

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

گزارش حسابرس مستقل

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خلاص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خلاص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی پادشده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابررس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی پادشده بر اساس حسابررسی انجام شده طبق استانداردهای حسابررسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابررسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابررسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابررسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابررسی، به قضاوت حسابررس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابررسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابررسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابررسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا خلاص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خلاص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابررس

۵- محاسبات خلاص ارزش روز داراییها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد با اهمیتی، مشاهده نشده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی و مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد زیر به موارد با اهمیتی ذال بر ضعف اصول و رویه های کنترل داخلی و عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مزبور، برخورد نگردیده است.

- ۶-۱- با توجه به فروش قطعی برخی از سهام شرکت ها ، به دلیل مشکلات نرم افزار صندوق مانده درآمد و هزینه ناشی از تغییر ارزش آنها به سر فصل سود و زیان فروش منتقل نشده است و همچنین کدینگ حساب ها منطبق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری نبوده است.
- ۶-۲- در برخی موارد سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر طبق جدول زمانبندی پرداخت سود دریافت نشده است (به طور مثال شرکت های پتروشیمی شیراز ، البرز دارو ، پتروشیمی کرمانشاه ، مخابرات و پتروشیمی پردیس و) .
- ۶-۳- طلب از کارگزاری بورسیران بابت فروش اوراق بهادار از محل خرید های اوراق بهادار با واریز وجه به حساب صندوق طی سه روز کاری بعد در برخی موارد تسویه نشده و مانده بدهی کارگزاران به صندوق در تاریخ نرزانامه کمتر از مجموع خریدهای اوراق بهادار سه روز کاری قبل "به نام صندوق" نبوده و بدهی کارگزاران تدبیرگران فردا و صبا جهاد و اردیبهشت ایرانیان تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است .
- ۶-۴- به دلیل تفاوت نرخ تنزیل در نرم افزار مالی و نرخ سود سپرده بانکی اعمال شده توسط بانک ها ، میزان حساب های دریافتی و درآمد شناسایی شده در دفاتر صندوق با مبلغ واریز شده توسط بانک تفاوت داشته که در این ارتباط مانده درآمد سپرده بانکی بدهکار شده که در صورت های مالی تحت عنوان سایر هزینه ها انعکاس یافته است .
- ۷- به استثنای موارد زیر ، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه ، برخورد نگردهنده است .
- ۷-۱- فعالیت صندوق طی دوره مورد رسیدگی در دو محل انجام پذیرفته است .
- ۷-۲- عدم رعایت تبصره ۳ ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر معرفی شخص جاهگزين آقای توجهد جهانديده (مدير سرمايه گذاري) توسط مدير صندوق .
- ۷-۳- عدم رعایت بند ۴ پوست ۱ اساسنامه مبنی بر واریز تمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار ظرف ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذار .
- ۷-۴- بند ۲-۲ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سهام از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق (گروه توسعه ملی ایران ، بانک ملت ، صندوق بازنشستگی و ارتباطات ساپار و) ، از طرف یک صنعت: حداکثر تا ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (محصولات شیمیایی و شرکت های چند رشته صنعتی) و هر فرابورس حداکثر تا ۷۵٪ از کل دارایی های صندوق (شرکت پتروشیمی جم) ، رعایت نشده است .
- ۷-۵- عدم رعایت بند الف ۸-۴-۸ امید نامه مبنی بر واریز وجوه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری ظرف ۷ روز کاری به حساب سرمایه گذار در برخی موارد .
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده توسط مدیر صندوق باشد ، جلب نگردهنده است .
- ۹- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذریع و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای عدم درج شناسه ملی و کد اقتصادی بر روی کلیه سربرگ ها مورد استفاده و عدم اخذ تعهدنامه از ارباب رجوع مبنی بر رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ : ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شراکت



شماره: _____
 تاریخ: _____
 پست: _____

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه
 شماره ثبت سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۳۳۴
 شماره ثبت اداره ثبت شرکتها: ۳۳۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه
صورت‌های مالی سالانه
منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

بپیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 دارائیا
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
۴	• یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ب) 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 گردیده‌اند.

