

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی سالانه

منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

بپیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴	* یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب 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 خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمدرضا امیری	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق
	آقای خسرو واشقانی فراهانی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها :
۲۲۱,۲۹۵,۲۲۴,۹۶۰	۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۷۰۱,۳۴۶,۷۹۱	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۶	حسابهای دریافتی
۰	۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	۷	جاری کارگزاران
۱۲۱,۵۸۰,۵۹۴	۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۸	سایر دارایی ها
۱۰۱,۱۳۰,۲۲۹	۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳	۹	موجودی نقد
۱,۰۴۱,۲۸۸	۰		سایر حسابهای دریافتی
۲۲۷,۲۲۰,۳۲۳,۸۶۲	۱۷۸,۰۸۱,۹۵۵,۳۸۱		جمع داراییها
بدهیها :			
۱,۲۹۵,۲۰۰	۳,۰۷۸,۴۰۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۱۶,۲۲۸,۸۳۲	۴۹,۴۰۱	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۸۵۱,۲۰۲,۵۵۹	۰	۷	جاری کارگزاران
۲,۹۴۵,۱۶۷,۱۳۲	۷,۶۷۱,۲۱۲,۴۹۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۸۱۳,۸۹۳,۷۲۳	۷,۶۷۴,۳۴۰,۳۰۰		جمع بدهیها
۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۳	خالص داراییها
۱,۰۰۷,۹۸۷	۸۹۷,۰۶۶		خالص دارائیههای 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 خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
(۵,۴۷۴,۹۲۱,۴۹۰)	(۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۷۷۴)	۱۴	زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم
(۱۸,۲۵۶,۴۵۵,۲۵۷)	(۴۶,۱۹۷,۰۳۴,۹۱۸)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۲۵,۸۰۱,۰۹۲,۹۴۸	۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰	۱۶	سود سهام
۲,۱۹۷,۳۲۶,۵۷۴	۰		سود سپرده بانکی
۴۲۷,۱۴۱,۵۵۷	۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۱۷	سایر درآمدها
۴,۶۹۴,۱۸۴,۳۳۲	(۱۸,۵۵۱,۵۶۷,۸۹۲)		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۲,۴۷۷,۷۵۷,۲۷۱)	(۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۴۴۵,۸۶۸,۲۶۴)	(۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲)	۱۹	سایر هزینه ها
(۲,۹۲۳,۶۲۵,۵۳۵)	(۴,۸۸۱,۰۵۴,۵۸۴)		جمع هزینه ها
۱,۷۷۰,۵۵۸,۷۹۷	(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)		سود/زیان خالص
۰.۷۷	-۱۲.۴۶		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۰.۰۱	-۱۳.۷۵		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت خالص گردش داراییها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۲۵۵,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۴۵	۲۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره /سال
(۳۷,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۸۵)	(۵۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۹۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره /سال
۱,۷۷۰,۵۵۸,۷۹۷	۰	(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	-	سود (زیان) خالص دوره/سال
(۲۴,۱۲۸,۶۵۸)	-	۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸	-	تعدیلات دوره/سال
۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

0

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه 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 خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 می شود، 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 موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نبل به این هدف فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار، مشروع 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

کتابه 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	پرویز عقیلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش بزرگ	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فراگول	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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان فتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی دیارحیافت است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان سهروردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوخت پلاک ۳۹ طبقه اول.

۲-۴- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی 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 شوندگی و مدیر ثبت صندوق: بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ به شماره ثبت ۳۴۰۷۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست از میدان ونک انتهای خیابان خنمی تقاطع خیابان آفتاب پلاک ۳.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ معصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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؛

با توجه به دستورالعمل^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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 باز خرید آنها توسط شامن، 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 می شود.

