

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۷۰,۶۶۲,۶۰۸,۹۶۶	۱۹۴,۸۹۵,۶۹۸,۶۹۲		۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۱,۹۵۶,۷۳۱,۰۰۵	۳,۶۳۸,۰۳۱,۸۶۷		۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۷۵۸,۹۶۸,۷۴۲	۶,۸۰۷,۶۶۸,۶۴۰		۷ حسابهای دریافتنی
۲۰,۳۷۹,۳۸۴	۷۷,۹۴۳,۵۶۴		۸ سایر داراییها
۳۰۹,۶۳۲,۱۰۰	۲,۴۶۸,۵۳۹,۵۹۵		۹ موجودی نقد
۲۰۲,۷۰۸,۳۲۰,۱۹۷	۲۰۷,۸۸۷,۸۸۲,۳۵۸		جمع داراییها
بدهیها:			
۳,۴۴۷,۹۷۹,۳۱۵	۴,۳۴۴,۴۶۳,۳۵۵		۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۷۹,۸۳۳,۶۸۵	۲,۴۸۱,۶۱۹,۱۲۹		۱۱ بدهی به سرمایه گذاران
۲۵,۷۳۹,۰۶۲,۷۵۲	۲۱,۰۲۵,۷۳۸,۷۶۲		۱۲ جاری کارگزاران
۴,۳۶۶,۰۶۶,۶۳۵	۴,۴۴۶,۸۲۱,۸۶۲		۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۳,۸۳۲,۹۴۲,۳۸۷	۳۲,۲۹۸,۶۴۳,۱۰۸		جمع بدهیها
۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰	۱۷۵,۵۸۹,۲۳۹,۲۵۰		۱۴ خالص داراییها
۱,۰۶۸,۴۵۸	۱,۱۵۲,۰۷۷		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لابنفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش دارائیهها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۱۷۸,۴۷۸,۷۸۰	(۳۲۷,۳۰۶,۴۳۶)	۷۸۷,۲۲۹,۲۸۹	۱۵	زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره
۱۴,۲۱۸,۲۰۳,۵۱۸	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)	۱۰,۹۶۵,۰۴۹,۱۳۳	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۲۲,۱۴۸,۲۸۲,۱۷۰	۲۷۱,۶۹۶,۵۰۹	۶۶۷,۶۵۱,۱۶۳	۱۷	سود سهام
۱,۶۱۶,۴۳۹,۶۱۸		۸۹۲,۸۳۸,۸۸۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴۶,۲۴۳,۶۵۱	۳۳۰,۵۸۰,۶۸۸	۲۰۹,۱۲۲,۶۶۹	۱۹	سایر درآمدها
۵۸,۶۰۷,۶۴۷,۷۳۷	(۲,۴۹۱,۰۸۲,۷۷۴)	۱۳,۵۲۱,۸۹۱,۱۴۲		جمع (زیان ها) درآمدها
هزینه ها :				
(۳,۷۳۲,۲۹۳,۹۸۴)	(۸۰۸,۵۳۱,۸۶۳)	(۹۳۰,۷۸۲,۲۸۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۱۱,۱۷۲,۰۰۴)	(۲۱۳,۵۴۹,۵۱۵)	(۹۱,۳۸۷,۶۵۷)	۲۱	سایر هزینه ها
(۴,۴۴۳,۴۶۵,۹۸۸)	(۱,۰۲۲,۰۸۱,۳۷۸)	(۱,۰۲۲,۱۶۹,۹۳۹)		جمع هزینه ها
۵۴,۱۶۴,۱۸۱,۷۴۹	(۱,۰۲۲,۰۸۱,۳۷۸)	۱۲,۴۹۹,۷۲۱,۲۰۳		سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۴,۹۱۸,۲۳۶,۵۹۴)	۰	۰		هزینه های مالی
۴۹,۲۴۵,۹۴۵,۱۵۵	(۳,۵۱۳,۱۶۴,۱۵۲)	۱۲,۴۹۹,۷۲۱,۲۰۳		سود(زیان) خالص
۰.۲۹	(۰.۰۲)	۰.۰۷		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۰.۳۲	(۰.۰۰۱۸)	۰.۰۷۴		بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت خالص گردش داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰	۱۴۸,۶۹۶	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۴	۰	۰	۴,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۷,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۳۹)	(۳۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۲۴)	(۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۹,۲۴۵,۸۵۵,۱۵۵)	-	(۳,۵۱۳,۱۶۴,۱۵۲)	-	۱۲,۴۹۹,۷۲۱,۲۰۳	-	سود(زیان) خالص سال
۲,۳۴۱,۵۱۲,۰۳۸	-	۳,۲۶۹,۵۶۵,۰۷۰	-	۴۹۹,۱۴۰,۲۳۷	-	تعدیلات
(۲۱,۸۵۴,۶۰۴,۴۶۴)	-	-	-	۰	-	سود تقسیمی
۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰	۱۴۸,۶۹۶	۱۳۷,۸۴۰,۰۱۵,۹۹۹	۱۵۷,۶۳۷	۱۷۵,۵۸۹,۲۳۹,۲۵۰	۱۵۲,۴۱۱	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

$$1- \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$2- \text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۲۳۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ تحت شماره ۳۳۴۰۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری 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 سبأ 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 سبأ شرایط لازم را دارند.
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای شرایط مندرج در امیدنامه 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 سرمایه گذاری 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 فوق الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبأ شروع میشود، لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	پرویز عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش بیزوه	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 بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲-۳-متولی صندوق، شرکت سید گردان نوین نگر آسیا در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۱۲۹۹ در فهرست نهادهای مالی _ سید گردان _ ثبت شده است . آدرس متولی عبارتست از بلوار میرداماد ، روبروی بانک مرکزی ، برج رز میرداماد . طبقه ۴ واحد ۴۰۳ .

