

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به : ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۲۲۴,۲۳۳,۳۶۱,۷۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۲۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	۰		جاری کارگزاران
۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۱۷۸,۶۵۸,۱۳۰	۷	سایر دارایی ها
۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳	۷۷,۵۴۹,۷۳۴	۸	موجودی نقد
۰	۰	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱۷۸,۰۸۱,۹۵۵,۳۸۱	۲۲۸,۴۴۶,۰۵۸,۲۱۱		جمع داراییها
بدهیها :			
۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	۸,۷۰۶,۷۸۷,۹۷۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۹,۴۰۱	۱۴,۵۳۱,۴۴۱,۰۴۳	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۲۹,۳۰۲,۸۲۶,۱۰۷	۱۲	جاری کارگزاران
۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸	۱,۸۱۳,۳۷۳,۵۸۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷,۶۷۴,۳۴۰,۳۰۰	۵۴,۳۵۴,۴۲۸,۷۰۵		جمع بدهیها
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۷۴,۰۹۱,۶۲۹,۵۰۶	۱۴	خالص داراییها
۱,۰۰۷,۹۸۷	۱,۱۱۸,۳۵۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
صورت سود و زیان و گردش دارائیهها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۲۹۶,۱۴۷,۷۶۷)	.		۱,۴۰۵,۰۰۵,۹۰۱	۱۵
(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)	۷,۶۸۳,۷۸۹,۷۴۳		۴۷,۴۸۵,۲۳۸,۰۵۹	۱۶
۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰	.		۱,۳۸۵,۴۸۹,۲۴۷	۱۷
.	۸۴۰,۳۱۰,۵۷۳		.	
۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۴۲۰,۹۲۲,۵۸۶		۴۸۲,۰۶۲,۰۷۳	۱۸
(۱۸,۵۵۱,۵۶۷,۸۹۲)	۸,۹۴۵,۰۲۲,۹۰۲	۵۰,۷۵۷,۷۹۵,۲۸۰		
درآمدها :				
				زیان فروش اوراق بهادار
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
				سود سهام
				سود سپرده بانکی
				سایر درآمدها
جمع درآمدها				
هزینه ها :				
				هزینه کارمزد ارکان
				سایر هزینه ها
				جمع هزینه ها
				سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
				هزینه های مالی
				سود/زیان خالص
				بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
				بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت خالص گردش دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۱,۵۲۶,۱۹۶	۲۰,۵۴۰	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۴۱۲,۳۱۳,۳۳۵)	(۴۳,۷۴۶)	(۳۹,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۶۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	(۲۲,۱۰۹,۶۷۰,۲۰۹)	.	۴۶,۶۴۳,۸۴۴,۹۶۵	-	سود (زیان) خالص
۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸	.	.	۳,۰۰۹,۱۹۴,۴۶۰	.	تعدیلات ارزش گذاری واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	(۱۱,۶۷۵,۰۲۵,۰۰۰)	.	سود تقسیمی
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۷۶,۷۴۵,۹۷۲,۷۹۱	۱۹۵,۴۵۴	۱۷۴,۰۹۱,۶۲۹,۵۰۶	۱۵۵,۶۶۷	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارائیههای پایان دوره / تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۲۳۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ تحت شماره ۳۳۴۰۰ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سداست. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مشروح ذیل و فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار می‌باشد.

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند.
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص سبا شرایط لازم را دارند.
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت که دارای شرایط مندرج در ایندنامه می‌باشند.
 - ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشند.
 - ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشند.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://www.mebfund.com> درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. به استناد ماده فوق‌الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبا شروع می‌شود. لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه 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 ترانسه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	پرویز تقی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فراگوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر و کارگزار صندوق**، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بختی مولف، شماره ۱۲.

۲-۳- **متولی صندوق**، موسسه حسابرس دیارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران خیابان سپهروردی جنوبی خیابان برادران شهید نوبخت پلاک ۳۹ طبقه اول.

۲-۴- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرس شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴ واحد ۳۵.

۲-۵- **ضامن نقد شؤندگی و مدیر ثبت صندوق**، بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۴۳۰۷۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست از میدان ونک انتهای خیابان خدای تقاطع خیابان آفتاب پلاک ۳.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های 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 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 منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های

سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، شاین هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

مقاطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ۶ ماهه و برابر مجموع ۷.۵ درصد از ارزش مبتنی واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود می‌باشد و میبایست حداکثر هفت روز کاری پس از هر دوره تقسیم سود پرداخت شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقسالی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل تارایی مالی به ارزش خرید تارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش تارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز تارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه تارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۳۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶-۲/۰۳-۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بود. مدار طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		صنعت		
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۳.۳۴	۵۳,۰۳۳,۵۱۴,۳۸۸	۵۰,۶۹۵,۶۵۲,۱۰۸	۹.۰۷	۲۰,۷۱۵,۸۲۴,۱۵۷	-۱۴,۵۰۶,۲۶۱,۳۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۵.۲۲	۸۰,۰۲۰,۱۲۴,۰۷۹	۸۷,۴۲۱,۷۵۴,۶۴۹	۲۳.۲۵	۵۳,۱۲۱,۸۵۰,۷۹۲	-۴۸,۶۳۳,۶۹۱,۵۱۴	محصولات شیمیایی
۸.۵۵	۱۹,۴۳۱,۵۹۸,۴۳۸	۲۳,۱۱۱,۵۸۴,۸۸۵	۹.۰۰	۲۰,۵۶۱,۶۴۸,۴۱۰	-۱۸,۳۰۵,۲۹۹,۰۱۸	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۰۵	۴,۶۵۰,۳۲۲,۸۰۶	۶,۳۱۹,۷۵۴,۶۴۹	۲.۸۳	۶,۴۵۴,۱۷۹,۶۶۲	-۵,۶۳۶,۱۴۶,۳۳۷	فلزات اساسی
۶.۸۲	۱۵,۴۸۵,۳۹۰,۱۷۶	۱۵,۶۶۰,۱۶۲,۷۹۷	۲۲.۲۹	۵۰,۹۲۴,۹۲۹,۰۶۶	-۳۱,۴۶۳,۰۷۸,۴۳۹	خودرو و ساخت قطعات
۳.۲۹	۷,۴۸۶,۰۴۴,۱۳۲	۹,۸۲۳,۰۳۰,۵۶۷	۰.۵۹	۱,۳۵۵,۳۵۷,۴۰۴	۳,۱۷۹,۲۰۷,۳۵۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۴۴	۵,۵۴۷,۱۷۳,۰۹۱	۷,۲۶۴,۳۰۷,۹۱۰	۳.۶۹	۸,۴۲۴,۱۱۸,۵۸۰	-۸,۷۳۹,۵۲۸,۱۴۹	سیمان، آهک و گچ
۱.۶۳	۳,۷۰۵,۴۷۴,۲۴۰	۳,۹۶۰,۷۷۳,۱۹۱	۱.۲۶	۲,۸۷۵,۵۰۸,۰۴۸	-۳,۲۴۸,۷۹۵,۵۶۳	واسطه گری های مالی و پولی
۲.۵۲	۵,۷۳۵,۸۱۹,۸۵۷	۴,۸۳۲,۰۲۳,۶۵۵	۱.۳۲	۳,۰۱۹,۲۲۳,۶۸۹	-۳,۰۰۰,۸۴۷,۹۳۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۲۳	۵۲۶,۶۲۴,۶۹۱	۵۲۴,۷۲۴,۴۹۲	۱.۴۳	۳,۲۶۸,۰۳۳,۵۱۹	-۳,۵۰۹,۳۴۹,۳۱۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۲۵	۲,۸۴۳,۴۵۰,۹۴۶	۳,۲۰۲,۶۸۶,۹۲۳	.	.	.	سرمایه گذاریها
۱۰.۰۱	۲۲,۷۳۷,۳۰۵,۸۳۳	۲۶,۶۴۴,۸۱۰,۶۷۶	۷.۳۷	۱۶,۸۳۹,۹۱۴,۹۸۱	-۱۲,۹۴۴,۰۴۵,۶۸۳	مخابرات
.	.	.	۰.۰۲	۳۷,۱۳۸,۲۱۵	-۴۳,۸۷۶,۸۴۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
.	۴,۴۸۰,۰۸۷	۴,۹۵۱,۴۱۸	۱.۴۱	۳,۲۱۳,۲۴۲,۰۹۲	-۲,۷۳۵,۸۳۷,۴۹۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۲	۵۵,۵۹۱,۶۲۸	۵۳,۱۱۳,۵۶۷	.	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	.	.	۲.۵۴	۵,۸۰۲,۰۶۹,۴۰۸	-۴,۳۸۱,۰۹۲,۶۵۶	خدمات فنی و مهندسی
.	.	.	۱۲.۰۹	۲۷,۶۲۰,۳۲۳,۷۰۲	-۲۲,۷۷۹,۴۸۰,۷۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۱	۲۹,۶۲۵,۹۸۸	۲۹,۶۶۱,۰۵۳	.	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۱	۲,۶۸۴,۵۸۰	۲,۶۸۷,۶۷۷	.	.	.	حمل نقل آبی
۹۷.۳۹	۲۲۱,۲۹۵,۲۲۴,۹۶۰	۲۳۹,۵۵۱,۶۸۰,۲۱۷	۹۸.۱۶	۲۲۴,۲۳۳,۳۶۱,۷۲۵	-۱۷۶,۷۴۸,۱۲۳,۶۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال
	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۶۰	۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۰۴	(۲۰,۱۸۱,۴۲۹)
سود سهام دریافتنی	۱۸	۱۸	۱۸
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۲۲	(۲۰,۱۸۱,۴۲۹)
	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۲۲	(۲۰,۱۸۱,۴۲۹)
	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۲۲	(۲۰,۱۸۱,۴۲۹)

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر است، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۷۰,۹۷۹,۷۶۰	۴۶,۱۶۴,۶۳۲	۰	(۲۴,۸۱۵,۱۲۸)
مخارج برگزاری مجامع	۱۰۰	۵,۰۹۶,۰۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۰۴,۰۶۳)
مخارج نرم افزار	۲۸۹	۱۲۷,۳۹۷,۴۶۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۶۰۲,۸۲۸)
	۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۱۷۸,۶۵۸,۱۳۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۳۲۲,۰۱۹)

۸- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۲۰۰۱	۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳	۷۷,۵۴۹,۷۳۴

۹- سایر حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دریافتنی از سرمایه گذاران	۱,۰۴۱,۲۸۸	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۳,۴۳۱,۳۲۸	۴,۰۹۴,۱۲۸,۵۲۹	مدیر صندوق
۳,۲۹۹,۳۶۰,۸۰۴	۴,۲۱۵,۳۵۰,۳۴۹	ضامن صندوق
۶۲,۷۵۵,۳۱۹	۳۰۲,۴۸۰,۷۳۵	متولی صندوق
(۳,۲۵۱,۹۸۲,۲۲۰)	۹۴,۸۲۸,۳۶۰	حسابرس صندوق
۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	۸,۷۰۶,۷۸۷,۹۷۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۳۳۵	۶,۴۶۵,۹۰۷	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۰	۲,۸۴۹,۹۳۴,۰۷۰	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۱۶,۰۶۶	۱۶,۰۶۶	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران ممتاز
۰	۱۰,۹۲۵,۰۲۵,۰۰۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۴۹,۴۰۱	۱۴,۵۳۱,۴۴۱,۰۴۳	