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 مبنایست 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 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 ۳ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۲۳	۵۳,۰۳۳,۵۱۴,۳۸۸	۵۰,۶۹۵,۶۵۲,۱۰۸	۲۵.۷۱	۴۵,۷۷۷,۸۰۹,۸۰۹	۶۱,۸۵۰,۵۴۵,۴۲۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۳۴	۸۰,۰۲۰,۱۲۴,۰۷۹	۸۷,۴۲۱,۷۵۴,۶۴۹	۱۶.۱۹	۲۸,۸۳۳,۹۸۱,۳۸۹	۳۴,۱۳۱,۴۱۰,۷۸۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۸	۱۹,۴۳۱,۵۹۸,۴۳۸	۲۳,۱۱۱,۵۸۴,۸۸۵	۶.۰۹	۱۰,۸۳۷,۲۵۷,۵۴۰	۱۲,۹۴۷,۱۳۰,۵۰۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۲	۴,۶۵۰,۳۲۲,۸۰۶	۶,۳۱۹,۷۵۴,۶۴۹	۳.۱۶	۵,۶۳۶,۱۴۶,۳۳۷	۱۲,۵۷۹,۹۴۵,۸۲۲	فلزات اساسی
۰.۰۷	۱۵,۴۸۵,۳۹۰,۱۷۶	۱۵,۶۶۰,۱۶۲,۷۹۷	۴.۸۲	۸,۵۸۵,۷۶۶,۱۵۲	۱۰,۴۲۳,۵۹۹,۴۸۴	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۳	۷,۴۸۶,۰۴۴,۱۳۲	۹,۸۲۳,۰۳۰,۵۶۷	۷	۱۲,۴۶۰,۹۲۷,۸۵۰	۱۶,۲۳۲,۳۴۰,۹۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۲	۵,۵۴۷,۱۷۳,۰۹۱	۷,۲۶۴,۳۰۷,۹۱۰	۵.۲۲	۹,۲۹۰,۰۱۰,۱۷۰	۱۶,۳۲۰,۹۸۸,۴۱۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۲	۳,۷۰۵,۴۷۴,۲۴۰	۳,۹۶۰,۷۷۳,۱۹۱	۱.۹۸	۳,۵۳۴,۶۳۳,۴۶۹	۳,۹۶۲,۹۶۶,۷۹۸	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰۲	۵,۷۳۵,۸۱۹,۸۵۷	۴,۸۳۲,۰۲۳,۶۵۵	۱.۳	۲,۳۱۹,۲۶۶,۹۲۵	۴,۲۸۰,۵۳۸,۴۵۱	لاستیک و پلاستیک
.	۵۲۶,۶۲۴,۶۹۱	۵۲۴,۷۲۴,۴۹۲	۰.۶۷	۱,۲۰۱,۱۹۳,۱۹۰	۱,۶۳۵,۹۱۴,۰۳۵	ماشین آلات و تجهیزات
.	.	.	۱.۹۶	۳,۴۸۳,۲۰۸,۲۱۲	۳,۹۶۶,۵۲۲,۹۵۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۱	۲,۸۴۲,۴۵۰,۹۴۶	۳,۲۰۲,۶۸۶,۹۲۳	۰.۲۷	۴۷۳,۴۹۹,۰۳۸	۸۷۸,۴۴۸,۹۵۹	سرمایه گذاریها
۰.۱۰	۲۲,۷۳۷,۳۰۵,۸۳۳	۲۶,۶۴۴,۸۱۰,۶۷۶	۶.۴۵	۱۱,۴۸۹,۴۱۰,۳۷۷	۱۱,۷۹۴,۰۱۱,۷۱۲	مخابرات
.	.	.	۰.۱۱	۱۸۸,۹۸۴,۰۳۶	۲۷۲,۸۰۴,۷۵۷	ماشین آلات و دستگاههای برقی
.	.	.	۱.۶۹	۳,۰۰۱,۸۰۹,۳۹۴	۳,۰۲۸,۳۴۸,۴۳۵	خدمات فنی و مهندسی
.	۵۵,۵۹۱,۶۲۸	۵۳,۱۱۳,۵۶۷	.	۷۰,۰۲۹	۶۰,۵۴۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	۴,۴۸۰,۰۸۷	۴,۹۵۱,۴۱۸	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
.	۲,۶۸۴,۵۸۰	۲,۶۸۷,۶۷۷	.	.	.	حمل و نقل آبی
.	۲۹,۶۲۵,۹۸۸	۲۹,۶۶۱,۰۵۳	.	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۹۴	۲۲۱,۲۹۵,۲۲۴,۹۶۰	۲۳۹,۵۵۱,۶۸۰,۲۱۷	۸۲.۶	۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۱۹۴,۳۱۵,۵۷۸,۰۱۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۰۰,۲۴۸,۸۴۸	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۶۰	(۴۱۰,۳۰۰,۴۱۴)	۱۹,۱۶۲,۹۷۵,۵۷۴
۱,۰۹۷,۹۴۳	۱۸	۰	۱۸
۵,۷۰۱,۳۴۶,۷۹۱	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	(۴۱۰,۳۰۰,۴۱۴)	۱۹,۱۶۲,۹۷۵,۵۹۲

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					نام شرکت کارگزاری
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
	مانده پایان دوره	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
بدهکار (بستانکار) - ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
۵,۴۷۶,۲۵۴,۹۰۵	۱۰,۳۷۴,۱۷۰,۹۵۵	(۱۷۴,۴۹۵,۱۵۳,۹۶۵)	۱۷۹,۳۹۳,۰۷۰,۰۱۵	۵,۴۷۶,۲۵۴,۹۰۵	بورسیران
(۸,۳۲۷,۴۵۷,۴۶۴)	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶	(۲۳,۷۵۴,۶۴۴,۳۳۵)	۳۲,۸۳۴,۲۵۷,۴۰۵	(۸,۳۲۷,۴۵۷,۴۶۴)	تدبیرگران فردا
۰	۴۶,۷۹۴,۳۶۲	۰	۴۶,۷۹۴,۳۶۲	۰	صبا جهاد
۰	۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۴۴	(۲۶,۷۱۳,۶۰۳,۰۲۸)	۲۹,۳۷۸,۵۹۴,۱۷۲	۰	ارابهشت ایرانیان
۰	(۲۰,۷۱۰,۱۳۹,۵۷۳)	(۲۰,۷۱۰,۱۳۹,۵۷۳)	۰	۰	بورس بهگزین
(۲,۸۵۱,۲۰۲,۵۵۹)	۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	(۲۲۷,۰۳۴,۵۴۰,۹۰۱)	۲۴۱,۶۵۲,۷۱۵,۹۵۴	(۲,۸۵۱,۲۰۲,۵۵۹)	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترانزانه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۵۸۰,۴۴۰	۷۰,۹۷۹,۷۶۰	(۵۰,۶۰۰,۶۸۰)	۰	۱۲۱,۵۸۰,۴۴۰
۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰
۵۴	۲۸۹	(۲۳۴,۸۹۹,۷۶۵)	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴
۱۲۱,۵۸۰,۵۹۴	۷۰,۹۸۰,۱۴۹	(۲۸۵,۵۰۰,۴۴۵)	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۰,۵۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۱,۱۳۰,۲۲۹	۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۹۵,۲۰۰	۳,۰۷۸,۴۰۰

