

تعمیراتی ادارہ ماہیہ گذاری مشترکہ، پانک مسکن

تعمیراتی ادارہ ماہیہ گذاری مشترکہ، پانک

دورہ مالیہ ۹ ماہہ منتهی بہ تاریخ ۳۱ خرداد ماہ ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

مجموع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن مربوط به دوره مالی ۹ ماهه به تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۹۲ که در اجرای بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲	صورت خالص داراییها
۴	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف . اطلاعات کلی صندوق
۵	ب . ارکان صندوق
۵-۸	پ . معنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۹	ت . خلاصه اهم رويه های حسابداری
	ث . یادداشت های مربوط به اعلام سندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چهارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متعادلانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، همراهگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی خاصه در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۹۲ به قائم‌داریگان ذیل رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	سید حمید علماء	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن شماره ثبت: ۲۸۹۴۹
متولی صندوق	موسسه حسابداری و مشاوره مالی رفیق نیکوزریش	امیر حسینی نیکوزریش	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

		پادداشت
داراییها:		۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷,۸۲۵,۳۰۳,۵۹۹
زمانه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	
حسابهای دریافتی	۷	۹۵۴,۸۰۴,۴۸۷
سایر حسابهای دریافتی	۸	۲,۵۴۹,۱۷۷
جاری کارگزاران	۹	۲,۱۷۲,۳۰۴,۱۰۱
سایر دارایی ها	۱۰	۱۲۹,۷۲۹,۶۰۰
موجودی نقد	۱۱	۱۷۵,۳۳۱,۲۵۷
جمع داراییها		۲۱,۲۶۵,۲۲۲,۳۲۱
پادیهها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴۱۱,۳۴۲,۳۷۹
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۵۲,۳۳۲,۲۱۳
جمع پادیهها		۴۶۳,۵۷۴,۵۹۲
خالص داراییها	۱۴	۲۰,۸۰۱,۲۴۷,۷۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۶۵۲,۶۳۳

پادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

	پادداشت
دوره مالی ۹ ماهه و پانزده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۵
ریال	
خالص سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶,۹۵۹,۸۶۲,۷۸۶
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۰۶۲,۰۶۰,۷۴۷
سود سهام	۴۷۸,۸۵۵,۹۲۴
بازده انباشته بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۲,۰۳۶,۱۰۳
سایر درآمدها	۲۴,۴۸۴,۶۱۴
جمع درآمدها	۹,۶۲۸,۲۹۹,۷۷۴
هزینه ها:	
هزینه کارمزد زکان	۲۰
سایر هزینه ها	۲۱
جمع هزینه ها	(۵۲۲,۲۱۶,۰۹۵)
سود خالص	(۱۷۵,۶۴۶,۰۵۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	(۶۲۸,۸۶۲,۱۴۶)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲	۸,۹۷۹,۴۳۷,۶۲۸
	۹۵,۶۷۱
	۴۲,۲۰٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۱
ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۵,۴۴۲
سود خالص دوره	۹۴۶
تعدیلات	(۶۹۲)
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) این دوره	۸,۹۷۹,۴۳۷,۶۲۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۳۳۲,۲۶۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۲۰,۸۰۱,۷۴۷,۷۳۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۸۴۵

یافته‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری:

میانگین روزان و جوهر استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره:

خالص داراییهای پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک مسکن که صندوقی در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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 ۱۳۹۰/۱۱/۲۲ تحت شماره ۲۸۹۴۹ و شناسه ملی ۰۷۴۴۹۳۲۰۳۲۰۱ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری نیز به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سپدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سپد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد، برای نیل به این هدف، صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. صندوق در دارایی‌هایی به شرح زیر سرمایه‌گذاری می‌کند:

- سهام پذیرفته‌شده 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 حقالق برای آنها تضمین و مشخص شده باشد

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر باخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته 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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه غربی، نبش کوچه مرجان، پلاک ۶۱ و صندوق دارای شعبه نجی باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲-۱-۱ سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ شهریور ماه سال بعد تعیین شده، به استثناء اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان شهریور ماه سال بعد خاتمه می‌یابد. لذا در اولین دوره مالی جدید صورتهای مالی صندوق برای دوره مالی شش ماه و پنج روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ تنظیم گردیده است.