۱۲- جاری کارگزاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۱۰,۳۷۴,۱۷۰,۹۵۵)	(۷۴,۰۴۱,۷۲۹,۱۱۰)	۸۴,۶۱۰,۰۷۲,۸۷۱	۱۹۴,۱۷۲,۸۰۶	شرکت کارگزاری بورسیران
۲,۰۷۱,۱۳۹,۵۷۳	(۴۶,۶۷۱,۲۳۲,۰۳۳)	۷۳,۷۰۸,۷۴۵,۷۶۱	۳۹,۱۰۸,۶۵۳,۳۰۱	بورس بهگزین
(۸,۳۰۳,۰۳۱,۳۸۲)	(۱۲۰,۷۱۲,۹۶۱,۱۴۳)	۱۵۸,۳۱۸,۸۱۸,۶۳۲	۲۹,۳۰۲,۸۲۶,۱۰۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۳۴۱,۸۶۰,۲۲۵	۴۲۹,۹۰۷,۳۸۲	ذخیره تسویه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	واریزی‌های نامشخص
.	۷۲۸,۵۶۵,۱۹۷	دهی به کارگزار بابت خرید اعتباری
۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸	۱,۸۱۳,۳۷۳,۵۸۲	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۱,۴۳۶,۹۵۱,۸۸۸	۱۷۹,۹۶۱	۱۸۴,۵۷۳,۲۹۵,۲۵۵	۱۵۴,۶۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۹۷۰,۶۶۳,۱۹۳	۱۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۳۵۹,۲۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۱۸۵,۷۶۶,۶۵۴,۵۰۶	۱۵۵,۶۶۷	

۱۵- فروش اوراق بهادار

(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان ناشی از فروش حق تقدم)

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۹۳۵,۱۹۱,۸۲۷	(۱۴۰,۲۱۸,۶۸۰,۰۵۷)	(۳,۳۶۷,۶۳۳,۰۷۵)
۱۵-۱	۴۶۹,۸۱۴,۰۷۴	(۳۵,۲۳۶,۱۲۶)	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۲)
	۱,۴۰۵,۰۰۵,۹۰۱	(۵,۴۷۴,۹۳۱,۴۹۰)	(۷,۲۹۶,۱۴۷,۷۶۷)

۱۵-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
			ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
ایران تکثیر	۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۰۱۸,۵۲۱)	(۷۷۴,۹۸۵)	(۷۳۳,۵۰۰)	۴۰,۹۷۳,۹۹۴
لیزینگ ایران	۴۰,۵۳۷	۸۲۷,۹۶۱,۵۲۰	(۷۹۴,۸۳۹,۱۹۱)	(۴,۳۷۹,۸۶۸)	(۴,۱۳۹,۸۰۳)	۲۴,۶۰۲,۶۵۸
ایران خودرو	۷,۴۵۰,۳۹۲	۱۴,۴۰۰,۱۸۸,۸۴۰	(۱۴,۰۳۹,۸۳۴,۹۲۷)	(۷۶,۱۷۵,۳۳۴)	(۷۲,۰۰۰,۰۱۹)	۲۱۲,۰۰۸,۴۶۰
پتروشیمی شازند	۴۲۹,۴۱۱	۲,۱۸۰,۸۱۷,۵۲۵	(۲,۰۸۷,۹۸۲,۵۹۴)	(۱۱,۵۴۶,۴۳۰)	(۱۰,۹۰۴,۰۷۶)	۷۰,۳۹۴,۴۲۵
لیزینگ خودرو غیر	۲۲۴,۳۷۳	۳۹۴,۹۸۰,۸۸۵	(۴۸۲,۵۴۵,۵۱۱)	(۲۰,۸۹۴,۴۲۷)	(۱,۹۷۴,۹۰۰)	(۹۱,۶۲۸,۹۵۳)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۳۷	۶۲,۴۵۶	(۷۰,۰۰۰)	(۳۱۲)	(۸۲۰۱)	(۸۲۰۱)
گروه بهمن	۷,۴۸۰,۶۹۰	۱۵,۵۹۹,۶۵۳,۵۵۷	(۱۴,۹۷۸,۸۲۵,۳۵۵)	(۸۲,۵۲۱,۴۹۸)	(۷۷,۹۹۸,۱۷۹)	۴۶,۳۰۷,۶۲۲
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۷,۹۸۵,۷۱۷	(۶,۵۵۰,۸۹۰,۴۹۲)	(۳۵,۶۶۶,۶۱۸)	(۳۳,۷۳۹,۸۹۵)	۱۲۷,۶۵۸,۷۱۲
پتروشیمی مبین	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۳,۸۶۱,۷۲۲	(۴,۴۲۳,۱۵۵,۵۱۷)	(۲۳,۵۰۰,۳۶۹)	(۲۳,۲۶۹,۳۰۳)	(۳۵,۱۲۶,۹۶۷)
پتروشیمی پردیس	۶۲,۵۵۲	۵۸۸,۷۸۲,۳۰۰	(۵۷۳,۷۱۷,۴۲۱)	(۳,۱۱۴,۶۳۴)	(۲,۹۴۳,۹۱۰)	۹۰,۰۰۶,۳۳۵
بهمن نیریز	۱۵۵,۰۰۰	۵۶۹,۶۲۵,۰۰۰	(۵۲۹,۴۹۷,۹۸۰)	(۲,۹۱۰,۷۷۵)	(۲,۸۴۸,۱۲۵)	۲۴,۳۶۸,۱۲۰
پارس شهاب	۳۰,۸۰۰	۱۵۰,۰۴۱,۳۲۰	(۱۴۵,۱۰۷,۱۸۳)	(۷۹۳,۷۱۱)	(۷۵۰,۲۰۵)	۳,۳۹۰,۳۲۱
پارس مینو	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵,۷۴۵,۷۹۲,۹۴۲	(۵,۵۲۹,۵۰۵,۸۴۱)	(۳۰,۳۹۵,۱۳۰)	(۲۸,۷۲۸,۹۳۸)	۱۴۷,۱۶۳,۰۳۳
توسعه صنایع سیمان	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۷۹,۷۴۴	(۱۵۱,۳۰۶,۶۵۵)	(۸۳۱,۶۶۷)	(۷۸۵,۹۶۶)	۴,۳۵۵,۱۶۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۹۰,۶۰۰	۱,۵۴۴,۹۰۲,۰۳۰	(۱,۵۰۰,۱۰۳۳۲)	(۸۱,۶۱۸,۶۷۹)	(۷۷,۱۴۴,۹۹۹)	۷۱۶,۵۲۴,۱۳۱
رایان سنایا	۱,۷۲۸,۱۰۲	۳,۰۵۹,۵۱۱,۳۲۴	(۳,۶۵۴,۴۴۳,۵۳۲)	(۱۶,۱۸۴,۶۳۸)	(۱۵,۲۹۷,۵۳۵)	(۶۲۶,۴۱۳,۵۴۲)
سرمایه گذاری سپه	۳۷۹,۰۰۰	۵۲۹,۴۹۹,۰۳۸	(۴۷۳,۴۹۹,۰۳۸)	(۲۸۰,۱۹۳۵)	(۲۶۸,۳۸۹)	۱۰,۷۳۲,۱۲۸
سیمان هکتمان	۱۷۶,۱۲۷	۴۱۹,۵۸۱,۱۲۰	(۳۹۹,۱۷۵,۱۵۷)	(۲,۲۱۹,۵۳۲)	(۲,۰۹۷,۹۰۳)	۱۶,۰۸۸,۵۰۸
سرمایه گذاری صندوق بازتوسنگی کشوری (هلدینگ)	۸,۳۳۰,۴۳۴	۲۳,۱۹۵,۰۰۰,۸۳۲	(۲۳,۹۱۷,۹۱۴,۸۳۲)	(۱۲,۲۷۰,۱۵۱۸)	(۱۱۵,۹۷۵,۰۰۱)	(۹۶۱,۵۹۰,۵۲۰)
شرکت بیمه انکابی	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰)	(۲,۸۸۲,۰۰۰)	(۲,۸۸۲,۰۰۰)	۶۰,۹۵۱,۶۹۶
صنعتی بهشهر	۱۰,۶۷,۴۴۵	۸,۹۳۸,۵۹۹,۱۲۶	(۸,۷۵۲,۸۱۳,۳۱۵)	(۴۷,۲۸۶,۴۱۶)	(۴۴,۶۹۴,۳۸۱)	۹۴,۵۹۱,۱۱۴
گروه توسعه ملی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۲,۷۵۵,۱۷۰)	(۱۸,۴۷۲,۵۷۰)	(۱۷,۴۵۹,۸۸۳)	۱۶۳,۳۰۲,۲۷۷
نفت و گاز پارسین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۲۴,۱۳۴	(۶۶۰,۸۷۷,۸۴۸)	(۵,۶۹۲,۶۲۱)	(۵,۳۸۰,۶۱۵)	۴۰۴,۱۷۳,۰۵۰
پتروشیمی مازون	-	-	-	-	-	-
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
کویر تائر	-	-	-	-	-	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-
آبسال	-	-	-	-	-	-
بانک انصاری	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارك	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
فرآوری مولدکنی ایران	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زارگرس	-	-	-	-	-	-
شرکت دارو سازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-
کشتری دریای خزر	-	-	-	-	-	-
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-
پالایش و نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
الومنیوم ایران	-	-	-	-	-	-
سیمان قائن	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-
توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
	۹۴,۷۸۰,۹۲۲,۵۰۴	(۹۲,۸۷۰,۶۴۲,۱۱۷)	(۵۰,۱۸۴,۲۹۹)	(۴۷۳,۹۰۴,۲۶۱)	۹۳۵,۱۹۱,۸۲۷	(۱۴۰,۲۱۸,۶۸۰,۰۵۷)