مدیر صندوق

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۸۹۲,۴۳۳	۳۳,۳۳۵
۱,۰۰۵,۳۳۴,۳۸۳	۰
۲,۰۱۶	۱۶,۰۶۶
۱,۰۱۶,۲۲۸,۸۳۲	۴۹,۴۰۱

بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده

بدهی بابت واحد های ابطال شده

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	واریزیهای نامشخص
۱۳۷,۷۴۲,۵۵۹	۳۴۱,۸۶۰,۲۲۵	کارمزد تصفیه
۱,۱۷۹,۴۶۸,۲۰۸	۳,۲۴۸,۹۰۳,۸۲۰	ذخیره مدیر
۱۳۷,۱۴۳,۵۴۸	۳۲۳,۴۳۱,۳۲۸	متولی
۱,۲۲۹,۴۶۸,۲۰۸	۳,۲۹۹,۳۶۰,۸۰۴	ضامن
(۲,۳۵۰,۷۴۰)	۶۲,۷۵۵,۳۱۹	حسابرس
۲,۹۴۵,۱۶۷,۱۳۲	۷,۶۷۱,۲۱۲,۴۹۹	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۰,۳۲۶,۵۶۰,۴۷۲	۲۰۸,۶۶۰	۱۶۱,۴۳۶,۹۵۱,۸۸۸	۱۷۹,۹۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۷۹,۸۶۹,۶۶۷	۱۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۶۶۳,۱۹۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۴-۱	(۶,۵۰۸,۱۹۳,۰۸۲)	(۳,۱۷۲,۴۹۵,۷۷۷)
۱۴-۲	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۲)	(۲,۳۰۲,۴۲۵,۷۱۳)
	(۱۰,۴۳۶,۷۰۶,۷۷۴)	(۵,۴۷۴,۹۲۱,۴۹۰)