۲-۴-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ 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 شوندگی و مدیر ثبت صندوق، بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ 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 صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی؛ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛

بانوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی؛ خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 مبنای 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 اقساطی 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل
محصولات شیمیایی	۵۶,۶۱۶,۰۵۸,۳۶۹	۶۶,۳۰۷,۱۷۳,۴۴۳	۳۱.۹۰	۶۰,۹۸۸,۳۳۰,۳۸۷	۵۹,۴۶۷,۴۸۸,۸۹۰	۲۹.۳۴
مخایرات	۲۳,۷۳۲,۴۶۱,۹۶۱	۲۳,۲۹۳,۶۴۵,۲۶۹	۱۱.۲۰	۲۱,۲۶۷,۷۶۹,۲۹۷	۲۳,۷۳۲,۴۶۱,۹۶۱	۱۱.۷۱
فلزات اساسی	۱۹,۲۰۸,۳۷۲,۲۲۰	۲۲,۸۹۴,۳۵۸,۲۵۱	۱۱.۰۱	۸,۹۱۹,۴۵۷,۷۶۹	۹,۶۴۳,۳۹۸,۴۵۱	۴.۷۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹,۷۶۰,۵۴۲,۷۰۴	۱۹,۹۶۶,۳۰۴,۱۳۹	۹.۶۰	۱۴,۸۸۴,۰۷۶,۳۷۰	۱۸,۹۲۸,۹۱۹,۴۰۶	۹.۳۴
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰,۸۰۵,۷۳۲,۷۷۱	۱۹,۸۶۵,۸۲۰,۵۶۸	۹.۵۶	۹,۷۳۲,۷۴۲,۳۱۱	۱۰,۰۹۸,۱۰۴,۲۱۸	۴.۹۸
سیمان، آهک و گچ	۶,۲۲۷,۷۵۱,۹۷۲	۹,۰۷۸,۹۸۸,۵۶۰	۴.۳۷	۸,۷۳۹,۵۲۸,۱۴۸	۶,۲۲۷,۷۵۱,۹۷۳	۳.۰۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶,۷۲۳,۷۷۶,۰۶۱	۶,۲۲۸,۲۴۳,۲۵۱	۳.۰۰	۳,۳۷۵,۰۶۸,۹۵۷	۹,۱۲۲,۵۵۵,۳۵۷	۴.۵۰
لاستیک و پلاستیک	۵,۱۳۵,۳۵۱,۵۳۸	۶,۰۸۲,۷۸۳,۷۸۲	۲.۹۳	۳,۰۰۰,۸۴۷,۹۳۶	۳,۱۰۱,۲۳۱,۴۲۷	۱.۵۳
محصولات دارویی	۵,۰۳۵,۸۴۴,۶۲۵	۴,۴۹۹,۵۴۹,۹۷۱	۲.۱۶	۴,۸۴۱,۸۵۹,۹۸۱	۵,۰۳۵,۸۴۴,۶۲۰	۲.۴۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۷۷۹,۹۰۴,۹۲۳	۴,۴۲۲,۴۸۸,۵۹۳	۲.۱۳	۱,۱۶۹,۶۴۱,۷۶۶	۳,۷۷۹,۹۰۴,۹۲۱	۱.۸۶
خودرو و ساخت قطعات	۴,۰۵۲,۶۴۹,۴۹۵	۴,۲۱۵,۹۴۹,۲۰۹	۲.۰۳	۶,۸۳۹,۸۴۴,۲۸۴	۹,۷۵۲,۸۸۰,۷۶۱	۴.۸۱
استخراج کانه های فلزی	۲,۱۵۰,۳۴۹,۹۳۴	۲,۰۸۷,۲۹۸,۳۹۰	۱.۰۰	۱,۱۳۰,۴۶۷,۵۰۰	۱,۱۵۴,۳۹۷,۷۴۴	۰.۵۷
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۶۹۲,۱۳۹,۴۵۱	۱,۷۵۰,۹۱۶,۴۳۶	۰.۸۴	۱۱,۱۳۵,۱۲۸,۳۶۶	۸,۹۵۶,۴۹۷,۳۴۲	۴.۴۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۵۵۷,۷۶۳,۲۸۲	۱,۷۰۰,۴۶۹,۴۴۰	۰.۸۲	۱,۴۴۰,۷۸۷,۲۴۴	۱,۵۵۷,۷۶۳,۳۸۲	۰.۷۷
حمل و نقل و انبارداری	۱,۳۶۸,۳۶۷,۹۶۶	۱,۳۵۵,۲۹۹,۰۷۰	۰.۶۵	.	.	۰.۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته	۶۷۴,۹۲۷,۰۹۷	۱,۰۳۸,۳۴۶,۱۱۲	۰.۵۰	.	.	۰.۰۰
واسطه گری های مالی و پولی	۶۰,۱۹۸,۹۰۳	۵۶,۱۳۴,۴۶۱	۰.۰۳	۶۹۸,۲۲۰,۴۹۱	۶۰,۱۹۸,۹۰۳	۰.۰۳
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۴۳,۲۰۹,۶۱۰	۵۲,۰۲۹,۷۴۷	۰.۰۳	۴۳,۸۷۶,۸۴۳	۴۳,۲۰۹,۶۱۰	۰.۰۲
	۱۸۰,۶۲۵,۴۰۲,۹۸۱	۱۹۴,۸۹۵,۶۹۸,۶۹۲	۹۳.۷۶	۱۵۸,۲۰۷,۶۴۷,۶۵۰	۱۷۰,۶۶۲,۶۰۸,۹۶۶	۸۴.۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
اوراق اجاره	۳,۶۳۸,۰۳۱,۸۶۷	۲۱,۹۵۶,۷۳۱,۰۰۵