۱۵-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
			ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
ایران خودرو	۵,۴۶۶,۹۷۴	۱۰,۱۵۴,۰۲۲,۷۵۱	(۹,۹۶۷,۶۵۱,۹۶۸)	(۷۷,۹۸۱,۹۱۳)	(۲۶,۲۶۶,۲۷۱)	۱۲۲,۳۱۵,۰۹۹
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۶۸۵۰	۵۸,۳۳۳,۷۰۰	(۴۴,۴۵۲,۰۲۷)	(۳۰,۸۰۴۵)	(۲۹۱,۱۶۸)	۱۵,۱۸۲,۴۶۰
گروه توسعه ملی ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۹۹۰,۰۰۰	(۵۷۸,۳۱۵,۸۶۲)	(۳۰,۳۳۲,۷۹۵)	(۲۸,۶۹۹,۸۵۸)	۴۸۷,۶۲۰,۳۸۵
توسعه صنایع بهشهر	۳۴۶,۱۱۸	۲۳۳,۵۱۹,۵۵۶	(۵۳۳,۳۰۸,۵۱۶)	(۱,۱۸۲,۳۷۸)	(۱,۱۱۷,۵۹۱)	(۳۱۶,۰۸۸,۹۲۹)
پتروشیمی پردیس	-	۱۶۲,۸۴۴,۷۲۵	(۱۶۲,۸۴۴,۷۲۵)	(۶,۳۰۸,۹۴۴)	(۵,۸۸۷,۷۷۲)	۱۵۰,۷۷۵,۰۵۹
سرمایه گذاری صندوق بازتوسنگی کشوری (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-
توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سنایا	-	-	-	-	-	-
	۱۱,۵۶۰,۷۶۶,۰۰۷	(۱۰,۹۶۲,۸۶۳,۶۴۸)	(۶۵,۸۲۵,۵۲۵)	(۶۲,۲۵۲,۷۶۰)	۴۶۹,۸۱۴,۰۷۴	(۳۵,۲۳۶,۱۲۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ماهه منتهی به تاریخ ۱۲۹۴ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				تعداد	شرکت	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۵۶۳,۸۷۱,۳۷۱)	۳,۱۰۸,۸۰۵,۵۸۳	۸,۳۰۱,۳۳۴,۴۰۰	(۵۸,۹۸۸,۵۰۹)	(۶۲,۴۰۹,۸۴۲)	(۳,۳۷۵,۰۶۸,۹۵۷)	۱۱,۷۹۷,۷۰۱,۷۰۸	۴,۷۷۸,۳۳۲	گروه توسعه ملی ایران
۳,۸۲۵,۴۴۲,۵۸۳	۱,۸۶۳,۳۴۶,۱۷۲	۲,۰۷۱,۸۲۲,۱۹۱	(۵۳,۹۱۵,۰۵۳)	(۵۷,۰۴۲,۱۲۵)	(۸,۶۰۰,۳۳۰,۹۶۱)	۱۰,۷۸۳,۰۱۰,۳۰۸	۴,۶۱۳,۰۶۶	بانک ملت
(۵۰۸,۳۸۸,۸۱۳)	(۵۲۹,۵۰۳,۰۰۳)	(۱۵۸,۵۹۳,۶۸۹)	(۶,۸۲۷,۳۳۳)	(۷,۲۳۳,۳۱۸)	(۱,۵۱۰,۰۰۰,۹۵۹۸)	۱,۳۶۵,۴۶۶,۵۶۰	۴۵۳,۹۴۵	پتروشیمی شیراز
(۱,۵۳۹,۶۶۶,۸۵۰)	(۸۷۳,۴۴۰,۳۳۵)	۴۳۷,۳۴۰,۰۰۰	(۷,۸۱۹,۰۸۶)	(۸,۲۸۳,۱۷۳)	(۱,۱۱۲,۳۳۴,۸۳۹)	۱,۵۶۵,۸۱۷,۱۲۰	۶۸۶,۱۶۰	سیمان تهران
(۱,۸۴۵,۳۹۶,۷۳۵)	(۶۸۷,۹۹۲,۱۹۸)	۸۵۳,۳۶۵,۹۷۲	(۲۰,۵۸۷,۴۱۸)	(۲۱,۷۸۱,۴۸۹)	(۳,۲۲۱,۷۴۸,۷۹۲)	۴,۱۱۷,۴۸۳,۶۷۱	۲,۳۶۲,۲۹۷	ملی صنایع مس ایران
(۱,۹۴۶,۶۵۴,۳۷۹)	۵۸۷,۷۴۴,۱۱۵	۳,۳۵۰,۶۷۳,۰۸۳	(۶۵,۰۱۶,۰۰۰)	(۶۸,۷۸۶,۹۲۸)	(۹,۴۱۸,۷۲۳,۹۸۹)	۱۳,۰۰۰,۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۵۵۹,۴۷۸,۳۳۹)	۲,۸۱۸,۸۵۵,۴۵۵	۵۳۴,۰۷۲,۱۹۰	(۱۰,۸۱۴,۶۴۵)	(۱۱,۴۴۱,۸۹۴)	(۱,۶۰۶,۶۰۰,۲۰۱)	۲,۱۶۲,۹۲۸,۹۳۰	۷۳۸,۲۰۱	شرکت مخابرات ایران
(۳۴۱,۴۰۲,۳۸۱)	(۱۰۷,۱۳۷,۵۷۳)	(۷۹,۰۸۱,۹۰۸)	(۴,۹۶۳,۴۴۶)	(۵,۳۵۱,۳۳۵)	(۱,۰۶۱,۵۵۶,۲۵۰)	۹۹۲,۶۸۹,۱۱۳	۱۷۷,۱۷۱	سیمان ایلام
(۱,۵۳۶,۳۰۷,۱۱۱)	(۳۳۸,۷۵۲,۹۲۲)	(۴۴۱,۶۸۶,۸۷۴)	(۱۳,۳۲۱,۹۲۰)	(۱۴,۰۹۴,۵۹۲)	(۳,۰۷۸,۶۵۴,۴۳۵)	۲,۶۶۴,۳۸۴,۰۷۳	۶۹۹,۴۹۷	سیمان ارومیه
(۱۷۳,۰۳۴,۳۷۸)	۶۶۸,۲۹۰,۳۸۱	(۳۶۶,۷۷۴,۱۹۳)	(۱۱,۹۸۸,۴۶۲)	(۱۲,۶۸۳,۷۹۲)	(۲,۷۳۹,۷۹۴,۲۷۹)	۲,۳۷۹,۶۹۲,۳۴۰	۱,۳۹۵,۳۲۰	لیزینگ ایران
(۱,۸۶۵,۰۷۴,۵۰۶)	(۱۱۷,۶۹۸,۸۱۶)	۱۸,۳۷۵,۷۵۳	(۱۵,۲۵۳,۰۷۳)	(۱۶,۱۳۷,۵۱۱)	(۳,۰۰۰,۸۷۹,۹۳۶)	۳,۰۰۰,۶۱۴,۵۱۲	۸۴۵,۵۱۴	گروه صنعتی بارز
(۱,۵۱۵,۰۱۱,۸۷۸)	(۵۰۳,۲۵۱,۷۶۱)	۲,۶۷۸,۷۸۶,۵۹۱	(۵,۱۵۷,۱۰۲)	(۵,۴۵۶,۲۱۴)	۱,۶۵۷,۹۷۹,۵۱۲	۱,۰۳۱,۴۴۰,۳۹۵	۲۱۸,۷۵۳	پارس مینو
۴۱۱,۵۱۱,۶۸۷	۴۴۰,۳۳۶,۵۸۱	۱۰,۵۸۹,۰۷۹,۰۱۰	(۱۲,۸۵۹,۵۲۰)	(۱۳,۶۰۵,۲۷۴)	(۱۴,۶۸۵,۳۲۰,۰۸۱)	۲۵,۷۱۹,۰۴۸,۰۹۶	۸,۳۷۵,۱۱۲	گروه بهمن
(۳۶۷,۶۹۹,۵۶۸)	(۳۶۷,۲۴۴,۷۲۲)	۶۴۰,۸۷۵,۵۶۴	(۴,۱۳۴,۸۸۴)	(۴,۹۵۴,۷۰۸)	(۲,۱۵۷,۰۱۱,۶۹۶)	۲,۸۲۴,۹۷۶,۸۵۲	۶۷۶,۶۴۴	صنایع شیمیایی ایران
۱۰۷,۲۹۳,۳۸۶	۴۰۸,۸۷۶,۹۹۵	۷۹,۵۵۰,۳۹۶	(۶,۷۰۰,۹۷۵)	(۷,۰۸۹,۶۳۱)	(۱,۲۴۶,۸۵۳,۹۱۲)	۱,۳۴۰,۱۹۴,۹۱۵	۱۴۱,۵۲۵	پتروشیمی پردیس