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

۱۴-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
پتروشیمی شانژن	۳,۱۶۸	۱۹,۲۱۰,۷۵۲	(۲۲,۸۰۰,۶۳۸)	(۱۰,۱۶۱۹)	(۹۶,۰۵۲)	(۱,۲۱۰,۸۱۴,۲۷۹)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۲۵۲,۹۷۳	۳,۸۹۲,۶۲۲,۰۵۲	(۵۰,۱۶,۳۴۳,۰۵۶)	(۲۰,۵۹۱,۵۷۳)	(۱۹,۴۴۳,۰۸۳)	(۶۵۳,۰۲۶,۵۱۴)
گروه توسعه ملی ایران	۳۹۲,۰۶۹	۲,۳۷۶,۵۹۶,۳۸۹	(۲,۳۷۲,۷۴۴,۳۰۰)	(۱۲,۵۷۲,۱۷۳)	(۱۱,۸۸۲,۹۷۸)	۱۷,۴۹۵,۸۶۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	۸۸۶,۳۳۲	۲۶,۱۵۱,۱۸۴,۸۶۳	(۲۵,۸۲۴,۳۲۹,۸۴۴)	(۱۳,۸۴۰,۰۹۸)	(۱۳,۷۵۶,۴۹۹)	(۶۲۸,۷۱۱,۸۸۸)
بانک ملت	۷,۵۸۷,۹۳۴	۱۸,۷۸۷,۰۴۰,۷۹۸	(۱۸,۳۶۶,۷۰۰,۴۷۹)	(۹۹,۳۸۱,۸۷۰)	(۹۳,۹۳۵,۰۹۷)	.
پتروشیمی خارک	۲۲۳,۲۵۰	۳,۴۸۹,۸۰۳,۵۶۹	(۴,۳۰۴,۱۸۶,۹۲۶)	(۱۸,۴۶۰,۰۹۶)	(۱۷,۴۴۸,۹۹۷)	۲۸۳,۳۸۴,۷۶۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۸۰,۴۰۲	۱,۷۱۲,۵۶۵,۹۹۸	(۱,۹۱۸,۳۹۴,۵۷۴)	(۹۰,۵۹۳,۰۰۰)	(۸۵۲,۸۰۶)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۸۱۹,۷۷۷	۳۰,۳۹۰,۶۱۳,۹۰۰	(۳۱,۳۲۸,۸۸۸,۶۸۰)	(۱۶۰,۷۶۶,۲۰۸)	(۱۵۱,۹۵۳,۰۵۹)	.
پتروشیمی شیراز	۱۷,۱۵۳	۵۳,۱۷۴,۳۰۰	(۵۰,۴۳۷,۱۶۸)	(۳۸۱,۳۸۷)	(۳۶۵,۸۷۱)	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری (هلدینگ)	۱,۲۶۰,۸۴۳	۳,۶۲۳,۳۵۹,۱۶۲	(۳,۵۸۴,۳۸۴,۷۶۶)	(۱۹,۹۲۹,۳۵۵)	(۱۸,۸۳۶,۷۸۸)	.
سیمان تهران	۲۱۵,۱۵۳	۶۳۱,۰۳۳,۷۱۹	(۶۱۵,۷۵۴,۳۰۹)	(۳۳۸,۰۹۷)	(۳,۱۵۵,۱۶۰)	(۸,۵۴۵,۷۱۳)
ملی صنایع من ایران	۲۶,۳۲۸	۴۷,۲۸۰,۸۷۶	(۴۵,۰۰۲,۵۶۳)	(۲۵۰,۱۱۱)	(۲۲۶,۴۰۳)	.
ایران خودرو	۱,۸۵۹,۱۶۷	۴,۸۴۱,۳۲۸,۴۰۰	(۴,۷۵۵,۵۵۰,۷۵۴)	(۲۵,۶۱۰,۰۴۴)	(۲۴,۲۰۶,۶۱۳)	.
شرکت مخابرات ایران	۳,۹۹۸,۲۰۲	۱۰,۸۳۹,۷۳۷,۰۹۶	(۱۳,۰۳۴,۰۱۶,۹۲۷)	(۵۷,۳۴۱,۶۶۱)	(۵۴,۱۹۸,۶۳۱)	(۷۸۱,۳۱۵,۷۹۰)
سیمان قاین	۱۰	۳۵۵,۷۳۰	(۳۶۹,۴۱۹)	(۱,۸۷۹)	(۱,۷۷۸)	.
الیزادرو	۱۲۰	۱,۳۱۱,۰۰۰	(۱,۳۲۷,۳۵۵)	(۶,۹۳۳)	(۶,۵۵۵)	.
فرآوری موماندی ایران	۱۰۰	۳۶۶,۱۰۰	(۵۱۸,۳۱۱)	(۱,۹۳۳)	(۱,۸۳۰)	(۱۵۵,۹۷۴)
ایسال	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۱۵۰,۰۰۰	(۵۲۶,۶۴۴,۶۹۱)	(۲,۸۳۶,۲۲۰)	(۲,۸۳۶,۲۲۰)	(۱۵,۱۲۲,۷۸۵)
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۲۸,۵۰۰	(۳۱۲,۵۴۰,۱۲۸)	(۱,۵۶۱,۸۸۵)	(۴,۴۴۴,۴۵۵)	(۱۱۴,۳۲۹,۱۷۱)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	(۹۹۳,۴۷۰,۹۸۸)	(۶,۴۱۳,۵۶۱)	(۶,۰۶۱,۹۹۳)	.
پارس منو	۱۱,۳۱۲	۶۱,۱۳۰,۸۰۰	(۶۲,۶۵۷,۶۱۳)	(۳۲۳,۳۷۵)	(۳۰۵,۵۶۴)	.
سرمایه گذاری سپه	۴۲۷,۰۳۹	۱,۰۶۳,۱۸۰,۶۲۱	(۹۷۱,۳۸۲,۳۷۳)	(۵,۶۲۴,۱۸۶)	(۵,۲۱۵,۸۹۶)	.
گروه بهمن	۱,۳۸۸,۹۵۵	۳,۵۷۹,۹۳۱,۸۹۲	(۳,۴۷۳,۸۹۷,۵۸۱)	(۱۳,۶۴۷,۵۳۰)	(۱۲,۸۹۹,۶۴۲)	.
بانک انصار	۲۴۶,۸۲۵	۶۲۹,۶۸۹,۰۶۱	(۵۴۷,۹۳۱,۶۳۸)	(۳,۳۰۰,۹۹۲)	(۳,۱۴۸,۴۳۷)	.
معنی و صنعتی چادر ملو	۵,۲۷۱	۱۹,۲۳۰,۷۱۵	(۲۲,۳۵۲,۱۶۰)	(۱۰,۲۰۲)	(۹۶۰,۳۰۳)	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۵۰۰	۳,۴۶۴,۵۰۰	(۴,۹۵۳,۴۹۹)	(۱۸,۳۲۴)	(۱۷,۳۲۲)	.
تواکتورسازی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۲,۹۷۲,۸۶۰)	(۶,۹۱۶,۰۷۳)	(۶,۵۳۶,۹۸۸)	.
الومینیوم ایران	۴۹۸,۳۵۰	۲,۴۰۴,۵۵۶,۱۹۲	(۲,۳۱۴,۲۰۹,۴۴۸)	(۱۲,۷۱۹,۹۷۳)	(۱۲,۰۲۲,۷۷۰)	.
لیزینگ خودرو غدیر	۶۲۵,۶۲۷	۱,۵۹۱,۳۵۰,۳۵۰	(۱,۵۰۰,۵۵۳,۰۲۶)	(۸,۴۱۸,۱۳۶)	(۷,۹۵۶,۷۵۵)	.
پتروشیمی مبین	۴۰۵,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۹۳,۸۶۶	(۱,۱۸۰,۲۰۸,۰۷۰)	(۶,۶۷۱,۱۰۱)	(۶,۵۰۵,۵۸۳)	.
پالایش نفت اصفهان	۱۴۳,۴۲۸	۹۰,۶۷۵,۷۵۷,۶۶۷	(۸۰,۶۷۵,۷۵۷,۶۶۷)	(۴,۷۹۶,۰۶۶)	(۴,۵۳۳,۱۹۷)	.
شیشه و گاز	۴۰۰	۱,۲۷۴,۴۰۰	(۱,۵۴۶,۲۷۶)	(۷,۷۹۷)	(۷,۳۷۲)	.
شرکت پتروشیمی جم	۲۴۵,۹۹۷	۲,۱۸۰,۳۳۶,۶۲۸	(۲,۷۲۸,۴۵۷,۴۲۹)	(۱۰,۸۲۲,۹۹۴)	(۱۰,۵۹۰,۱۴۵)	.
پتروشیمی مارون	۱۰,۹۴۰	۴۲۶,۷۹۷,۶۱۰	(۴۲۳,۶۱۳,۵۰۷)	(۲,۱۸۰,۹۳۳)	(۲,۱۳۳,۹۸۵)	.
کشتیرانی دریای خزر	۵۰۰	۴,۴۴۴,۰۰۰	(۲,۶۸۴,۵۸۲)	(۲۲,۷۰۷)	(۲۲,۲۲۰)	.
کویز تاپر	۳۷۹,۳۸۸	۶,۸۹۳,۲۷۸,۰۰۴	(۶,۷۴۸,۳۹۹,۰۸۵)	(۳۱,۱۳۷,۷۸۲)	(۳۱,۴۴۶,۱۱۸)	۵۷۵,۳۶۶,۰۲۶
توسعه معادن و صنایع معنی خاورمیانه	۱۰	۳۸,۲۰۰	(۳۳,۰۱۱)	(۱۹۲)	(۱۹۱)	.
سبحان دارو	۱۶۶	۲,۲۶۰,۹۵۲	(۲,۳۵۱,۵۳۷)	(۱۱,۵۴۸)	(۱۱,۳۰۴)	.
پتروشیمی زاگرس	۷۸,۸۶۹	۹۵۸,۵۵۵,۰۰۰	(۱,۷۹۳,۳۰۵,۴۴۳)	(۵۰,۳۷۷,۰۸۰)	(۴,۳۲۹,۳۷۵)	.
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۳۰,۱۰۰	۶۰,۹۹۰,۰۰۰	(۵۹,۵۸۰,۹۸۴)	(۳۱,۶۵۳)	(۳۰,۴۹۹)	.
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۵,۱۲۰,۰۰۰	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	(۲۸۱,۶۴۹)	(۲۷۵,۵۹۸)	.
شرکت داروسازی تولید دارو	۶۱,۵۳۸	۴۹۵,۱۵۹,۳۶۱	(۵۶۰,۷۷۰,۸۵۷)	(۲,۵۳۲,۰۹۴)	(۲,۴۷۷,۵۹۵)	.
زامیاد	.	.	.	.	.	۵۵,۶۴۹,۰۴۰
بنک پاسارگاد	.	.	.	.	.	(۷۰,۹۳۱,۵۲۱)
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۱۶,۷۹۳,۱۹۲
		۱۳۱,۳۳۰,۰۴۹,۴۹۱	(۱۳۶,۴۸۸,۷۲۰,۸۳۳)	(۶۹۲,۸۵۱,۹۶۷)	(۶۵۶,۶۴۹,۷۷۳)	(۳,۱۷۲,۴۹۵,۷۷۷)