۲-۱-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

تعداد واحدهای ممتاز	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
---------------------	----------------------------	------

تحت تسلک

۶۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن	۱
۲۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۲
۲۰	شرکت کارگزاری بانک مسکن	۳
<hr/>		
۱۰۰		

۲-۲- مدیر صندوق ؛ شرکت کارگزاری بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۷/۲۳۶ با شماره ثبت ۹۶۲۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سپهرودی شمالی ، خیابان هویزه غربی بخش کوچه مرجان پلاک ۶۱

۲-۳- متولی صندوق ؛ موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۶ به شماره ثبت ۲۱۹۹۲ نزد مرجع ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵

۲-۴- ضامن صندوق ؛ شرکت کارگزاری بانک مسکن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۲۶ با شماره ثبت ۹۶۲۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان سپهرودی شمالی، خیابان هویزه غربی بخش کوچه مرجان پلاک ۶۱

۲-۵- حسابرسی صندوق ؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ریسک و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است . نشانی حسابررس عبارت است از تهران ، خیابان سپهرودی شمالی ، رسیده به میدان شهید قندی پلاک ۶۷۷ طبقه ۳.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 بهی تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بدئی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱/۲۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بوری و فرابوری به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزدها معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای 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 مبتنی محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

الف) سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداختی سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ضرب A ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

ب) سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانک، بزرگساز و سایر وثایق و ابزار رو با توجه به مانده اصلی سرمایه گذاری شناسایی می گردد. همچنین

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۳. معاینه کارمزد ارکان و تصفیه

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

هزینه های فاسیس	معادل ۱۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه سالانه ۲٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
کارمزد ضامن	سالانه مبلغ ثابت ۲۵ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	معادل ۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	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.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبالی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

* هزینه دسترسی از ۱۳۰ میلیون ریال به ۱۸۰ میلیون ریال تغییر یافت و این تغییر با موافقت مدیر ستزامن در بند ۸ اعمال شد

۴-۴. بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل دارایی های صندوق در ترانزاکشن 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

هـ- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	
	خالص ارزش فروش	ریال
سیمان، آهک و گچ	۴,۷۵۹,۵۳۱,۸۴۵	۳,۹۸۷,۱۳۱,۱۹۲
محصولات شیمیایی	۲,۶۳۳,۶۸,۷۵۷	۳,۱۴۰,۱۲۷,۹۴۵
فلات اسفلی	۲,۱۶۸,۰۳۸,۸۵۱	۱,۸۳۳,۲۸۳,۸۷۳
سرمایه گذاریها	۹۸۷,۵۳۲,۶۳۸	۷۸۴,۸۹۱,۳۳۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۳۳,۹۱۰,۱۵۰	۸۰۹,۸۰۰,۳۷۲
خدمات فنی و مهندسی	۸۷۰,۹۴۴,۸۰۰	۷۳۱,۱۳۰,۳۲۹
استخراج نفت و گاز خام	۸۱۰,۱۲۰,۵۰۱	۶۸۶,۷۹۹,۸۵۷
فرابورس	۷۲۸,۴۲۷,۹۶۴	۶۶۹,۱۲۰,۵۶۷
استخراج کانه های فلزی	۶۲۳,۰۲۲,۴۴۵	۵۴۶,۷۸۱,۳۴۳
انبوه سازی املاک و مستغلات	۶۲۱,۷۹۴,۳۷۳	۵۲۸,۴۸۹,۲۸۲
بانکها و موسسات اعتباری	۶۱۷,۲۸۲,۱۲۷	۵۶۰,۹۴۲,۷۳۷
ساخت محصولات فلزی	۵۰۷,۱۲۷,۴۰۴	۴۵۷,۲۱۱,۳۰۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۴۲,۵۶۲,۰۴۹	۳۵۴,۸۱۷,۷۷۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۲۱,۹۳۹,۶۹۵	۱۳۱,۶۵۸,۸۰۹
	۱۷,۸۲۵,۳۰۳,۵۹۹	۱۵,۳۳۱,۱۷۶,۷۱۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۶- حساب های دریافتی