(۶۲۸,۲۱۹,۵۶۶)	(۳۲۷,۹۴۰,۳۹۳)	(۳۰۶,۵۰۶,۳۲۷)	(۱۵,۵۶۰,۰۵۶)	(۱۶,۴۶۲,۵۳۹)	(۳,۳۸۶,۴۴۴,۹۴۶)	۳,۱۱۲,۰۱۱,۲۱۴	۱,۵۳۳,۷۶۶	تراکتورسازی ایران
(۴,۵۸۷,۶۸۵,۵۳۳)	(۴۶۶,۵۸۱,۱۱۰)	(۳۵,۳۳۲,۶۴۷)	(۱۲,۰۱۹,۰۰۰)	(۱۲,۷۱۶,۱۰۲)	(۲,۴۱۴,۳۹۷,۵۴۵)	۲,۴۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۸۳,۸۲۰,۷۳۱)	(۱۷,۵۲۹,۲۵۳)	(۶,۷۳۸,۶۲۸)	(۱۸,۷۶۲,۲)	(۱۹,۸۵۰,۴)	(۴۳,۸۷۶,۸۴۳)	۳۷,۵۲۴,۳۴۰	۷۶۳۰	لامپ پارس شهاب
(۶۲۷,۳۳۱,۱۷۶)	(۵۵۴,۰۷۹,۹۵۹)	۱,۸۵۵,۷۷۸,۱۶۷	(۱,۶۹۰,۱۴۳)	(۱,۷۸۸,۱۷۲)	۱,۵۲۱,۳۲۷,۸۴۲	۳۳۸,۰۲۸,۶۴۰	۳۸,۱۲۵	صنعتی پشه‌پر
(۵۳۶,۴۵۹,۸۷۸)	(۷۱,۷۹۱,۰۳۳)	(۶۰۰,۵۷,۴۴۸)	(۱,۵۱۵,۴۶۴)	(۱,۶۰۳,۳۶۱)	(۳۶۰۰,۳۱,۳۸۴)	۳۰۳,۰۹۲,۷۶۱	۱۳۳,۸۳۳	سیمان حکمتان
(۳,۶۵۸,۷۵۱,۱۵۶)	(۳,۰۲۵,۳۴۶,۷۵۳)	۵,۳۳۳,۲۱۲,۶۷۷	(۱۴۵,۴۴۷,۵۵۰)	(۱۵۳,۸۸۳,۵۰۸)	(۲۳,۴۴۶,۹۶۶,۳۳۳)	۲۹,۰۸۹,۵۰۹,۹۶۸	۳,۱۲۷,۵۶۸	شرکت پتروشیمی جم
(۸,۱۱۹,۴۴۹,۳۵۰)	-	(۱,۳۷۹,۸۲۱,۴۰۹)	(۹۴,۴۹۵,۷۰۶)	(۹۹,۹۷۶,۴۵۷)	(۱۹,۹۸۴,۴۹۰,۵۲۸)	۱۸,۹۹۹,۱۴۱,۲۸۳	۲,۴۰۳,۴۱۱	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۴۰۶,۷۷۵,۱۶۳	(۴,۸۷۲,۵۰۰)	(۵,۱۵۵,۱۰۵)	(۵۵۷,۶۹۷,۲۳۳)	۹۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	-	۱۸۴,۵۲۷,۲۰۱	(۴۹,۹۶۲,۰۸۶)	(۵۲,۸۵۹,۸۸۷)	(۹,۷۰۵,۰۶۸,۰۷۷)	۹,۹۹۲,۴۱۷,۲۵۲	۳,۳۲۳,۱۸۶	بانک خاورمیانه
-	-	۳۲۲,۵۵۰,۹۷۴	(۱۲,۹۷۱,۸۴۸)	(۱۳,۴۷۴,۲۱۵)	(۲,۲۴۵,۱۲۲,۴۷۶)	۲,۵۹۴,۳۶۹,۵۱۲	۲۰۷,۷۴۹	داروسازی جابر
-	-	۷۶۲,۲۰۷,۲۸۸	(۱۵,۷۳۵,۶۳۹)	(۱۶,۶۴۸,۳۰۶)	(۳,۳۵۲,۵۳۶,۵۲۸)	۳,۱۴۷,۱۲۷,۷۶۱	۲۰۳,۵۷۹	پتروشیمی فجر
(۳۴۲,۱۲۵,۶۳۷)	-	۳,۳۶۱,۷۹۷,۱۰۹	(۷۴,۳۶۰,۳۵۳)	(۷۸,۵۶۷,۴۵۳)	(۱۱,۳۳۷,۴۴۵,۴۸۲)	۱۴,۸۵۲,۰۷۰,۳۹۵	۳۸۹,۱۹۵	ارتباطات سباز
(۱,۶۸۵,۱۱۷,۰۷۷)	-	(۱۷۱,۹۲۳,۳۶۱)	(۱۴,۹۲۸,۶۰۵)	(۱۵,۷۹۴,۴۶۴)	(۳,۱۲۶,۹۲۱,۲۴۰)	۲,۹۸۵,۷۲۰,۹۴۸	۱,۰۵۲,۷۹۳	سیمان غرب
-	-	۴,۰۷۸,۶۳۵,۶۹۳	(۱۲۳,۸۰۱,۸۲۰)	(۱۳۰,۹۸۲,۳۲۶)	(۲۰,۴۲۶,۹۴۴,۱۹۳)	۲۴,۷۶۰,۳۶۴,۰۳۲	۶,۳۰۲,۳۹۶	پتروشیمی مبین
(۳۶۵,۳۹۰,۰۴۱)	-	۱,۴۴۰,۹۷۶,۷۵۲	(۳۹,۳۱۱,۹۶۷)	(۳۱,۰۱۲,۰۶۱)	(۴,۴۸۱,۰۹۳,۶۵۶)	۵,۸۶۲,۳۹۳,۴۳۶	۶۱۵,۵۳۹	گروه مینا
-	-	۱۵۴,۸۵۳,۶۲۶	(۳,۳۶۰,۸۱۰)	(۳,۳۳۲,۵۴۸)	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	۶۵۲,۱۶۳,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین
-	-	(۶,۵۱۳,۳۲۲)	(۳,۵۳۸,۱۰۰)	(۳,۵۹۳,۹۳۸)	(۵۰,۹۰۰,۱۲,۳۸۴)	۵۰,۷۶۲,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه سبحان
۷۰۷,۹۱۶,۴۰۷	۱,۳۱۹,۹۵۸,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پشه‌پر (هلدینگ)
-	۹۱۰,۶,۷۸۶	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۴۸۸,۸۱۷,۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۱۰,۳۹۱,۷۳۶,۷۴۹)	(۱۴,۸۱۷,۷۴۹,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
-	(۱,۳۸۵,۵۹۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۴۰۵,۰۹۸,۶۳۶)	(۳۲۹,۶۳۸,۴۹۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	۹۶,۸۶۳	-	-	-	-	-	-	سیمان قائم
-	(۱,۶۴۶,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۸۹,۲۷۴,۵۱۰)	(۳۲,۹۶۳,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-	تولیدی ایران تایلر
(۶۸۴,۲۹۸,۰۷۱)	(۵۷۷,۴۰۹,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۵۹,۷۱۳,۷۳۵)	(۳,۸۷۴,۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۱۵۴,۳۳۸,۱۶۶)	(۹,۲۰۷,۷۷۶)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
-	۱,۳۹۴,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