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

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

آدرس: تهران، خیابان مفتح شمالی، پانین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، پلاک ۱۲ طبقه اول، حسابداران رسمی
 تلفن: ۸۸۲۴۸۷۹ - ۸۸۲۱۷۶۷۹ - فاکس: ۸۸۱۰۲۲۹
 آدرس: تهران، خیابان میرداماد بین خیابان نفت و شمس تبریزی پلاک ۲۰۷ طبقه ۲
 تلفن: ۲۴۲-۱۱۰۲ کد پستی: ۱۹۱۹۶۱۲۵۶۶

کد پستی: ۱۹۱۹۸۲۴۱۵۴
 آدرس اینترنتی: www.mebfund.ir



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ترازنامه	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	ترازنامه
دریایی ها:	ریال	ریال		
سرمایه گذری در سهام و حق تقدم	۲۲۱,۳۹۵,۲۲۴,۹۶۰	۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۵	
حسابهای دریافتی	۵,۷۰۱,۳۴۶,۷۹۱	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۶	
جاری کارگزاران	۵,۴۷۶,۲۵۴,۹۰۵	۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۲۹۴	۷	
سایر دریایی ها	۱۲۱,۵۸۰,۵۹۴	۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۸	
موجودی نقد	۱۰۱,۱۳۰,۲۲۹	۲۸۷,۳۵۳,۶۵۲	۹	
سایر حسابهای دریافتی	۱,۰۲۱,۳۸۸	-		
جمع دریاییها	۲۳۲,۶۹۶,۵۷۸,۷۶۷	۱۷۸,۰۸۱,۹۵۵,۳۸۱		
بدهیها:				
بدهی به ارکان صندوق	۲,۵۴۵,۰۲۴,۴۲۴	۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	۱۰	
بدهی به سرمایه گذاران	۱,۰۱۶,۲۲۸,۸۳۲	۴۹,۴۰۱	۱۱	
جاری کارگزاران	۸,۳۲۷,۳۵۷,۴۴۴	-	۷	
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۰۱,۴۳۷,۹۰۸	۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸	۱۲	
جمع بدهیها	۱۲,۲۹۰,۱۲۸,۶۲۸	۷,۶۷۴,۳۴۰,۳۰۰		
خالص داراییها	۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۳	
خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۰۰۷,۹۸۷	۸۹۷,۰۶۶		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	
درآمدها:			
۱۴ زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم	۷,۳۹۶,۱۲۷,۷۶۷		(۵,۴۷۴,۹۲۱,۴۹۰)
۱۵ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)		(۱۸,۲۵۶,۲۵۵,۲۵۷)
۱۶ سود سهام	۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰		۲۵۸,۰۱۰,۹۲,۹۲۸
سود سپرده بانکی	-		۲,۱۹۷,۳۲۶,۵۷۴
سایر درآمدها	۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰		۲۳۷,۱۴۱,۵۵۷
جمع (زیان) حاصل از درآمدها	(۱۸,۵۵۱,۵۶۷,۸۹۲)		۴,۶۹۴,۱۸۲,۳۳۲
هزینه ها:			
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲)		(۲,۴۷۷,۷۵۷,۳۷۱)
۱۹ سایر هزینه ها	(۸۳۲,۴۶۸,۰۹۲)		(۲۵۵,۵۶۸,۲۴۲)
جمع هزینه ها	(۲,۸۸۰,۰۵۴,۵۸۴)		(۲,۷۳۳,۳۲۵,۵۳۵)
سود (زیان) خالص	(۲۳,۲۳۲,۶۲۲,۴۷۶)		۱,۷۷۰,۵۵۸,۷۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	(۰.۱۲)		-۰.۷۷
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۳	(۰.۱۲)		-۰.۰۱

صورت خالص گردش داراییها

پادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص داراییها (وامدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۱۸,۶۶۰	۲۲۰,۴۰۶,۳۳۰,۱۳۹	-	-
وامدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۲,۵۹۵	۲۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۴۵	۲۵۵,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
وامدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۵۱,۳۹۴)	(۵۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۸۵)	(۳۷,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	(۲۳,۲۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	-	۱,۷۷۰,۵۵۸,۷۹۷
تعدیلات سال	-	۲,۱۲۲,۸۰۷,۴۱۸	-	(۲۴,۱۲۸,۶۵۸)
خالص داراییها (وامدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۸۹,۹۶۱	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۲۱۸,۶۶۰	۲۲۰,۴۰۶,۴۴۰,۱۳۹

