل	خالص سود اوراق	سود	سال مالی منتهی به	
								۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت:									
اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۴,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵٪	۶۶۰,۲۹۲,۸۵۹	-	۶۶۰,۲۹۲,۸۵۹	۶۶۰,۲۹۲,۸۵۹	۶۸۸,۵۰۳,۷۹۵	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۴,۰۸۹,۰۱۶	-	۱,۰۰۴,۰۸۹,۰۱۶	۱,۰۰۴,۰۸۹,۰۱۶	۱,۹۸۵,۰۰۹,۰۶۹	
مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۴۸۴,۵۲۵,۶۰۹	-	۱,۴۸۴,۵۲۵,۶۰۹	۱,۴۸۴,۵۲۵,۶۰۹	۲۶,۸۱۷,۹۰۵	
صکوک اجاره سایپا ۴۰۳-۳ ماهه ۱۸ درصد	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵,۴۷۳,۳۸۶	-	۵,۴۷۳,۳۸۶	۵,۴۷۳,۳۸۶		
صکوک مرابحه سایپا ۹۰۸-۳ ماهه ۱۸ درصد	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۴۱۴,۳۹۱	-	۳,۴۱۴,۳۹۱	۳,۴۱۴,۳۹۱		
اجاره کاشی پرسپولیس یزد									
مرابحه فولاد مبارکه									
رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲ درصد									
جمع				۳,۱۵۷,۷۹۵,۲۶۱	-	۳,۱۵۷,۷۹۵,۲۶۱	۳,۳۶۶,۵۷۵,۳۵۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	درصد						
۲۳۸,۳۶۱,۵۱۵	۵۳,۸۵۵,۶۴۱	-	۱۱٪	۵۳,۸۵۵,۶۴۱	-	۱۳۹۱				سپرده نزد بانک مسکن
۵۰,۵۱۳,۴۵۳	۱۰۹,۱۹۵,۵۶۴	-	۱۰٪	۱۰۹,۱۹۵,۵۶۴	-	۱۳۹۶				سپرده نزد بانک تجارت
۲۶۹,۷۹۳,۳۵۲	۱۰,۶۷۱	-	-	-	-					تفاوت ناشی از برگشت سود سپرده بانکی
۵۴۸,۶۶۸,۳۲۰	۱۶۳,۰۶۱,۸۷۶	-	-	۱۶۳,۰۵۱,۲۰۵						



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۵,۵۷۰,۷۱۲	۲,۵۷۸,۵۷۶,۶۲۶	مدیر صندوق
۱,۰۰۸۹,۵۷۳,۳۵۹	۶۸۱,۹۴۷,۴۵۷	ضامن صندوق
۲۲۱,۳۸۱,۹۶۱	۲۸۰,۷۹۸,۲۵۶	متولی صندوق
۶۵,۰۰۰,۱۳۶	۶۸,۰۴۱,۰۳۴	حسابرس صندوق
۲,۹۸۱,۵۲۶,۱۶۸	۳,۶۰۹,۳۶۳,۳۷۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸,۸۹۵,۸۳۰	۱۴۶,۲۶۸,۹۶۰	هزینه تصفیه
۱۲۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۷,۱۶۰,۰۵۰	۳۰۲,۱۰۸,۱۱۱	هزینه آبونمان
-	۳۶۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۱,۹۱۳,۹۳۲,۹۹۵	هزینه تسهیلات بانکی
۴۱۶,۱۷۵,۸۸۰	۲,۳۶۷,۵۸۵,۰۶۶	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۵۱۷,۱۷۶,۳۳۰	(۴,۳۲۲,۰۰۰,۵۹۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۷,۵۱۷,۱۷۶,۳۳۰	(۴,۳۲۲,۰۰۰,۵۹۷)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
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	۷.۶۲٪
	شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیریت صندوق	عادی	۲,۷۲۰	۳۴.۵۵٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه گذاری مسکن	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۰۰	۲.۵۴٪
کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار صندوق	ممتاز	۲۰۰	۲.۵۴٪
	شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار صندوق	عادی	۱,۱۷۴	۱۴.۹۱٪
	محسن قاسمی ارمکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪
مدیران سرمایه گذاری	مهدی محمودیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪
	احمدرضا کریمی اشنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵	۰.۰۶٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر صندوق	معاملات سهام	۱,۳۳۱,۲۵۷,۲۸۹,۸۵۲	(۵,۴۵۸,۹۶۵,۱۳۸)
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۵۷۸,۵۷۶,۶۲۶	(۹۴۹,۳۰۱,۸۸۵)
شرکت تامین سرمایه بانک مسکن	ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۶۸۱,۹۴۷,۴۵۷	(۳۵۱,۸۰۱,۱۲۴)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ابن سینا مدیر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۸۰,۷۹۸,۲۵۶	(۸۴,۹۰۴,۴۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۶۸,۰۴۱,۰۳۴	(۱۲۵,۴۸۱,۴۹۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