-	۱۶۴,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	سیمان دارو
-	(۶۵۲,۳۶۶,۵۷۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۹,۴۸۸	۱۰,۳۰۷,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
-	(۱,۸۰۷,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۳۷۷,۳۶۵,۶۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکالیپ امین
-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۱۴۱,۴۵۶,۴۳۲)	-	۶۵,۱۹۰,۵۳۱	(۹۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۵,۱۰۰)	(۱۲۲,۸۵۴,۳۶۹)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ح تراکتورسازی ایران
-	(۶۱۷,۳۲۶,۵۱۵)	(۱۳۷,۰۶۴,۳۶۰)	(۷۶۴,۳۴۲)	(۸۰۸,۶۷۳)	(۲۸۸,۳۵۹,۵۴۵)	۱۵۲,۸۶۸,۳۰۰	۱۰۳,۱۵۰	ح ت شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۵۰۱۵,۳۳۳,۳۷۱	(۵۸,۷۸۸,۳۳۳)	(۶۲,۱۹۷,۹۵۱)	(۶,۶۲۱,۳۳۷,۱۳۷)	۱۱,۷۵۷,۶۴۶,۶۹۲	۵,۳۶۱,۴۴۴	ح ت ایران خودرو
-	-	(۲,۰۹۱,۶۷۱,۶۰۰)	(۴۵,۶۶۷,۵۳۳)	(۴۸,۳۱۶,۲۳۹)	(۱۱,۱۳۱,۱۹۲,۴۰۰)	۹,۱۳۳,۵۰۴,۵۶۲	۶,۲۱۷,۴۹۸	ح گروه توسعه ملی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پشه‌پر
(۲۱,۵۸۶,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	(۳,۴۵۳,۰۳۷,۸۱۰)	-	-	-	-	-	-	ح ت پتروشیمی شازند
-	۲۹,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	ح ت البرزدارو
-	(۷۱۳,۸۴۵,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	ح ت گروه صنعتی بارز
-	۶۸۶,۱۳۸,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	ح ت لیزینگ رایان سایپا
(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)	(۱۸,۲۷۱,۰۶۵,۹۸۲)	۴۷,۴۸۵,۳۳۸,۰۵۹	(۱,۱۳۳,۸۲۳,۵۰۸)	(۱,۱۹۸,۳۱۷,۴۵۳)	(۱۷۶,۷۸۸,۱۳۳,۶۶۸)	۲۳۶,۵۶۴,۵۰۱,۶۸۹	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
					خالص درآمد سود سهام	مبلغ تقزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۲,۸۱۹,۷۷۷	۱,۰۰۰	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲,۸۱۹,۷۷۷,۰۰۰	ریال	۲,۸۱۹,۷۷۷,۰۰۰
سرمه کاری صندوق بازنشستگی کنبری (هلدینگ)	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۹,۳۹۱,۲۷۷	۸۰۰	ریال	۳۰۶,۵۲۱,۳۵۰	ریال	۷,۵۱۳,۰۲۱,۶۰۰	ریال	۷,۵۱۳,۰۲۱,۶۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۹/۱۸	۲۰,۱۰۰	۶۳۰	ریال	۸,۷۶۹	ریال	۱۱,۹۰۴,۶۸۸	ریال	۱۲,۶۶۳,۰۰۰
شرکت بیمه انکابی امین	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۱,۰۰۰	۷۰۰	ریال	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰	ریال	۰
صنایع شیمیایی ایران	۱,۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۳۳۸,۳۱۷	۱,۳۰۰	ریال	۳۴۵,۰۸۳,۳۴۰	ریال	۳۲۴,۲۰۹,۵۷۳	ریال	۴۳۹,۸۱۲,۱۰۰
پتروشیمی پردیس	۱,۳۹۳	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱۹,۸۶۱	۱,۶۱۰	ریال	۲۵۴,۷۲۴,۳۸۰	ریال	۲۵۴,۷۲۴,۳۸۰	ریال	۳۱,۹۷۶,۲۱۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۹۳	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	ریال	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران					ریال	۱۸۸,۹۸۳,۹۵۸	ریال	۱۸۸,۹۸۳,۹۵۸	ریال	۰
گروه توسعه ملی ایران					ریال	۱,۶۳۰	ریال	۱,۶۳۰	ریال	۱۰,۲۲۶,۶۷۶,۵۸۷
گروه صنعتی بارز					ریال	(۳۰,۹۵۹,۹۴۵)	ریال	(۳۰,۹۵۹,۹۴۵)	ریال	۶۶۷,۲۸۹,۷۰۰
سرمایه گذاری سپه					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع بهشهر (هلدینگ)					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳۵۰,۷۷۸,۶۰۶