۱۴-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
پتروشیمی شانژن ح ت	۱,۲۵۸,۶۳۶	۴,۵۵۸,۷۷۹,۵۹۲	(۷,۸۱۲,۹۳۳,۰۴۴)	(۳۳,۷۷۵,۶۴۴)	(۲۲,۷۹۳,۸۹۸)	(۴۲۰,۳۲۶,۱۰۷)
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه ح ت	۴۸۰,۴۰۲	۱,۱۰۴,۹۱۷,۳۶۴	(۱,۵۱۴,۵۰۱,۳۵۶)	(۵,۸۴۴,۹۶۵)	(۵,۵۲۴,۵۸۰)	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری (هلدینگ) ح ت	۱,۳۳۸,۴۰۴	۳,۵۸۸,۰۱۹,۲۰۴	(۳,۵۴۹,۷۸۲,۷۵۲)	(۱۹,۱۵۶,۹۱۵)	(۱۷,۹۶۰,۰۹۶)	.
ایران خودرو ح ت	۹۱۲,۰۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۲,۴۰۲,۹۶۶)	(۲,۱۳۰,۵۲۷)	(۶,۹۹۸,۰۰۰)	.
معنی و صنعتی چادر ملو ح ت	۲,۲۴۰	۷,۵۳۷,۶۰۰	(۷,۲۷۳,۸۸۸)	(۳۹,۸۷۳)	(۳۷,۶۸۸)	.
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین ح ت	۴۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۵,۹۸۷,۴۹۱)	(۴,۲۶۴,۴۴۷)	(۳,۹۳۴,۰۰۰)	.
لامپ پارس شهاب ح ت	۵۴,۰۸۹	۳۱۴,۷۹۷,۵۵۶	(۳۲۹,۳۷۶,۴۵۸)	(۱,۶۶۵,۳۵۱)	(۱,۵۷۳,۹۸۶)	.
لیزینگ رایان سالیان ح ت	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۳,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۱۲۱,۱۵۸)	(۸,۶۷۵,۰۷۷)	(۸,۷۶۵,۲۵۰)	.
توسعه معادن و صنایع معنی خاورمیانه ح ت	۳	۱,۳۸۱	(۱۰,۳۸۷)	(۵۵)	(۵۲)	.
سبحان دارو ح ت	۵۵	۷۱۸,۸۵۰	(۸۴۰,۵۵۸)	(۳,۶۷۱)	(۳,۵۹۴)	.
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب ح ت	۶۳	۴۶۰,۵۳	(۴۰۰,۸۳)	(۳۳۳)	(۳۳۰)	.
سیمان تهران ح ت	.	.	.	.	.	.
توسعه معادن و فلزات ح ت	.	.	.	.	.	(۹۴۸,۷۸۳,۲۵۰)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی ح ت	.	.	.	.	.	(۹۳۳,۴۰۶,۳۵۶)
		۱۳,۴۱۲,۲۷۶,۶۰۰	(۱۷,۲۰۳,۱۷۲,۲۷۱)	(۷۰,۵۵۶,۶۴۷)	(۶۷,۰۶۱,۳۷۴)	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۳۶۱,۸۳۳,۲۱۰	(۶۳۹,۸۹۳,۶۴۲)	(۷,۲۰۴,۰۴۵)	(۶,۸۰۹,۱۱۶)	۷۰۷,۹۱۶,۴۰۷	(۲,۲۱۰,۰۵۴,۶۷۶)
گروه توسعه ملی ایران	۲۲,۰۸۷,۱۷۱,۹۷۶	(۳۱,۲۹۱,۶۴۴,۱۳۲)	(۱۱۶,۸۴۱,۱۴۰)	(۱۱۰,۴۳۵,۸۶۰)	(۸,۵۶۳,۸۷۱,۳۷۱)	(۸۷۵,۱۸۰,۳۴۴)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۹,۹۸۵,۵۶۱,۶۰۴	(۱۰,۲۲۴,۹۳۵,۸۱۲)	(۵۲,۸۲۳,۶۲۱)	(۴۹,۹۲۷,۸۰۸)	(۳۴۲,۱۲۵,۶۳۷)	۳۹۶,۸۷۴,۹۲۹
بانک ملت	۱۰,۹۴۹,۹۳۲,۳۴۴	(۸,۰۱۱,۸۱۴,۹۵۷)	(۵۷,۹۲۵,۱۴۲)	(۵۴,۷۴۹,۶۶۲)	۲,۸۲۵,۴۴۲,۵۸۳	(۳,۶۹۵,۵۳۶,۹۰۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۲۹,۷۰۹,۰۱۲)	(۱۱,۲۷۹,۳۳۸)	(۱۰,۶۶۱,۰۰۰)	(۸,۱۱۹,۴۴۹,۳۵۰)	(۵,۹۵۷,۸۸۳,۲۱۷)
پتروشیمی شیراز	۱,۵۲۵,۷۰۹,۱۴۵	(۲,۰۱۸,۴۰۸,۴۱۱)	(۸,۰۷۱,۰۰۱)	(۷,۶۲۸,۵۴۶)	(۵۰۸,۳۹۸,۸۱۳)	(۳۷۸,۱۱۷,۹۳۴)