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال
۹۵۴,۷۵۴,۴۷۴	(۶۶,۵۳۴,۰۷۶) ۱,۰۲۱,۲۸۸,۵۵۰
۵۰,۰۱۳	(۱۵) ۵۰,۰۲۸
<u>۹۵۴,۸۰۴,۴۸۷</u>	<u>(۶۶,۵۳۴,۰۹۱) ۱,۰۲۱,۳۳۸,۵۲۸</u>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال

۲,۵۲۹,۱۷۷

۲,۵۲۹,۱۷۷

حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

حساب های دریافتی از مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	گردش (بستانکار)	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال
۲,۱۷۷,۳۰۴,۱۰۱	(۹۲۴,۸۵۴,۱۰۱)	۲,۴۲۲,۰۰۴,۰۶۰	(۳۲۹,۸۴۵,۸۵۸)

ذم شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک مسکن

۹- سایر داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مانده ابتدای دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۷۲۹,۶۰۰	۲۷۶,۷۷۰,۴۰۰	۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	

مخارج آئینمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال
۱۷۵,۴۳۱,۴۵۷

حساب کوتاه مدت نزد بانک مسکن

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۷۸,۳۴۱,۴۳۲	مدیر صندوق
۱۹۱,۵۲۵,۰۴۵	ضامن صندوق
۲۱,۷۷۸,۳۴۸	متولی صندوق
۱۹,۵۹۷,۵۵۴	حسابرس صندوق
۴۱۱,۲۴۲,۳۷۹	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۵,۴۹۰,۰۰۰	سایر پرداختی
۴۶,۸۴۲,۲۱۳	ذخیره تصفیه
۵۲,۳۳۲,۲۱۳	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد
۱۷,۱۴۹,۱۱۴,۳۴۷	۴,۶۹۵
۳,۶۵۲,۶۳۳,۴۹۲	۱,۰۰۰
۲۰,۸۰۱,۷۴۷,۷۳۹	۵,۶۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴- خلاصه سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۳-۳۱	ریال
۶,۳۳۸,۶۱۱,۱۲۲	۱۴-۱
۲۳۸,۳۹۹,۳۵۳	۱۴-۲
(۲,۴۵۸,۱۰۰)	۱۴-۳
۶,۳۳۵,۵۵۲,۷۸۶	

خلاصه سود: حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 خلاصه زیان: حاصل از فروش حق تقدم شرکت سهامی فرابورس
 خلاصه زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- خلاصه سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بخش زیر می باشد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