شرکت پتروشیمی جم					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳,۹۲۱,۰۰۴,۵۰۰
پتروشیمی زاگرس					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۲۸۹,۴۴۹,۱۱۰
شرکت ارتباطات سیار					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱,۳۵۲,۵۰۲,۹۵۳
بانک ملت					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳۹۷,۸۵۹,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۷۴۴,۶۲۳,۱۰۰
پتروشیمی شیراز					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳۲۹,۷۶۸,۶۰۰
سیمان تهران					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳۰۱,۹۱۰,۴۰۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱,۱۳۷
ایران خودرو					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۶۱,۴۵۵,۴۶۲
کوپر تابر					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۶۶۶,۴۹۷,۸۴۹
پارس مینو					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۲۵۰,۸۲۸,۶۸۰
شرکت مخابرات ایران					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۶۰,۷۱۹,۲۰۰
سیمان ایلام					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۶۱,۳۴۲,۵۹۸
سیمان ارومیه					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۸۰۰,۶۹۸,۰۷۷
گروه بهمن					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۷۸,۸۱۱,۱۹۶
نفت و گاز و پتروشیمی تامین					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۷۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایران					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۶۳۰,۳۵۰,۰۰۰
سیحان دارو					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۵۱,۸۰۰
توسعه صنایع سیمان					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳۴,۱۳۶,۳۳۳
تراکتورسازی ایران					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۵۸۹,۴۴۰,۹۹۴
آلومنیوم ایران					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱,۱۲۲,۶۸۲,۸۸۵
لامپ پارس شهاب					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۷۵,۹۱۱,۷۹۴
صنعتی بهشهر					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۳۵۶,۷۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۲۱۲,۴۸۳,۸۲۹
تولید دارو					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۹۵,۴۰۵,۹۴۹
لیزینگ خودرو غدیر					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۱۷,۵۸۳,۸۹۳
سیمان غرب					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۹۷۸,۱۵۴,۳۸۹
پتروشیمی مبین					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰
گروه مینا					ریال	۰	ریال	۰	ریال	۱۱۷,۸۰۳,۳۸۹
					ریال	۱,۴۲۷,۲۲۲,۲۲۷	ریال	(۴۱,۸۳۳,۹۸۰)	ریال	۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰
					ریال	۱,۳۸۵,۴۸۹,۲۴۷	ریال	۱۲,۲۸۱,۵۶۲,۶۳۸	ریال	۱۲,۲۸۱,۵۶۲,۶۳۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۰۰۲,۶۷۹	۱۳,۹۱۰,۰۱۴	۵۰,۱۰۹,۱۰۸	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲,۷۱۹	۱۲,۷۱۹	۰	تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی
۵۰۵,۳۸۶,۶۸۲	۵۹۱,۶۵۹,۰۹۲	۴۳۱,۹۵۲,۹۶۵	۱۸-۲ تعدیل سود دریافتی سهام
۰	۰	۰	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۶۰۵,۵۸۱,۸۲۵	۴۸۲,۰۶۲,۰۷۳	