سرمایه مناری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۲۴,۱۶۶,۵۸۹,۰۳۳	(۳۴,۳۰۹,۶۵۱,۵۸۱)	(۱۲۷,۸۴۱,۲۵۶)	(۱۲۰,۸۳۲,۹۴۵)	(۱۰,۳۹۱,۷۳۶,۷۴۹)	۳,۰۶۳,۵۰۵,۶۷۷
سیمان تهران	۱,۱۲۳,۹۳۰,۰۸۰	(۲,۶۵۱,۹۹۱,۶۸۹)	(۵,۹۴۵,۵۹۰)	(۵,۶۱۹,۶۵۰)	(۱,۵۳۹,۶۲۶,۸۵۰)	(۹۱۲,۸۴۳,۷۶۱)
ملی صنایع مس ایران	۳,۲۵۵,۲۴۵,۲۶۶	(۵,۰۶۷,۰۴۵,۵۲۷)	(۱۷,۲۲۰,۲۴۷)	(۱۶,۲۷۶,۳۲۶)	(۱,۸۴۵,۲۹۶,۷۳۵)	(۱,۶۶۹,۳۹۹,۸۶۲)
ایران خودرو	۷,۵۴۰,۹۷۸,۳۶۲	(۹,۴۱۰,۰۳۶,۰۷۴)	(۳۹,۸۹۱,۷۷۶)	(۳۷,۷۰۴,۸۹۲)	(۱,۹۴۶,۶۵۴,۳۷۹)	۲۸,۹۴۰,۸۸۶
شرکت مخابرات ایران	۱,۶۲۳,۳۰۳,۹۹۹	۱,۰۴۷,۸۳۱,۵۱۱	(۸,۵۸۷,۲۷۸)	(۸,۱۱۶,۵۲۰)	۲,۶۵۴,۴۳۱,۷۱۲	(۴,۳۰۴,۳۷۹,۷۷۲)
سیمان ایلام	۱,۰۷۲,۵۹۳,۲۳۴	(۱,۴۰۲,۹۵۸,۶۳۱)	(۵,۶۷۴,۰۱۸)	(۵,۳۶۲,۹۶۶)	(۳۴۱,۴۰۲,۳۸۱)	(۳۱۱,۱۸۱,۴۲۲)
سیمان ارومیه	۳,۱۱۰,۶۳۳,۱۵۹	(۴,۶۱۲,۶۴۴,۵۴۶)	(۱۶,۴۵۵,۴۰۸)	(۱۵,۵۵۳,۳۱۶)	(۱,۵۳۳,۹۷۰,۱۱۱)	(۴۹۲,۸۶۰,۰۳۷)
لیزینگ ایران	۳,۵۷۱,۳۸۳,۰۰۰	(۳,۷۰۷,۶۶۷,۸۴۷)	(۱۸,۸۹۲,۶۱۶)	(۱۷,۸۵۶,۹۱۵)	(۱۷۳,۰۳۴,۳۷۸)	(۲۵۵,۲۹۸,۹۵۱)
گروه صنعتی بارز	۲,۲۳۸,۲۸۰,۳۰۸	(۴,۰۸۰,۳۲۲,۹۱۰)	(۱۱,۸۴۰,۵۰۳)	(۱۱,۱۹۱,۴۰۲)	(۱,۸۶۵,۰۷۴,۵۰۶)	(۶,۹۲۲,۵۰۸)
پارس مینو	۳,۹۲۱,۸۸۲,۵۰۰	(۵,۳۹۶,۵۳۸,۲۰۷)	(۲۰,۷۴۶,۷۵۸)	(۱۹,۶۰۹,۴۱۲)	(۱,۵۱۵,۰۱۱,۸۷۸)	(۱,۲۶,۹۳۱,۷۵۹)
سرمایه گذاری سپه	۴۷۸,۴۲۲,۰۰۱	(۸۷۸,۵۹۷,۶۷۵)	(۲,۵۳۰,۸۵۲)	(۲,۳۹۲,۱۱۰)	(۴۰۵,۰۹۸,۶۳۶)	(۱۶,۴۳۸,۲۶۷)
گروه بهمن	۱,۱۳۴,۰۵۳,۸۷۱	(۷۱۰,۸۷۲,۹۷۰)	(۵,۹۹۹,۱۴۵)	(۵,۶۷۰,۲۶۹)	۴۱۱,۵۱۱,۴۸۷	۱۴,۵۳۹,۹۹۸
صنایع شیمیایی ایران	۲,۱۷۹,۴۳۸,۱۱۴	(۲,۵۲۴,۶۹۱,۲۶۴)	(۱۱,۵۲۹,۳۲۸)	(۱۰,۸۹۷,۱۹۱)	(۳۶۷,۶۷۹,۵۶۸)	.
پتروشیمی پردیس	۱,۵۶۸,۲۷۵,۴۳۱	(۱,۴۴۴,۸۴۴,۵۹۱)	(۸,۲۹۶,۱۷۷)	(۷,۸۴۱,۳۷۷)	۱۰۷,۲۹۳,۲۸۶	.
تولیدی ایران تایر	۱۰۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۲۹۳,۰۲۱)	(۵۵۵,۹۷۹)	(۵۲۵,۵۰۰)	(۸۹,۲۷۴,۵۱۰)	.
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۵,۹۸۷,۴۹۱)	(۵,۳۰۰,۵۸۰)	(۵,۰۱۰,۰۰۰)	(۶۸۴,۲۹۸,۰۷۱)	.
تراکتورسازی ایران	۹۹۶,۱۴۹,۳۱۳	(۱,۶۱۴,۱۱۸,۵۰۳)	(۵,۲۶۹,۶۳۰)	(۴,۹۸۰,۷۴۷)	(۶۲۸,۲۱۹,۵۶۶)	.
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۵۲,۸۸۰,۰۰۰	(۲۱۱,۰۲۰,۶۰۰)	(۸۰۸,۷۳۵)	(۷۶۴,۴۰۰)	(۵۹,۷۱۳,۷۳۵)	.
آلومینیوم ایران	۲,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۲,۰۸۳,۰۷۸)	(۱۲,۹۰۴,۹۵۵)	(۱۲,۱۹۷,۵۰۰)	(۴,۵۸۷,۶۸۵,۵۳۳)	.
لامپ پارس شهاب	۱۹۰,۹۴۸,۸۹۰	(۲۷۲,۸۰۴,۷۵۷)	(۱۰۰,۱۰۱,۱۲۰)	(۹۵۴,۷۴۴)	(۸۳,۸۲۰,۳۳۱)	.
صنعتی بهشهر	۷۳۰,۶۷۸,۲۲۰	(۷,۸۵۸,۹۲۲,۶۴۸)	(۳۸,۶۵۲,۸۵۷)	(۳۶,۵۳۳,۸۹۱)	(۶۲۷,۳۳۱,۱۷۶)	.
سیمان هگمتان	۷۶۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۵,۶۶۶,۴۱۹)	(۴,۰۵۷,۹۵۹)	(۳,۸۳۵,۵۰۰)	(۵۳۶,۴۵۹,۸۷۸)	.