نوع (به ازای فروش)	کلاس	لیستی حقوق	ریال	ریال	تعداد
۵۶۶,۱۱۱	۲,۸۲۲,۸۵۹	۲,۹۱۰,۲۱۲	۷۵۶,۳۷۱,۹۰۰	۰	لیزینکات سپار ایران
(۳۶,۳۹۷,۷۵۰)	۶۴۵,۳۲۹	۶۶۱,۵۹۳	۱۶۵,۰۶۵,۸۰۰	۰	لیزین خیدو
۹,۲۲۳,۵۵۹	۱,۰۷۹,۹۷۳	۱,۱۴۲,۶۱۱	۲۱۵,۹۹۴,۵۵۱	۰	بانک اقتصاد نوین
۱۸,۳۹۲,۳۴۳	۲,۱۱۲,۰۰۲	۲,۲۲۴,۴۹۸	۴۲۲,۴۰۰,۵۰۰	۰	بانک انصار
۲۴۵,۷۱۵,۹۲۹	۶,۲۵۷,۴۹۹	۶,۲۳۶,۳۳۴	۱,۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	بانک پاسارگاد
(۱۹,۶۵۷,۴۴۶)	۲,۰۹۰,۲۵۶	۲,۳۱۱,۴۸۶	۴۳۳,۶۰۷,۱۳۹	۰	بانک صادرات ایران
(۱,۴۲۳,۳۹۱)	۶۱۷,۵۰۰	۶۵۳,۲۱۵	۴۱۸,۰۵۱,۲۴۵	۰	بانک ملت
۳,۶۰۶,۷۳۷	۱,۵۰۳,۶۵۷	۱,۵۹۰,۸۶۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۴۸	سپه تک
(۱,۸۸۹,۵۰۱)	۸۶۶,۳۸۳	۹۱۶,۵۲۷	۳۰۰,۷۳۱,۳۵۷	۰	سپن مالی توسعه ساختمان
۱۹,۰۱۹,۶۴۶	۲,۳۷۱,۷۳۳	۲,۸۷۹,۰۰۹	۱۷۳,۲۵۶,۴۶۵	۰	پارس خودرو
۷۰۶,۱۰۶,۱۰۴	۲,۰۷۸۱,۵۵۵	۲۱,۰۹۸۰,۸۷۷	۵۱۰,۷۷۷,۷۹۵	۰	پلاش نفت اصفهان
(۱۷,۴۸۶,۲۰۷)	۲,۷۲۶,۷۷۵	۳,۹۲۲,۸۷۳	۷۵۵,۱۶۱,۸۰۹	۰	پلاش نفت بندرعباس
۸,۱۲۱,۳۲۲	۲,۳۶۷,۹۵۲	۲,۳۹۹,۵۲۴	۴۲۰,۰۰۷,۴۹۹	۰	پلاش نفت تبریز
۶۹,۵۳۰,۸۴۲	۶,۲۵۲,۷۳۰	۶,۶۱۵,۷۹۰	۱,۱۶۸,۱۵۷,۰۳۷	۰	پژوهشی اراک
(۱۳۵,۱۵۵,۸۳۳)	۱۵,۸۳۳,۵۷۸	۱۷,۵۰۹,۱۱۵	۳,۳۶۶,۶۹۳,۴۰۴	۰	پژوهشی خازک
(۱۵۰,۹۹۳,۴۸۸)	۸,۲۲۶,۰۵۵	۸,۷۰۳,۱۷۰	۱,۷۷۹,۳۷۵,۴۵۵	۰	پژوهشی شیراز
(۵۱,۰۵۲,۹۹۶)	۱۲,۸۱۷,۶۵۲	۱۳,۵۶۱,۰۷۸	۲,۶۱۸,۲۰۴,۶۹۷	۰	پژوهشی فن آوران
۳۷,۹۰۱,۲۵۲	۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۸۴۰	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	توسعه صنایع بهشهر
(۴,۰۰۸,۴۳۳)	۱,۴۶۴,۴۰۵	۱,۴۴۲,۵۳۹	۲۷۶,۸۸۰,۹۲۴	۰	توسعه معادن روی ایران
۸۶۶,۳۸۳,۳۶۸	۱۹,۴۶۲,۷۸۷	۲۰,۴۲۲,۳۶۸	۳,۸۹۸,۵۵۷,۳۴۴	۰	چادر ملو
۱۶۹,۳۱۰,۵۶۹	۷,۳۴۴,۳۵۳	۸,۴۰۵,۱۲۹	۱,۵۸۸,۸۷۰,۶۵۰	۰	مجمعی ایران
۲۸۸,۴۴۰,۰۰۱	۳۳,۲۱۵,۱۰۶	۳۳,۰۸۳,۵۸۶	۶,۴۲۳,۰۲۰,۵۶۲	۱۸,۱۶۱۶	حصاری شمال
(۳۵۳,۳۳۲,۰۲۵)	۲,۱۸۲,۳۱۹	۲,۲۳۰,۲۲۶	۱۳۶,۴۶۳,۸۹۴	۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات ۱-۶۲۱
۱۳۳,۸۷۹,۵۰۴	۳,۶۹۳,۷۵۰	۳,۹۰۷,۹۸۷	۴۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	خلیج فارس
۲,۸۵۰,۹۹۲,۵۶۸	۱۹۲,۱۱۹,۵۵۶	۲۰۳,۱۱۱,۳۸۶	۳,۸۱۸,۱۶۳,۳۵۷	۳۸,۵۳۳,۹۱۰,۸۷۲	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۹۲