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات نقی و تعلق قیمت صدور و ابطال} + \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$



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 سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۴ تحت شماره ۱۱۳۳۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ تحت شماره ۲۳۲۰۰ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات 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 تیل به این هدف، فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مشروح ذیل و فعالیت قرصی آن مشارکت در ایجاد پذیره نوپس یا نهاد 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 ایندکس می‌باشند.

۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشند.

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۱۸) 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 نازنامه‌های 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 تریالت مجوز از سبا 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- اربکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک، بانک خاورمیانه که از این به بعد صندوق تقسیم می‌شود از اربکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجموع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	پرویز عقی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	مید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری فرش یزوه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع لوان	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فرارولو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا لهری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر و کارگزار صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۳۲۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۲۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مطبق شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید پختی مولر، شماره ۱۲.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی دیارهاست است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۲۶۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان مهرورزی جوی، خیابان برادران شهید نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۷/۲۲ به شماره ثبت ۲۰۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام قزاقی ساختمان ۲۷ طبقه ۲ واحد ۳۵.

۲-۵- ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق، بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۲ به شماره ثبت ۲۲۰۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست از میدان ونک انتهای خیابان خلیلیان تقاطع خیابان لنگ پلاک ۴.



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 " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱/۱۴ 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 منتهی می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزدها، مالیات و مالیات فروش سهام.

با توجه 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 شصت تنین 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 علی‌الحساب 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

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. میانجی محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تزییل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

هزینه‌های تأسیس	مادام ۳- فرصت وجوه جذب شده در پذیره لویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مشارک مثبت با مشارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مشارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به‌علاوه ۲٪ از هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲ مانده صندوق و ده درصد (۱۰٪) از ماه لغزات روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی حاصل نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضمان	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر*	مسائل ۲٪ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پاداش و عضویت در کانون‌ها	مداخل میان تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروطاً بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات آییناری باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، اارما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی اارماي آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مشارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



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، غلبن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعدیلات در 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 ۷۵ 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 ۱۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترانزاکشن 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

بازرسی حسابهای همراه صورت تراز مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صفت	۱۳۹۳-۱۳۹۴			۱۳۹۲-۱۳۹۳		
	درآمد به کل ترازها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درآمد به کل ترازها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
شرکتهای چند رشته ای منتهی	درآمد	ریال	ریال	درآمد	ریال	ریال
مجموعات شهرداری	۲۲.۲۲	۵۲,۰۳۵,۱۱۳,۳۸۸	۵,۰۴۵,۵۵۱,۱۰۸	۱۵.۲۱	۵۵,۳۳۸-۹۸-۹	۲۲,۳۳۲,۲۱۷,۳۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۷۵.۳۲	۸,۰۰۲,۰۱۱۲,۰۲۱	۲۲,۲۱۱,۳۵۲,۲۱۹	۱۲.۱۹	۱۸,۸۱۲,۵۸۱,۵۸۱	۲۱,۰۳۸,۵۱۵,۵۱۲
فزارت انحصاری	۸۵۵	۱۱,۲۲۱,۵۸۸,۳۲۸	۲۲,۱۱۵,۵۸۲,۸۸۵	۲,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۳۵۲,۸۲۰	۸,۰۰۱,۸۱۲,۳۵۲
فودرو و صنعت خدمات	۱-۳	۲,۲۵۰,۲۲۲,۸۰۰	۲,۲۱۱,۳۵۲,۲۲۱	۲۰,۰	۵,۲۲۲,۱۲۲,۲۲۲	۱۲,۰۰۰,۱۲۲,۰۰۰
مجموعات غذایی و آشپزی به جز قه و شا	۲.۸۲	۱۵,۲۸۵,۲۲۰,۱۲۲	۱۵,۲۲۰,۱۲۲,۲۲۲	۲.۸۲	۸,۵۸۵,۲۲۲,۱۲۲	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان، آسفالت و کچ	۲.۲۱	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۰۰,۲۲۲	۲	۱۲,۲۲۰,۲۲۲,۲۲۰	۱۲,۲۲۰,۲۲۲,۲۲۲
واسطه گری های مالی و برقی	۲.۲۲	۵,۲۲۲,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۰,۱۲۲	۲.۲۲	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰
لانشاپ و پاناساپ	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
مطابق آت و تجهیزات	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
ساز واسطه گری های مالی	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
سرمایه گذاریها	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
ساختار	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
مطابق آت و مستغلاتی برقی	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
ساختار های و چیدمان	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
قره سازی بانک و مستغلات	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
مورد و مستغلات دارویی	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
حمل و نقل های	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
استخراج کانه های فلزی	۱.۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۲,۲۲۰,۲۲۰,۱۲۲	۱.۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
جمع	۱۵.۲۱	۲۲,۱۱۵,۱۱۳,۳۸۸	۲۲,۱۱۵,۱۱۳,۳۸۸	۱۵.۲۱	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