لیزینگ رایان سایپا	۳۰,۳۱۸,۵۴۶	(۳,۳۷۸,۰۲۸,۳۱۹)	(۱۶,۰۳۸,۵۴۲)	(۱۵,۱۵۹,۳۰۳)	(۳۷۷,۳۶۵,۶۱۸)	.
لیزینگ خودرو غدیر	۴۸۷,۵۶۳,۵۲۳	(۶۳۶,۷۸۴,۱۲۷)	(۲,۵۷۹,۲۰۶)	(۲,۴۳۷,۸۱۳)	(۱۵۴,۲۳۸,۶۱۶)	.
سیمان غرب	۳,۱۵۹,۴۳۱,۷۹۳	(۴,۸۱۲,۰۳۸,۳۱۷)	(۱۶,۷۱۳,۳۹۴)	(۱۵,۷۹۷,۱۵۹)	(۱,۶۸۵,۱۱۷,۰۷۷)	۹۱۰,۷۱۸,۷۱۰
گروه مینا	۳۰,۳۳۰,۱۹,۱۶۱	(۳,۰۳۸,۳۴۸,۴۳۵)	(۱۶,۰۴۴,۶۷۱)	(۱۵,۱۶۵,۰۹۶)	(۳۶,۵۳۹,۰۴۱)	۶۰۵,۱۷۸,۰۰۶
پتروشیمی جم	۱۹,۴۵۱,۸۸۵,۹۰۴	(۲۲,۹۱۰,۴۷۷,۱۵۴)	(۱۰۲,۹۰۰,۴۷۶)	(۹۷,۲۵۹,۴۳۰)	(۳,۶۵۸,۷۵۱,۱۵۶)	۲,۴۷۸,۰۰۶
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۷۰,۷۴۴	۴,۰۲۹,۴۳۹	(۳۶۲)	(۳۵۴)	۴,۰۹۹,۴۶۸	۲۴۹,۵۹۹
سیمان قاین	.	.	.	.	.	(۲۴۹,۵۹۹)
سرمایه گذاری رنا	.	.	.	.	.	(۱۱۸,۴۷۵,۸۷۸)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	(۳۴۲,۷۹۷,۷۱۰)
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۸۱,۸۹۶,۰۰۷
تولید دارو	.	.	.	.	.	.
کشتیرانی دریا خزر	.	.	.	.	.	(۳,۰۹۷)
سیحان دارو	.	.	.	.	.	(۳۵۲,۳۳۴)
پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۷۶,۵۰۸,۷۸۳)
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۴۶,۴۵۰,۹۳۱
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۱۴۹,۷۷۸,۷۵۸
پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	(۸۰,۸۴۹)
پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	(۵۵,۴۱۱,۷۷۸)
بانک انصار	.	.	.	.	.	۱۵,۵۵۰,۴۵۳
آپسال	.	.	.	.	.	۱,۹۰۰,۱۹۹
پتروشیمی خارک	.	(۷۷,۴۶۰,۵۸۷)	.	.	(۷۷,۴۶۰,۵۸۷)	۷۷,۴۶۰,۵۸۷
البرز دارو	.	۱۹,۶۶۳	.	.	۱۹,۶۶۳	(۱۹,۶۶۳)
پتروشیمی پردیس ح ت	۱,۳۹۰,۶۱۱,۵۷۲	(۱,۳۹۷,۸۸۸,۶۳۳)	(۷,۳۵۶,۳۳۵)	(۶,۹۵۳,۰۵۸)	(۲۱,۵۸۶,۴۵۵)	.
تراکتورسازی ایران ح ت	۲۳۹,۲۹۲,۹۴۷	(۳۷۸,۲۸۷,۰۵۴)	(۱,۲۶۵,۸۶۰)	(۱,۱۹۶,۴۶۵)	(۱۴۱,۴۵۶,۴۲۲)	.
شرکت پتروشیمی جم ح ت	.	.	.	.	.	۲۴۴,۵۱۶,۴۹۰
پتروشیمی شازند ح ت	.	.	.	.	.	(۲,۱۸۸,۷۷۸,۷۸۸)
گروه بارز ح ت	.	.	.	.	.	.
س نفت و گاز پارسیان ح ت	.	.	.	.	.	.
لیزینگ رایان سایپا ح ت	.	.	.	.	.	(۹۹,۷۷۷,۶۲۷)
ایران خودرو ح ت	.	.	.	.	.	۱۴۹,۵۳۶,۹۴۷
صندوق بازنشستگی ح ت	.	.	.	.	.	(۱۶۶,۳۹۰)
سایر	۱۴۸,۷۸۱,۶۲۸,۲۵۸	(۱۹۴,۳۱۵,۵۷۸,۰۱۹)	(۷۸۷,۰۵۴,۸۰۱)	(۷۴۳,۹۰۸,۱۴۱)	(۴۶,۱۹۷,۰۳۴,۹۱۸)	(۱۸,۲۵۶,۴۵۵,۲۵۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۵,۰۰۲,۶۷۹	۴۲۳,۴۰۲,۵۰۷	۱۷-۱
تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی	۱۲,۷۱۹	۰	
تعدیل سود دریافتی سهام	۵۰۵,۳۸۶,۶۸۲	۰	
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۳,۷۳۹,۰۵۰	
	۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۴۲۷,۱۴۱,۵۵۷	