نوع (شرح) فروش	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	نوع	تاریخ	مبلغ
۲,۸۵۰,۹۶۶,۵۶۸	۱۹۲,۱۶۱,۵۵۶	۲۰,۰۲۱,۱۲۸۶	۲۵,۱۸۷,۶۴۴,۶۵۶	۲۸,۳۲۲,۹۱۰,۸۶۲	فروش نقدی	۱۳۹۲	۲۸,۳۲۲,۹۱۰,۸۶۲
(۰,۸۱۷,۰۳۶)	۱,۴۶۶,۶۵۵	۱,۴۶۶,۶۵۵	۳,۶۴۲,۰۰۰	۳۱,۷۸۴,۸۱۷	بازگشت	۱۳۹۲	۳۱,۷۸۴,۸۱۷
۱۱,۳۲۱,۳۶۰	۶,۶۳۸,۴۴۰	۶,۶۳۸,۴۴۰	۶۷۱,۶۶۶,۳۰۰	۶۸۷,۳۰۴,۰۵۰	سایر	۱۳۹۲	۶۸۷,۳۰۴,۰۵۰
۳۹۵,۷۰۶	۷۲۰,۱۲۰	۴۶۴,۴۱۶	۱,۴۵۵,۱۸۷	۱,۲۴۰,۱۴,۴۸۶	سرمایه گذاری مشترک، فعال، غیر	۱۳۹۲	۱,۲۴۰,۱۴,۴۸۶
(۵۸,۲۶۱,۴۴۱)	۶,۹۹۶,۴۴۰	۸,۶۴۶,۶۵۱	۱,۶۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۳۷۶,۹۳۳	سرمایه گذاری، اید	۱۳۹۲	۱,۵۸۹,۳۷۶,۹۳۳
۳۴۹۲,۰۰۰	۱۶,۷۸۵,۵۷۵	۱۷,۶۸۵,۰۰۰	۲,۲۲۰,۳۳۰,۸۳۳	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری، بانک ملی	۱۳۹۲	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۲,۵۵۰,۱۴۰	۶,۹۹۹,۴۴۰	۲,۸۵۰,۱۹۹	۶,۲۸۰,۴۴۱	۷۵۲,۵۳۱,۸۱۵	سرمایه گذاری، بانک ملی	۱۳۹۲	۷۵۲,۵۳۱,۸۱۵
۵۲,۱۸۶,۱۲۲	۲,۲۰۵,۳۶۸	۲,۲۲۰,۳۶۸	۹۸۲,۵۵۸,۵۶۵	۴۴۱,۰۳۶,۵۵۸	سرمایه گذاری، گروه مس	۱۳۹۲	۴۴۱,۰۳۶,۵۵۸
۹,۴۴۴,۶۶۳	۲,۲۲۱,۵۵۶	۲,۵۶۰,۱۸۲	۲,۶۸۰,۹۶۱,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری، سپه	۱۳۹۲	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۲۵,۵۶۶	۱۱,۵۵۸,۶۵۵	۱۱,۵۵۸,۶۵۵	۱,۹۲۲,۵۸۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۵۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری، غدیر	۱۳۹۲	۱,۹۲۲,۵۸۰,۰۰۰
۱۱,۵۵۸,۶۵۵	۱,۹۲۲,۵۸۰	۲,۱۰۰,۵۲۲	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری، مسکن	۱۳۹۲	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵,۵۵۰,۹۷۱)	۲,۹۲۲,۰۰۰	۲,۸۲۲,۶۲۸	۱,۳۲۲,۵۵۶,۳۰۰	۱,۳۲۲,۵۵۶,۳۰۰	سرمایه گذاری، مسکن تهران	۱۳۹۲	۱,۳۲۲,۵۵۶,۳۰۰
۱۶,۲۶۹,۲۷۷	۶,۶۴۰,۶۶۶	۶,۶۴۰,۶۶۶	۳,۳۲۰,۵۵۶,۳۰۰	۳,۳۲۰,۵۵۶,۳۰۰	سرمایه گذاری، مسکن، فعال، غیر	۱۳۹۲	۳,۳۲۰,۵۵۶,۳۰۰
۲,۹۱۲,۲۸۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۵,۶۶۶	۳,۳۸۵,۶۶۶	سرمایه مورد	۱۳۹۲	۳,۳۸۵,۶۶۶
۳۶,۶۶۶,۱۹۷	۳,۰۵۵,۶۶۶	۳,۰۵۵,۶۶۶	۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه غیر	۱۳۹۲	۵۵۰,۵۵۰,۰۰۰
۲,۹۲,۴۰۶	۹,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱,۷۸۰,۳۳۴	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ملکی	۱۳۹۲	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰,۸۱,۴۶۱	۳,۷۹,۳۹,۰۰۰	سرمایه گواهی	۱۳۹۲	۳,۷۹,۳۹,۰۰۰