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

		۱۳۹۵/۰۹/۳۰					۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	
		ریال	ریال	ریال				
	۲۱٪	۳,۶۰۶,۱۷۲,۱۶۱	۳۱,۸۵۹,۷۰۶	۳,۶۳۸,۰۳۱,۸۶۷	۰.۰۲	۲۱,۹۵۶,۷۳۱,۰۰۵		

اوراق اجاره :
اوراق اجاره رایتل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتی

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۶,۸۲۰,۶۲۰,۶۹۷	۶,۸۰۷,۶۶۸,۶۲۲	(۱۲,۹۵۲,۰۷۵)
سود دریافتی سپرده بانکی	۱۸	۱۸	۰
	۶,۸۲۰,۶۲۰,۷۱۵	۶,۸۰۷,۶۶۸,۶۴۰	(۱۲,۹۵۲,۰۷۵)

۸- سایر داراییها

سایر دارای یها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع م یباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های 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 تأسیس ۳سال و مخارج برگزاری مجامع ۱سال میباشد.

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	(۱۲,۴۷۶,۸۸۰)	۲۰,۳۷۹,۰۸۰
مخارج برگزاری مجامع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۵۸,۹۸۰)	۱۹۵
مخارج نرم افزار	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۹۹,۹۶۰)	۱۰۹
	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۳۵,۸۲۰)	۲۰,۳۷۹,۳۸۴

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱	۲,۴۶۸,۵۳۹,۵۹۵
	۳۰۹,۶۳۲,۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۱,۳۹۰,۴۱۷	۱,۴۸۷,۷۱۲,۹۵۲	مدیر صندوق
۵۷,۶۵۴,۲۵۰	۹۴,۶۴۰,۴۷۰	متولی صندوق
۲,۳۱۲,۴۸۰,۴۱۹	۲,۷۴۵,۵۹۹,۳۸۶	ضامن صندوق
۳۶,۴۵۴,۲۲۹	۱۶,۵۱۰,۵۴۷	حسابرس صندوق
۳,۴۴۷,۹۷۹,۳۱۵	۴,۳۴۴,۴۶۳,۳۵۵	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۲۹۲,۵۰۵	۴,۲۴۱,۱۹۹	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۴۵,۶۵۰	۴۵,۶۵۰	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۶۸۴,۵۹۰,۰۰۰	۴۶۵,۵۲۱,۲۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز
۹,۵۸۵,۸۸۹,۴۶۴	۱۱,۷۹۵,۰۱۴	سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۱۶,۰۶۶	۲,۰۰۰,۰۱۶,۰۶۶	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۲۷۹,۸۳۳,۶۸۵	۲,۴۸۱,۶۱۹,۱۲۹	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۳,۷۶۴,۹۱۵,۸۶۴)	(۴۲,۴۲۷,۴۴۱,۴۴۸)	۳۸,۷۷۸,۴۷۳,۹۹۳	(۱۱۵,۹۴۸,۴۰۹)	بورسیران
(۱۷,۲۶۰,۸۳۲,۸۹۸)	(۹,۶۹۵,۶۰۷,۸۱۷)	۱۸,۰۶۹,۹۹۱,۸۸۰	(۲۵,۶۳۵,۲۰۶,۹۶۱)	بورس بهگزین
(۲۱,۰۲۵,۷۳۸,۷۶۲)	(۵۲,۱۲۳,۰۴۹,۲۶۵)	۵۶,۸۴۸,۴۶۵,۸۷۳	(۲۵,۷۵۱,۱۵۵,۳۷۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۲۶۸,۳۴۱,۸۱۷	۳,۲۶۸,۳۴۱,۸۱۷
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۳	۱,۰۰۳
۴۱۶,۷۴۳,۳۹۰	۴۷۳,۵۸۶,۷۸۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۰,۹۸۰,۴۲۵	۵۲۴,۸۹۲,۲۶۲
۴,۳۶۶,۰۶۶,۶۳۵	۴,۴۴۶,۸۲۱,۸۶۲

بدهی به کارگزار بابت خرید اعتباری

مخارج تاسیس

واریزی‌های نامشخص

نرم افزار

برگزاری مجامع

کارمزد تصفیه

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۸,۱۹۰,۸۰۱,۳۷۱	۱۳۸,۶۹۶	۱۶۴,۰۶۸,۴۶۷,۱۷۶	۱۴۲,۴۱۱
۱۰,۶۸۴,۵۷۶,۴۳۹	۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۷۷۲,۰۷۴	۱۰,۰۰۰
۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰	۱۴۸,۶۹۶	۱۷۵,۵۸۹,۲۳۹,۲۵۰	۱۵۲,۴۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۷۷۱,۷۸۵,۶۱۰	(۳۲۷,۳۰۶,۴۳۶)	۱۸,۰۹۷,۱۷۴,۴۹۳
۱۵-۲	(۲۰,۴۶۹,۱۴۸)	.	۲۰,۸۱۳,۰۴۲,۲۸۷
۱۵-۳	۳۵,۹۱۲,۸۲۷	.	.
	۷۸۷,۲۲۹,۲۸۹	(۳۲۷,۳۰۶,۴۳۶)	۳۰,۱۷۸,۴۲۸,۷۸۰