۱۸-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد

۱۸-۲- مبلغ مذکور بابت درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که درآمد دوره مالی گذشته به دلیل عدم تحقق شناسایی نگردیده و طی دوره مالی جاری به حساب فوق الذکر منظور گردیده است

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	۹۷۹,۹۸۲,۰۶۳	۸۳۶,۸۳۵,۹۱۷	مدیر صندوق
۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	۹۷۹,۹۸۲,۰۶۳	۸۳۶,۸۳۵,۹۱۷	ضامن صندوق
۱۷۱,۶۳۶,۹۳۶	۷۹,۶۴۸,۲۶۸	۸۰,۷۷۹,۲۷۲	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۲۹,۴۲۴,۷۳۶	۲۹,۴۲۴,۷۳۶	حسابرس صندوق
۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲	۲,۰۶۹,۰۳۷,۱۳۰	۱,۷۸۳,۸۷۵,۸۴۲	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۱۴۶,۰۸۸	۹۶,۱۵۶,۶۴۷	۸۰,۷۷۷,۲۰۵	هزینه تصفیه
۲۱۷,۴۹۹,۸۵۰	۱۰۶,۶۶۴,۳۱۰	۱۱۲,۴۷۹,۶۶۲	هزینه نرم افزار
۵۰,۶۰۰,۶۸۰	۲۴,۸۱۵,۱۲۸	۲۴,۸۱۵,۱۲۸	هزینه تاسیس
۳۷۶,۹۶۴,۰۳۲	۱۸۱,۷۴۸,۶۵۶	۱۷۷,۹۴۲,۰۱۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۰	۰	۴,۹۰۴,۰۶۳	هزینه مجامع
۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	هزینه بانکی
۱۷۷,۴۴۲	۱۷۷,۴۴۲	۰	سایر هزینه ها
۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲	۴۰۹,۴۲۴,۷۴۱	۴۰۰,۹۶۸,۰۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۸۹۱,۹۸۰,۲۰۷)	(۱,۲۰۰,۶۴۳,۱۲۵)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳,۰۲۴,۷۸۷,۶۲۵	۴,۲۰۹,۸۳۷,۵۸۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸	۳,۰۰۹,۱۹۴,۴۶۰	

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	۱.۰۳	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۴	۱,۰۰۰	ممتاز	پرسنل مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	پرسنل مدیر صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۴	۱,۰۰۰	ممتاز	پرسنل مدیر صندوق	محمدرضا امیری	پرسنل مدیر صندوق

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۴۵,۸۲۳,۴۲۶,۸۳۳	متعدد طی دوره
			۵,۴۰۰,۴۱۸,۴۵۱	مانده طلب (بدهی) به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (ریال)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استناد بند ۳ امید نامه مبنی بر پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران درمقاطع شش ماهه با توجه به اینکه ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری از ارزش مبنای آن کمتر است پرداخت سود موضوعیت دارد.