۱۶۵,۵۴۶,۲۲۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۷۲,۳۷۹	۱,۸۱۷,۷۷۹,۶۲۲	سرمایه شرکتی، گواهی	۱۳۹۲	۱,۸۱۷,۷۷۹,۶۲۲
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۸۲	۲,۰۴۵,۵۸۶	۲,۰۵۸,۵۰۰	سرمایه سهامی	۱۳۹۲	۲,۰۵۸,۵۰۰
(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۲۱۱,۶۴۰	۶,۲۱۱,۶۴۰	۷۶۲,۵۸۶,۵۱۳	۶۴۲,۳۲۴,۲۰۰	قرضه استری، ایران	۱۳۹۲	۶۴۲,۳۲۴,۲۰۰
۱۵۲,۵۵۰,۵۵۱	۱۰,۱۰۵,۰۰۰	۱۰,۰۹۶,۵۵۱	۱,۴۶۲,۵۵۶,۲۸۰	۲,۰۲۲,۱۸۶,۷۷۸	قرضه استری، مسکن	۱۳۹۲	۲,۰۲۲,۱۸۶,۷۷۸
۸۵۲,۷۷,۰۰۰	۲۶,۱۵۵,۰۰۰	۲۶,۱۵۵,۰۰۰	۶,۳۲۰,۳۵۵,۵۵۵	۶,۳۲۰,۳۲۰,۰۰۰	قرضه بازگشت، مسکن	۱۳۹۲	۶,۳۲۰,۳۲۰,۰۰۰
۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲,۳۵۶,۵۸۲	۱,۶۶۰,۴۵۵,۷۸۹	قرضه استری	۱۳۹۲	۱,۶۶۰,۴۵۵,۷۸۹
۲,۲۲۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۰۰	۶۶۶,۰۰۰	۱۲,۰۴۱,۰۰۰	۱۲,۵۵۰,۰۰۰	گروه پارس	۱۳۹۲	۱۲,۵۵۰,۰۰۰
۲۱۱,۵۵۶,۱۲۲	۱۶,۲۲۰,۵۱۰	۱۶,۲۲۰,۵۱۰	۳,۳۵۸,۸۸۲,۵۰۰	۳,۳۵۸,۸۸۲,۵۰۰	گروه نفت و گاز پارس	۱۳۹۲	۳,۳۵۸,۸۸۲,۵۰۰
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۶,۲۲۶	۱۱,۵۵۶,۲۲۶	۱,۳۳۰,۴۲۰,۴۲۰	۲,۳۲۹,۲۱۶,۵۲۹	کل گروه	۱۳۹۲	۲,۳۲۹,۲۱۶,۵۲۹
۱,۵۳۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲,۶۰۰,۰۰۰	مخبر سازمان، اراک	۱۳۹۲	۱,۸۲,۶۰۰,۰۰۰
۸۶,۶۶۶,۲۵۶	۸,۵۵۶,۲۵۵	۹,۱۱۲,۹۸۲	۱,۶۱۵,۳۳۲,۶۵۵	۱,۲۱۹,۵۵۰,۰۰۰	سایر	۱۳۹۲	۱,۲۱۹,۵۵۰,۰۰۰
۲,۰۸۵,۸۴۷	۲,۶۸۲,۲۲۲	۲,۶۸۲,۲۲۲	۹۲۸,۰۵۶,۵۱۶	۹۳۰,۷۲۸,۰۰۰	مخبرات ایران	۱۳۹۲	۹۳۰,۷۲۸,۰۰۰
۶۸,۱۶۶,۵۵۸	۲,۶۲۹,۰۰۰	۲,۶۸۵,۰۰۰	۲,۳۵۰,۶۶۰,۰۰۰	۶,۳۲۸,۱۷۲,۷۵۰	مس ایران	۱۳۹۲	۶,۳۲۸,۱۷۲,۷۵۰
۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۹,۰۰۰	۲,۶۲۹,۰۰۰	۶۹۰,۶۶۶,۵۵۶	۷۴۲,۱۶۶,۰۰۰	مس، متحد پارس	۱۳۹۲	۷۴۲,۱۶۶,۰۰۰
۸۲۸,۵۷۸,۳۷۹	۱۲,۰۲۸,۰۰۰	۱۲,۰۲۸,۰۰۰	۱,۹۰۰,۱۳۲,۳۶۵	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن و گاز	۱۳۹۲	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۱۷۰,۵۱۰	۱۲,۰۲۸,۰۰۰	۱۲,۰۲۸,۰۰۰	۱,۳۵۸,۳۳۰,۶۶۵	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کلاس، پارس	۱۳۹۲	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۵۶۹,۲۱۶	۷,۲۲۵,۵۲۶	۷,۲۲۵,۵۲۶	۱,۳۵۶,۳۳۰,۸۸۲	۱,۳۲۸,۱۸۲,۳۳۶	گروه تهران	۱۳۹۲	۱,۳۲۸,۱۸۲,۳۳۶
(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۲۵,۰۰۰	۲,۲۲۵,۰۰۰	۶۶,۰۵۰,۶۶۶	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	کنترل	۱۳۹۲	۶۸,۵۰۰,۰۰۰
۶,۲۲۹,۱۶۶,۲۲۶	۴۳,۰۴۱۸,۵۱۱	۴۵,۶۶۵,۹۶۶	۷۸,۷۲۲,۳۸۲,۸۰۰	۸۶,۲۲۷,۶۵۹,۹۱۲			