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش حق تقدم

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۲۹,۶۵۸	۱۰,۵۹۵,۵۶۳,۶۵۲	(۱۰,۳۸۳,۵۰۷,۰۰۵)	(۵۶,۰۵۰,۳۷۱)	(۵۲,۹۷۷,۷۹۸)	۱۰۳,۰۲۸,۴۷۸	.	پتروشیمی خلیج فارس
۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۴,۲۶۸,۴۲۲	(۶,۹۱۱,۵۴۰,۸۱۴)	(۳۷,۵۸۱,۳۲۲)	(۳۵,۵۲۱,۳۱۲)	۱۱۹,۶۲۴,۹۸۴	۲۲۹,۴۸۸	ایران خودرو
۳,۱۲۷,۵۵۹	۵,۶۸۵,۷۹۶,۶۶۷	(۵,۲۶۴,۳۵۷,۸۹۱)	(۳۰,۰۷۷,۵۸۲)	(۲۸,۴۲۸,۹۵۷)	۳۶۲,۹۳۲,۳۳۷	(۶۲۶,۴۱۳,۵۴۲)	لیزینگ رایان سایبا
۳۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۶۹,۴۵۵	(۲۵۵,۴۳۲,۵۳۹)	(۱۳,۷۷۸,۸۰۱)	(۱۳,۰۲۳,۴۶۹)	۲۳,۵۴۹,۷۴۹	.	پتروشیمی جم
۱,۲۷۸,۳۳۳	۲,۵۳۱,۵۷۱,۲۰۵	(۲,۳۹۸,۷۷۹,۲۹۶)	(۱۳,۳۹۱,۸۵۰)	(۱۲,۶۵۷,۸۳۶)	۱۰۶,۷۴۲,۲۲۳	۱۰۶,۷۴۲,۲۲۳	گروه توسعه ملی ایران
۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۱,۰۰۱,۲۹۸)	(۶,۹۰۸,۱۶۴)	(۶,۵۲۹,۴۹۱)	۶۱,۴۶۱,۰۴۷	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۶۳۹,۱۲۲	(۲۳۰,۸۴۹,۸۵۷)	(۱,۲۰۴,۱۸۰)	(۱,۱۳۸,۱۹۳)	(۵,۵۵۳,۱۰۸)	.	پارس خودرو
.	.	.	.	.	.	۳۱۳,۷۷۷,۳۶۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	۵۰,۷۲۲,۱۳۸	سرمایه گذاری سپه
.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۱۱۴,۵۲,۴۳۹	سایر
.	.	.	.	.	.	۳۴,۳۶۸,۱۲۰	بهمن دیزل
.	.	.	.	.	.	۱۸,۰۹۷,۱۷۴,۴۹۳	جمع
	۳۰,۰۵۵,۴۳۳,۶۳۶	(۲۸,۹۷۴,۳۷۸,۷۰۰)	(۱۵۸,۹۹۲,۲۷۰)	(۱۵۰,۲۷۷,۰۵۶)	۷۷۱,۷۸۵,۶۱۰	(۳۲۷,۳۰۶,۴۳۶)	

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۸۶۹,۶۱۰	۸۴,۵۳۱,۹۹۴	(۸۶۹,۶۱۰)	(۴۴۷,۱۲۲)	(۴۲۲,۶۵۰)	۸۲,۷۹۲,۶۱۲	.	پارس خودرو ح ت
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۳,۲۶۱,۷۶۰)	(۷,۲۸۹,۹۹۰)	.	(۱۰۳,۲۶۱,۷۶۰)	.	بانک خاورمیانه
.	.	.	.	.	.	.	سایر
.	۸۴,۵۳۱,۹۹۴	(۶,۱۰۴,۱۳۱,۳۷۰)	(۷,۷۳۷,۱۱۲)	(۴۲۲,۶۵۰)	(۲۰,۴۶۹,۱۴۸)	.	جمع
	۳۰,۰۵۵,۴۳۳,۶۳۶	(۲۸,۹۷۴,۳۷۸,۷۰۰)	(۱۵۸,۹۹۲,۲۷۰)	(۱۵۰,۲۷۷,۰۵۶)	۷۷۱,۷۸۵,۶۱۰	(۳۲۷,۳۰۶,۴۳۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۶-۱	۱۲,۲۴۸,۴۸۰,۳۳۶	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)	۱۲,۴۵۴,۹۶۱,۳۱۵
۱۶-۲	(۱,۲۸۳,۴۳۱,۲۰۳)	۰	۱,۷۶۳,۲۴۲,۲۰۳
	۱۰,۹۶۵,۰۴۹,۱۳۳	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)	۱۴,۲۱۸,۲۰۳,۵۱۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری با درآمد ثابت یا علی الحساب