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

۶- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تزیل شده	تزیل شده	میان تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۰۰,۳۴۸,۸۲۸	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۶۰	(۲۱-۳۰-۲۱۴)	۱۹,۱۶۲,۹۷۵,۵۷۴
۱۰,۹۲,۹۳۲	۱۸	۰	۱۸
۵,۷۰۰,۳۴۶,۶۹۶	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	(۲۱-۳۰-۲۱۴)	۱۹,۱۶۲,۹۷۵,۵۹۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سبده بانکی

جمع

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری
ماده ابتدای سال	ماده پایانی سال	گرمش به‌عکس	گرمش به‌عکس	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۷۶,۲۵۲,۹۰۵	۱۰,۳۷۹,۱۲۰,۹۵۵	(۱۷۴,۶۹۵,۱۵۲,۶۶۵)	۱۷۹,۳۹۳,۰۷۰,۰۱۵	اورسیران
(۸,۳۲۷,۲۵۷,۶۶۴)	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶	(۲۲,۷۵۲,۶۶۴,۳۲۵)	۲۲,۸۳۴,۲۵۲,۰۰۵	تیسیر گرن فرما
۰	۲۶,۷۹۲,۶۶۲	۰	۲۶,۷۹۲,۶۶۲	حسا جهاد
۰	۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۲۴	(۲۶,۷۱۳,۶۰۲,۰۲۸)	۲۹,۳۷۸,۵۹۲,۱۷۲	آر دیبشت ایرانیان
۰	(۲,۰۷۱,۱۳۹,۵۷۳)	(۲,۰۷۱,۱۳۹,۵۷۳)	۰	بوس به‌گرن
(۲,۸۵۱,۲۰۲,۵۵۹)	۱۱,۷۶۶,۱۷۲,۲۹۴	(۳۲۷,۰۲۴,۵۶۰,۵۰۱)	۲۲۱,۶۵۲,۷۱۵,۷۵۴	(۲,۸۵۱,۲۰۲,۵۵۹)

۸- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع م باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می‌شود. هر این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ماده ابتدای سال
ماده پایانی سال	ماده پایانی سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۵۸۰,۳۴۰	۷۰,۹۲۹,۷۶۰	(۵۰,۶۰۰,۶۸۰)	۰	۱۲۱,۵۸۰,۳۴۰
۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰
۵۴	۲۸۹	(۲۳۴,۸۹۹,۷۶۵)	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۴
۱۲۱,۵۸۰,۵۹۴	۷۰,۹۳۰,۱۴۹	(۳۸۵,۵۰۰,۴۴۵)	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۸۰,۵۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۱۲۰,۲۲۹	۲۸۷,۲۵۲,۶۵۴