دوره مالی: ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

نوع فعالیت	نوع فعالیت	نوع فعالیت	نوع فعالیت	نوع فعالیت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۳-۱ مقایسه ارباب عادل از گزارش ارباب مشارکت به فرآیند اجرای قرارداد

نوع فعالیت	نوع فعالیت	نوع فعالیت	نوع فعالیت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۳-۲ مقایسه ارباب حقوقی نهاده نگهداری ارباب اربابان

دوره مالی: ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

ریال

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵۰۲ - سود زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۲

زمان حقیقی یافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۴,۳۶۶			
۶۴۲۴۰			
۲,۱۶۶,۷۸۶	۰	۰	۰

اوراق مسکن مهر

شرکت واسط مالی تبر

۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۲

خالص درآمد سود سهام	صالح تقوین	جمع درآمد سود سهام	سود بنابر به هر سهم	تعداد سهام منطقه هر زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۴,۸۹۲,۵۵۲	(۷۷۲,۴۴۷)	۵,۶۷۰,۰۰۰	۵۴	۱۰۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بیمه دانا
۲۷۷۱,۰۵۶,۳۱۳	(۴۲,۱۴۳,۶۸۷)	۳,۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۴۱,۷۶۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پتروشیمی خارک
۱,۱۲۹,۲۸۹,۱۵۷	(۱۷,۷۱۰,۸۴۳)	۱,۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سهام دورود
۱۲,۴۸۸,۳۷۹	(۱,۳۳۱,۷۷۱)	۱۳,۷۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۷,۱۵۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۲	۱۳۹۱/۰۶/۳۰	صالح شیمیایی ایران
۴۵,۸۸۳,۰۹۲	(۴,۱۱۶,۹۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۵,۲۴۶,۵۳۰	(۵۵۳,۴۷۰)	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۹,۵۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۷۸,۸۵۵,۹۲۴	(۶۶,۵۳۴,۰۷۶)	۱۲,۳۲۱,۸۴۸					