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
پتروشیمی جم	۲,۸۷۹,۵۶۸	۲۷,۵۱۲,۴۲۷,۶۴۸	(۲۴,۷۴۱,۸۸۰,۰۲۳)	ریال (۱۴۵,۵۴۰,۷۴۲)	ریال (۱۳۷,۵۶۲,۱۳۸)	۲,۴۸۷,۴۴۴,۷۴۵	۲,۴۸۷,۴۴۴,۷۴۵	۲,۴۸۷,۴۴۴,۷۴۵
پتروشیمی خارک	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۵۱,۱۱۶,۷۸۰)	ریال (۱۲۷,۸۲۳,۳۲۸)	ریال (۱۲۰,۸۱۶,۰۰۰)	۷,۸۶۳,۴۴۳,۸۹۲	۷,۸۶۳,۴۴۳,۸۹۲	۷,۸۶۳,۴۴۳,۸۹۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۳۹,۱۹۵	۲۱,۷۲۷,۵۱۶,۴۴۰	(۲۱,۸۳۶,۰۶۴,۵۸۰)	ریال (۱۱۴,۹۳۸,۵۶۲)	ریال (۱۰۸,۶۳۷,۵۸۲)	(۳۳۲,۱۲۴,۲۴۴)	(۳۳۲,۱۲۴,۲۴۴)	(۳۳۲,۱۲۴,۲۴۴)
بانک خاورمیانه	۳,۲۴۲,۱۸۶	۲۰,۰۴۳,۲۴۹,۹۴۸	(۲۰,۸۰۵,۷۲۲,۷۷۱)	ریال (۱۰۶,۰۲۸,۷۹۲)	ریال (۱۰۰,۲۱۶,۲۵۰)	(۹۶۸,۷۲۷,۸۶۵)	(۹۶۸,۷۲۷,۸۶۵)	(۹۶۸,۷۲۷,۸۶۵)
ملی صنایع مس ایران	۸,۰۶۲,۲۰۷	۱۶,۶۸۳,۰۹۰,۵۵۰	(۱۴,۹۶۴,۷۹۶,۵۶۳)	ریال (۸۸,۲۵۳,۵۴۹)	ریال (۸۳,۴۱۵,۴۵۳)	۱,۵۶۸,۶۲۴,۹۸۵	۱,۵۶۸,۶۲۴,۹۸۵	۱,۵۶۸,۶۲۴,۹۸۵
پتروشیمی مبین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۳۸,۲۸۹,۸۴۰)	ریال (۸۶,۲۲۷,۰۰۰)	ریال (۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۳,۹۸۳,۱۶۰	۱۹۳,۹۸۳,۱۶۰	۱۹۳,۹۸۳,۱۶۰
صنایع شیمیایی ایران	۱,۶۷۶,۶۳۴	۶,۳۲۴,۲۳۳,۴۴۸	(۶,۶۷۲,۰۰۷,۸۰۳)	ریال (۳۳,۴۵۵,۳۵۴)	ریال (۳۱,۶۲۱,۳۱۷)	(۳۱,۶۲۱,۳۱۷)	(۳۱,۶۲۱,۳۱۷)	(۳۱,۶۲۱,۳۱۷)
گروه توسعه ملی ایران	۳,۴۹۹,۹۹۹	۶,۲۹۲,۹۹۸,۲۰۲	(۶,۷۲۳,۷۷۶,۰۶۱)	ریال (۳۳,۲۸۹,۹۶۰)	ریال (۳۱,۴۶۶,۹۹۱)	(۳۹۵,۵۳۲,۸۱۰)	(۳۹۵,۵۳۲,۸۱۰)	(۳۹۵,۵۳۲,۸۱۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۷۳,۷۵۳	۵,۸۷۳,۲۷۵,۰۸۳	(۶,۲۲۲,۶۵۵,۲۰۶)	ریال (۳۱,۰۶۹,۶۲۵)	ریال (۲۹,۳۶۶,۳۷۵)	(۱۲۰,۶۱۶,۱۲۴)	(۱۲۰,۶۱۶,۱۲۴)	(۱۲۰,۶۱۶,۱۲۴)
گروه صنعتی بارز	۱,۴۵۲,۲۱۵	۵,۰۵۵,۱۶۰,۴۱۵	(۳,۷۶۴,۰۸۲,۷۸۷)	ریال (۲۵,۲۷۵,۸۰۲)	ریال (۲۵,۲۷۵,۸۰۲)	۱,۳۳۹,۰۶۰,۰۲۷	۱,۳۳۹,۰۶۰,۰۲۷	۱,۳۳۹,۰۶۰,۰۲۷
پارس مینو	۷۹۰,۹۰۰	۴,۳۹۹,۷۷۶,۷۰۰	(۳,۷۲۵,۱۶۲,۶۴۱)	ریال (۳۳,۲۷۴,۸۱۹)	ریال (۳۱,۹۹۸,۸۸۴)	۶۲۹,۳۴۰,۳۵۷	۶۲۹,۳۴۰,۳۵۷	۶۲۹,۳۴۰,۳۵۷
فولاد مبارکه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۴۲,۹۲۰,۷۰۲)	ریال (۲۰,۲۲۷,۵۰۰)	ریال (۲۰,۲۲۷,۵۰۰)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری البرز	۹۴۰,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۲۰,۰۰۰	(۴,۲۴۳,۲۲۳,۲۷۱)	ریال (۲۰,۴۲۷,۴۴۱)	ریال (۱۹,۳۰۷,۶۰۰)	(۲۲۱,۴۳۸,۳۱۲)	(۲۲۱,۴۳۸,۳۱۲)	(۲۲۱,۴۳۸,۳۱۲)
سیمان غرب	۱,۰۵۲,۷۹۳	۳,۴۸۳,۶۹۲,۰۳۷	(۳,۲۵۲,۷۱۷,۰۰۱)	ریال (۱۸,۴۲۸,۷۳۱)	ریال (۱۷,۴۱۸,۴۶۰)	۱,۱۹۵,۱۲۷,۸۴۵	۱,۱۹۵,۱۲۷,۸۴۵	۱,۱۹۵,۱۲۷,۸۴۵
پتروشیمی فجر	۲۰۳,۵۷۹	۳,۱۲۳,۳۰۹,۰۱۸	(۲,۹۹۰,۶۲۹,۵۶۶)	ریال (۱۶,۵۲۲,۳۰۵)	ریال (۱۵,۶۱۶,۵۴۵)	۱۰۰,۵۰۴,۰۶۰,۰۲	۱۰۰,۵۰۴,۰۶۰,۰۲	۱۰۰,۵۰۴,۰۶۰,۰۲