حساب جاری بانک خاورمیانه ۲۰۰۱-۲۰۰۲-۰۵۴۰۲



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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	متولی صندوق
۱۳۷,۱۴۳,۵۲۸	۳۳۳,۴۳۱,۳۲۸	شامن صندوق
۱,۳۲۹,۴۶۸,۲۰۸	۳,۲۹۹,۳۶۰,۸۰۴	حسابرس صندوق
(۲,۳۵۰,۷۴۰)	۶۲,۷۵۵,۳۱۹	مدیر صندوق
۱,۱۸۰,۷۶۳,۴۰۸	۳,۲۵۱,۹۸۲,۳۲۰	
۳,۵۴۵,۰۲۴,۴۳۴	۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده
۱۰,۸۱۲,۴۳۳	۳۳,۳۳۵	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۱,۰۰۵,۳۳۴,۳۸۳	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۱۶	۱۶,۰۶۶	
۱,۰۱۶,۳۳۸,۸۳۲	۴۹,۴۰۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	۲۲۴,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۱,۰۰۰۳	۱,۰۰۰۳	واریزیهای ناشخص
۱۳۷,۷۴۲,۵۵۱	۲۴۱,۸۶۰,۲۲۵	کارمزد تسویه
۴۰۱,۴۳۷,۱۰۸	۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۰,۳۴۶,۵۶۰,۲۷۲	۲۰,۸۶۶۰	۱۶۱,۳۳۶,۹۵۱,۸۸۸	۱۷۹,۹۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۷۹,۸۶۹,۶۶۷	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

برای سال مالی منتهی به تاریخ (۳ شهریورماه ۱۳۹۴)

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

مورد مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳
روزه منتهی به

سال مالی منتهی به تاریخ (۳۱-۱۲-۱۳۹۳)

شرکت	سال	ارزش بازر	ارزش نظری	کریبرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نوسه صنایع پتروشیمی (فولادساز)	۹۰۶,۰۰۰	۱,۳۳۱,۸۳۳,۳۱۰	۱,۳۳۱,۸۳۳,۳۱۰	(۲,۰۰۰)	(۹,۱۱۲)	۷۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۰)
گروه توسعه ملی ایران	۳,۳۸۸,۳۳۳	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
شرکت زینت سازه های ایران	۳۳۱,۱۹۵	۹,۸۵۵,۱۶۰	۹,۸۵۵,۱۶۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
بانک ملت	۵,۸۱۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی شوره	۱۵۲,۹۵۰	۱,۵۲۹,۰۰۰	۱,۵۲۹,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سرمه های صندوق توسعه سرمایه گذاری	۸۳۲,۰۰۰	۲۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان تهران	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
ایران خودرو	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
شرکت مخابرات ایران	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان لایم	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان ارومیه	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
لوئینگ ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
گروه صنعتی پارس	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پارس سون	۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سرمه های گازی سیه	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
گروه پارس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
صنایع گازی ایران	۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی پارس	۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
لوئینگ ایران گاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پارس-گاز ایران	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سرمه های گازی توسعه صنایع سیمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
اوسیدوم ایران	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
انست پارس شهاب	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
صنایع پتروشیمی	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان مکنان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
لوئینگ ایران سلیا	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
لوئینگ خودرو غدیر	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان عرب	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
گروه مپنا	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی جم	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
شرکت سرمایه گذاری مسکن مخابرات	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان لایم	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سرمه های گازی رها	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
شرکت سرمایه گذاری خودرویی	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی مازین	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
کشتیرانی اروا محور	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سیمان ملو	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی کرمانشاه	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی زاگرس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی خراسان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی تکمین	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی شازند	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
بانک البرز	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
اسفند	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی خراسان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
آبریزان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی پارس ج ت	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پارس-گاز ایران ج ت	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
شرکت پتروشیمی موج ت	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
پتروشیمی شازند ج ت	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
ایران خودرو ج ت	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
صندوق بازتابی ج ت	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
سایر	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)
	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵ - سوابق سهام