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به	یادداشت
ریال	
۱۹,۰۴۶,۴۵۱	۱۷-۱
۸۲,۹۸۹,۶۵۲	۱۷-۲
<u>۱۰۲,۰۳۶,۱۰۳</u>	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی بانکی

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت بشرح زیر تفکیک می گردد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

سود خالص	هزینه تزییل	هزینه برگشت سود قرای مشارکت	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۲,۶۱۵,۳۸۰		(۵۷۲,۵۸۰)	۱۳,۱۸۷,۹۶۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰			
۶,۳۳۱,۰۷۱	۰	۰	۶,۳۳۱,۰۷۱	۸۳,۰۰۰,۰۰۰			
<u>۹,۰۴۶,۴۵۱</u>	<u>۰</u>	<u>(۵۷۲,۵۸۰)</u>	<u>۱۹,۶۱۹,۰۳۱</u>	<u>۱,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰</u>			

سهام شرکت اوراق مسکن مهر

سهام شرکت شرکت بانسپ مالی تیر

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی بانکی بشرح زیر میباشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

سود خالص	هزینه تزییل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۲,۶۲۲,۹۲۹		۱۲,۶۲۲,۹۲۹			
۷۰,۳۶۶,۷۲۳	(۱۵)	۷۰,۳۶۶,۷۳۸			
<u>۸۲,۹۸۹,۶۵۲</u>	<u>(۱۵)</u>	<u>۸۲,۹۸۹,۶۶۷</u>			

اوراق گواهی سپرده بانک الصار

سپرده ممتاز نزد بانک مسکن

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

تفاوت ارزش اسمی و توزیل شده	ارزش اسمی	ارزش توزیل شده	درآمد سود سهام درآمد اوراق مشارکت سود سیزده بانکی
۲۹,۳۲۵,۵۰۱	۳۱۸,۱۰۳,۵۰۰	۲۹۳,۷۷۷,۹۹۹	
۱۵۶,۲۱۷	۵۶,۷۵۵,۴۱۲	۵۶,۵۹۹,۱۹۵	
۲,۸۹۶	۹,۶۱۳,۸۸۴	۹,۶۱۰,۹۸۸	
۲۴,۴۸۴,۶۱۴	۳۸۴,۴۷۲,۷۹۶	۳۵۹,۹۸۸,۱۸۲	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ریال	مدیر صندوق ضامن صندوق متولی صندوق جستجوین صندوق
۳۳۸,۸۸۵,۷۹۱		
۲۳۸,۶۶۱,۶۲۶		
۲۶,۲۹۰,۲۹۹		
۱۹,۳۷۸,۳۷۹		
۵۲۳,۲۱۶,۰۹۵		

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ریال	هزینه تصفیه هزینه آبولمان نرم افزار
۱۸,۴۴۴,۶۱۵		
۱۰۷,۱۸۱,۴۳۶		
۱۲۵,۶۴۶,۰۵۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی

۱۳۹۲-۹/۳۱

(به هزار میلیارد ریال)

۷,۴۴۳,۳۶۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۳۳- سرمایه گذاری آرکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۹۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ			
۲۴.۱۳	۲۰۰	ممتاز	۲۰۰	مدیرعاملین و کارکنان صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	ضامن، کارکنان و مدیر صندوق
		عادی	۱,۱۷۴			
۵۲.۶۸	۶۰۰	ممتاز	۶۰۰	وابسته ضامن و مدیر صندوق	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن	اشخاص وابسته به ضامن و مدیر صندوق
		عادی	۲,۴۰۰			
۱۷.۵۶	۲۰۰	ممتاز	۲۰۰	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری مسکن	
		عادی	۸۰۰			

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اعلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه قیومه است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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