سیمان ارومیه	۶۹۹,۴۹۷	۲,۹۰۱,۵۱۳,۵۵۶	(۱,۷۲۱,۷۴۸,۰۵۰)	ریال (۱۵,۳۴۹,۰۰۷)	ریال (۱۴,۵۰۷,۵۶۸)	۱,۱۴۹,۰۰۸,۹۳۲	۱,۱۴۹,۰۰۸,۹۳۲	۱,۱۴۹,۰۰۸,۹۳۲
ایران خودرو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۰,۳۴۸,۳۳۹)	ریال (۱۴,۵۹۵,۱۱۰)	ریال (۱۳,۷۹۵,۰۰۰)	۹۰,۲۶۱,۵۵۱	۹۰,۲۶۱,۵۵۱	۹۰,۲۶۱,۵۵۱
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۱۰,۶۲۷,۹۰۳)	ریال (۱۱,۸۲۳,۱۵۰)	ریال (۱۱,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۳۷۳,۹۴۷	۱,۳۷۳,۹۴۷	۱,۳۷۳,۹۴۷
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۰,۳۳۹,۹۳۴)	ریال (۱۱,۱۵۶,۶۱۰)	ریال (۱۰,۵۴۵,۰۰۰)	(۶۳,۰۵۱,۵۴۴)	(۶۳,۰۵۱,۵۴۴)	(۶۳,۰۵۱,۵۴۴)
شرکت مخابرات ایران	۷۳۸,۳۰۱	۱,۸۰۸,۳۱۲,۵۰۹	(۱,۸۹۶,۳۹۷,۳۸۱)	ریال (۹,۵۶۵,۹۷۳)	ریال (۹,۰۴۱,۵۶۳)	(۱۰,۶۶۹,۲۴۰)	(۱۰,۶۶۹,۲۴۰)	(۱۰,۶۶۹,۲۴۰)
تراکتورسازی ایران	۶۷۳,۷۸۴	۱,۷۱۸,۱۴۹,۲۰۰	(۱,۵۵۷,۷۶۳,۳۸۲)	ریال (۸,۹۰۹,۰۰۹)	ریال (۸,۵۹۰,۷۴۶)	۱۴۲,۷۰۶,۰۶۳	۱۴۲,۷۰۶,۰۶۳	۱۴۲,۷۰۶,۰۶۳
سیمان تهران	۶۸۶,۱۶۰	۱,۶۴۹,۵۸۸,۶۴۰	(۱,۲۶۱,۰۸۷,۶۱۱)	ریال (۸,۷۶۶,۰۰۷)	ریال (۸,۳۲۶,۶۴۳)	۳۷۱,۴۶۷,۳۷۹	۳۷۱,۴۶۷,۳۷۹	۳۷۱,۴۶۷,۳۷۹
ریل پرداز سریر	۹۷۹,۳۵۷	۱,۳۶۹,۱۴۱,۰۸۶	(۱,۳۶۸,۳۶۷,۹۶۶)	ریال (۶,۹۹۶,۳۱۱)	ریال (۶,۸۴۵,۷۰۵)	(۱۳,۰۶۸,۸۹۶)	(۱۳,۰۶۸,۸۹۶)	(۱۳,۰۶۸,۸۹۶)
پارس خودرو	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۶۱,۱۳۲	(۱,۲۱۰,۴۳۹,۹۳۷)	ریال (۶,۶۷۱,۵۴۲)	ریال (۶,۳۰۵,۸۰۶)	۳۷,۷۴۳,۸۴۷	۳۷,۷۴۳,۸۴۷	۳۷,۷۴۳,۸۴۷
اسان پرداخت	۶۷,۱۷۳	۱,۰۴۹,۰۴۰,۷۴۱	(۶۷۴,۹۲۷,۰۹۷)	ریال (۵,۵۴۹,۴۲۶)	ریال (۵,۳۴۵,۲۰۴)	۲۰۳,۲۱۹,۰۱۵	۲۰۳,۲۱۹,۰۱۵	۲۰۳,۲۱۹,۰۱۵
پتروشیمی شیراز	۳۵۳,۹۴۵	۸۸۸,۴۰۱,۹۵۰	(۷۱۷,۷۷۰,۶۵۴)	ریال (۴,۶۹۹,۶۴۶)	ریال (۴,۴۴۲,۰۱۰)	(۱۳,۰۶۸,۸۹۶)	(۱۳,۰۶۸,۸۹۶)	(۱۳,۰۶۸,۸۹۶)
سیمان ایلام	۱۷۷,۱۷۱	۸۴۹,۱۸۰,۶۰۳	(۷۹۲,۷۴۷,۹۰۳)	ریال (۴,۴۹۲,۱۶۵)	ریال (۴,۲۴۵,۹۰۳)	۴۷,۶۹۴,۶۳۲	۴۷,۶۹۴,۶۳۲	۴۷,۶۹۴,۶۳۲
برق کهنوج	۸۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۴۴۸,۰۰۰	(۸۳۱,۶۳۳,۲۹۸)	ریال (۳,۳۴۴,۷۸۹)	ریال (۳,۷۵۲,۲۴۰)	(۸۸,۷۶۲,۳۲۷)	(۸۸,۷۶۲,۳۲۷)	(۸۸,۷۶۲,۳۲۷)
۱۱۳,۷۵۵	۶۸۴,۸۱۱,۲۵۵	(۷۹۲,۶۲۱,۳۵۳)	ریال (۳,۶۲۲,۶۵۴)	ریال (۳,۴۲۴,۰۵۹)	ریال (۱۱۴,۸۵۶,۳۴۱)	(۱۱۴,۸۵۶,۳۴۱)	(۱۱۴,۸۵۶,۳۴۱)	(۱۱۴,۸۵۶,۳۴۱)
سیمان هگمتان	۱۲۳,۸۳۳	۲۸۹,۴۶۷,۸۳۱	(۱۹۹,۴۵۱,۴۰۸)	ریال (۱,۵۳۱,۲۸۵)	ریال (۱,۵۳۱,۲۸۵)	۸۷,۰۳۷,۷۹۹	۸۷,۰۳۷,۷۹۹	۸۷,۰۳۷,۷۹۹
گروه بهمن	۸۰,۴۹۲	۱۵۵,۳۶۹,۰۶۸	(۲۰۰,۹۹۱,۶۰۹)	ریال (۸۲۱,۳۷۳)	ریال (۷۷۶,۳۴۵)	(۲۸,۰۲۰,۰۵۶)	(۲۸,۰۲۰,۰۵۶)	(۲۸,۰۲۰,۰۵۶)