توجه مالی از طبقه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳-۰۱-۰۱

شرکت سرمایه‌دار	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳-۰۱-۰۱				سوابق سهام	تغییر متعلقه در زمان دوره	تغییر شکل مجموع	مالی
	ترازنامه سود هر سهم	ترازنامه سود هر سهم	خزانه تراز	ترازنامه سود سهام				
نوسده صنایع پتروشهر (فله بیگ)	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲	۳۳۲,۳۲۲
شرکت پتروشیمی چو	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰
شرکت فریادگفت میراث ایران	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰
پتک ملت	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
پتروشیمی شازده	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
پتروشیمی شویز	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (فله بیگ)	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
سدیان تهران	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰
مالی صنایع سن ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷
شرکت مخابرات ایران	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
سدیان اقم	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
گستر تار	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷
سدیان اروپا	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰	۱۲۰۰
توسعه سدیان و صنایع معدنی خاورمیانه	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
میزنگ ایران	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۸۰
سدیان دارو	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
گروه صنعتی پارس	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰
شرکت سرمایه گذاری گلرزی	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
پارس منو	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
پتروشیمی زاگرس	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰
سرمایه گذاری سپه	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
گروه پارس	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمشاد	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰	۹۵۰
سن نفت و گاز و پتروشیمی نسیم	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
فراکتورسازی ایران	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سدیان	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵
آلومینیوم ایران	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰
آب پارس نجاش	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰
صنایع پتروشهر	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵
سدیان هکسان	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵
شرکت بازرسی تولید دارو	۱,۲۰	۱,۲۰	۱,۲۰	۱,۲۰	۱,۲۰	۱,۲۰	۱,۲۰	۱,۲۰
میزنگ خودرو	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
سدیان غرب	۱,۵۰	۱,۵۰	۱,۵۰	۱,۵۰	۱,۵۰	۱,۵۰	۱,۵۰	۱,۵۰
پاروشیمی سین	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
گروه مینا	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵
پتروشیمی شازده	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز خزر	-	-	-	-	-	-	-	-
میزنگ دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
ایستاد	-	-	-	-	-	-	-	-
سدیان فلان	-	-	-	-	-	-	-	-
پاروشیمی مازان	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲	۲۷,۴۶۲,۲۲۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۳۵۰,۰۲,۶۷۹	۴۲۳,۴۰۲,۵۰۷
تعديل کارمزد کارگزاری		
	۱۲,۷۱۹	-
تعديل سود دریافتی سیرده بانکی		
۱۷-۲	۵۰۵,۳۸۶,۶۸۲	-
تعديل سود دریافتی سهام		
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۳,۷۳۹,۰۵۰
	۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۴۲۷,۱۴۱,۵۵۷

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.

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
شماره صندوق	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	۱,۱۵۱,۷۸۲,۱۸۰
متولی صندوق	۱۷۱,۶۳۶,۹۳۶	۱۳۹,۲۶۱,۴۲۱
حسابرس صندوق	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۴۴,۹۳۱,۳۹۰
	۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲	۲,۴۷۷,۷۵۷,۲۷۱

۱۹- سایر هزینه ها

	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	۱۳۹,۸۶۰,۶۲۶
هزینه نرم افزار	۳۱۷,۴۹۹,۸۵۰	۹۶,۱۸۳,۳۵۸
هزینه تاسیس	۵۰,۶۰۰,۶۸۰	۲۸,۴۱۹,۵۶۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۳۷۶,۹۶۴,۰۳۳	۱۸۱,۳۶۴,۸۲۰
هزینه مجامع	-	۹,۹۹۹,۹۰۰
هزینه بانکی	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۷۷,۴۴۲	-
	۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲	۴۴۵,۸۶۸,۳۶۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۸۹۱,۹۸۰,۲۰۷)	(۱,۴۸۰,۱۸۴,۷۷۹)
۳,۰۲۴,۷۸۷,۶۲۵	۱,۴۵۶,۰۵۶,۱۲۱
<u>۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸</u>	<u>(۲۴,۱۲۸,۶۵۸)</u>

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

۲۱- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

به استناد بند ۳ امید نامه مبنی بر پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران در مقاطع شش ماهه با توجه به اینکه ارزش روز واحد های سرمایه گذاری از ارزش مینا کمتر است، پرداخت سود ممنوعیت نداشته است.

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
			درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	۱,۶۰۰
پرستل مدیر صندوق	فرهنگ تراگونو	پرستل مدیر صندوق	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰
پرستل مدیر صندوق	محمدرضا امیری	پرستل مدیر صندوق	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰

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	شامن صندوق	کارمزد شامن 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 و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