۱۷-۱- 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.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	۱,۱۵۱,۷۸۲,۱۸۰	
ضامن صندوق	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	۱,۱۵۱,۷۸۲,۱۸۰	
متولی صندوق	۱۷۱,۶۳۶,۹۳۶	۱۲۹,۲۶۱,۴۲۱	
حسابرس صندوق	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۴۴,۹۳۱,۴۹۰	
	۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲	۲,۴۷۷,۷۵۷,۲۷۱	

۱۹- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۱۸۸,۱۴۶,۰۸۸	۱۲۹,۸۶۰,۶۲۶	
هزینه نرم افزار	۲۱۷,۴۹۹,۸۵۰	۹۶,۱۸۳,۳۵۸	
هزینه تاسیس	۵۰,۶۰۰,۶۸۰	۲۸,۴۱۹,۵۶۰	
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۳۷۶,۹۶۴,۰۳۲	۱۸۱,۳۶۴,۸۲۰	
هزینه مجامع	۰	۹,۹۹۹,۹۰۰	
هزینه بانکی	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
سایر هزینه‌ها	۱۷۷,۴۴۲	۰	
	۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲	۴۴۵,۸۶۸,۲۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۱,۴۵۶,۰۵۶,۱۲۱	۸۹۱,۹۸۰,۲۰۷
(۱,۴۸۰,۱۸۴,۷۷۹)	(۳,۰۲۴,۷۸۷,۶۲۵)
(۲۴,۱۲۸,۶۵۸)	(۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای ممتاز

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۷۳	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق
۰.۴۶	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	پرسنل مدیر صندوق	فرهنگ فراگوزلو	پرسنل مدیر صندوق
۰.۴۶	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	پرسنل مدیر صندوق	محمدرضا امیری	پرسنل مدیر صندوق

۲۴- 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	۴۶۸,۶۸۷,۲۵۶,۸۵۵	طی سال
		کارمزد مدیریت	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	طی سال

۲۵- 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.