لیزینگ رایان سایپا	۸۹,۵۱۱	۱۴۰,۸۰۰,۸۰۳	(۱۹۹,۵۲۳,۵۲۶)	ریال (۷۴۴,۸۳۶)	ریال (۷۴۰,۰۰۴)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
صنعتی بهشهر	۲۳,۸۵۶	۶۸,۳۴۷,۴۴۰	(۵۴,۴۴۵,۸۶۳)	ریال (۳۶۱,۷۳۷)	ریال (۳۴۱,۷۳۷)	۱۳,۱۹۸,۲۸۲	۱۳,۱۹۸,۲۸۲	۱۳,۱۹۸,۲۸۲
لیزینگ ایران	۴۵,۶۳۰	۵۶,۷۱۸,۰۹۰	(۶۰,۱۹۸,۹۰۳)	ریال (۳۰۰,۰۳۹)	ریال (۲۸۳,۵۹۰)	(۴,۰۶۴,۴۴۲)	(۴,۰۶۴,۴۴۲)	(۴,۰۶۴,۴۴۲)
لامپ پارس شهاب	۷,۳۰۰	۵۲,۵۷۰,۷۰۰	(۴۳,۲۰۹,۶۱۰)	ریال (۲۷۸,۰۹۹)	ریال (۲۶۲,۸۵۴)	۸,۸۲۰,۱۳۷	۸,۸۲۰,۱۳۷	۸,۸۲۰,۱۳۷
پگاه خراسان	۱۰۰	۳۴۵,۰۰۰	(۲۹۶,۴۱۸)	ریال (۱,۸۲۵)	ریال (۱,۷۲۵)	۴۵,۰۳۳	۴۵,۰۳۳	۴۵,۰۳۳
رایان سایپا حق	۲,۸۴۱,۷۴۵	۱,۶۲۸,۳۱۹,۸۸۵	(۳,۴۹۲,۶۱۵,۹۲۵)	ریال (۸,۶۱۳,۸۱۲)	ریال (۸,۱۴۱,۵۹۹)	(۱,۸۸۱,۰۵۱,۴۵۲)	(۱,۸۸۱,۰۵۱,۴۵۲)	(۱,۸۸۱,۰۵۱,۴۵۲)
صنعتی بارز حق	۴۲۶,۵۲۱	۱,۰۹۰,۸۶۵,۹۷۹	(۱,۳۷۱,۲۶۸,۷۵۱)	ریال (۵,۷۷۰,۶۸۱)	ریال (۵,۴۵۴,۳۳۰)	(۲۹۱,۶۲۷,۷۳۶)	(۲۹۱,۶۲۷,۷۳۶)	(۲۹۱,۶۲۷,۷۳۶)
پارس خودرو حق	۸۶۹,۶۱۰	۸۴,۳۵۲,۱۷۰	(۸۶۹,۶۱۰)	ریال (۴۴۶,۲۳۳)	ریال (۴۲۱,۷۶۱)	۲۴,۱۶۴,۵۷۶	۲۴,۱۶۴,۵۷۶	۲۴,۱۶۴,۵۷۶
ملی صنایع مس ایران حق	۳۵۹,۲۴۳	۳۹۰,۰۰۷۹,۰۹۴	(۶۵۴,۹۵۵)	ریال (۲,۰۶۳,۵۱۸)	ریال (۱,۹۵۰,۳۹۵)	۳۸۵,۴۱۰,۲۲۵	۳۸۵,۴۱۰,۲۲۵	۳۸۵,۴۱۰,۲۲۵
پتروشیمی پردیس ح ت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی ایران تایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شانزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیزینگ خودرو غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت و گاز پارسیان ح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو ح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۱۹۴,۸۷۸,۸۰۴,۶۹۱	(۱۸۰,۶۲۵,۴۰۲,۹۸۱)	(۱۰,۳۰۵,۲۷,۳۵۱)	ریال (۹۷۴,۲۹۴,۰۲۳)	ریال (۹۷۴,۲۹۴,۰۲۳)	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)
	۱۲,۴۵۴,۹۶۱,۳۱۵	(۲,۷۶۶,۰۵۳,۵۳۵)	۱۲,۲۴۸,۴۸۰,۳۳۶			۱۲,۲۴۸,۴۸۰,۳۳۶	۱۲,۲۴۸,۴۸۰,۳۳۶	۱۲,۲۴۸,۴۸۰,۳۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰								
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۱,۷۴۱,۱۴۶	(۳۸۴,۷۵۴)	۵۶۲,۱۲۵,۹۰۰	۳۰۰	۱,۸۷۳,۷۵۳	۱۳۹۵/۰۷/۲۸	۱۳۹۴		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱۰۵,۹۱۰,۰۱۷	(۲,۱۷۶,۲۳۳)	۱۰۸,۰۸۶,۲۵۰	۹۵۰	۱۱۳,۷۷۵	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۴		دارویی تامین
۶۵۱,۳۱۰,۱۸۱	۱۷۱,۶۹۶,۵۰۹	.	.	.	.	.				ملی صنایع مس ایران
۲۱,۳۹۶,۹۷۱,۹۸۹	.	.	.	.	.	.				سایر
۲۲,۱۴۸,۲۸۲,۱۷۰	۲۷۱,۶۹۶,۵۰۹	۶۶۷,۶۵۱,۱۶۳	(۲,۵۶۰,۹۸۷)	۶۷۰,۲۱۲,۱۵۰						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۸۹۲,۸۳۸,۸۸۸	ریال ۰	ریال ۱,۶۱۶,۴۳۹,۶۱۸

۱۸-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمیه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	ریال ۸۹۲,۸۳۸,۸۸۸	۰	ریال ۸۹۲,۸۳۸,۸۸۸	ریال ۰	ریال ۱,۶۱۶,۴۳۹,۶۱۸

اوراق اجاره:

اوراق اجاره رایتل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۸۲۲,۶۱۴	۳۴۶,۷۳۸,۹۱۹	۷,۰۷۰,۵۵۸	۱۷-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۴۳,۶۶۸,۱۷۰	۰	۲۰۲,۰۵۲,۱۱۱	۱۷-۲ تعدیل سود دریافتنی سهام
۱,۷۵۲,۸۶۷	۰	۰	کارمزد ابطال واحد سرمایه گذاری
۴۴۶,۲۴۳,۶۵۱	۳۴۶,۷۳۸,۹۱۹	۲۰۹,۱۲۲,۶۶۹	

۱۷-۱- سرفصل مذکور بابت خرید و فروش سهام باتوجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۷-۲- درآمد برگشت هزینه تنزیل سال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است، که در دورههای قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود سهام کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۶۶,۷۴۵,۷۰۰	۵۵۶,۱۰۸,۲۷۸	۴۴۶,۳۲۲,۵۲۵	مدیر صندوق
۱,۷۴۱,۹۹۹,۳۴۹	۵۵۶,۱۰۸,۲۷۸	۴۳۲,۶۷۸,۹۶۷	ضامن صندوق
۱۶۳,۵۴۸,۸۷۵	۵۲,۶۲۶,۱۰۹	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	متولی صندوق
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	حسابرس صندوق
۳,۷۳۲,۲۹۹,۹۸۴	۱,۱۷۹,۶۳۷,۲۲۵	۹۳۰,۷۸۲,۲۸۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۸,۸۱۴,۲۷۱	۵۲,۶۲۷,۰۴۵	۱۳,۹۱۱,۸۳۷	هزینه تصفیه
۲۲۹,۳۵۷,۹۷۰	۵۳,۶۳۰,۱۰۰	۵۷,۳۳۹,۴۵۰	هزینه نرم افزار
۵۰,۶۰۰,۶۸۰	۱۲,۴۷۶,۸۸۰	۱۲,۴۷۶,۸۸۰	هزینه تاسیس
۲۶۲,۲۹۹,۱۷۸	۱۰۲,۸۷۱,۵۶۴	۵,۱۶۰,۵۱۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۰	۲,۴۵۸,۹۸۰	هزینه مجامع
۱۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	هزینه بانکی
۷۱۱,۱۷۲,۰۰۴	۲۲۱,۶۰۵,۵۸۹	۹۱,۳۸۷,۶۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۰,۱۶۰,۴۵۷	۴,۳۶۴,۳۴۰,۸۰۷	(۲,۰۲۲,۸۲۸,۷۶۹)	۲,۳۴۱,۵۱۲,۰۳۸
(۷۱,۰۲۰,۲۲۰)	۴۹۹,۱۴۰,۲۳۷		
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی			
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی			

۲۳- سود تقسیمی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۱,۸۵۴,۶۰۴,۴۶۴		

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق	ممتاز	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	۱۶	
اشخاص وابسته به مدیر	فرهنگ قراگوزلو	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	
اشخاص وابسته به مدیر	محمد رضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	
جمع			۳۶	۳,۶۰۰	۳۶	۳,۶۰۰	۳۶	

۲۶- 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 اوراق بهادار	۲۷۹,۰۳۱,۷۷۹,۷۷۵	طی سال
		کارمزد مدیریت	۱,۷۶۶,۷۴۵,۷۰۰	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۴۳۲,۶۷۸,۹۶۷	طی سال
		مانده طلب (بدهی) - در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (ریال)	(۱۱۵,۹۴۸,۴۰۹)	
		۱,۰۴۱,۳۹۰,۴۱۷		
		۲,۳۱۲,۴۸۰,۴۱۹		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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