

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به: ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۲۴,۲۳۳,۳۶۱,۷۲۵	۱۷۰,۵۸۸,۴۵۴,۳۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۲۱,۱۴۸,۲۵۷,۲۴۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۲۲	۶,۶۵۸,۰۷۷,۸۴۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۸,۶۵۸,۱۳۰	۹۹,۵۱۸,۷۵۷	۸	سایر دارایی ها
۷۷,۵۴۹,۷۳۴	۸۰۹,۳۲۷,۳۲۸	۹	موجودی نقد
۲۲۸,۴۴۶,۰۵۸,۲۱۱	۱۹۹,۳۰۳,۶۳۵,۴۷۰		جمع داراییها
بدهیها :			
۸,۷۰۶,۷۸۷,۹۷۳	۴,۸۸۴,۴۷۵,۸۹۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۴,۵۳۱,۴۴۱,۰۴۳	۱۰۹,۵۷۰,۴۱۸	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۳۰,۰۳۱,۳۹۱,۳۰۴	۲۸,۰۶۹,۱۳۷,۳۰۴	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۰۸۴,۸۰۸,۳۸۵	۱,۱۳۱,۷۳۲,۲۸۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۴,۳۵۴,۴۲۸,۷۰۵	۳۴,۱۹۴,۹۱۵,۹۰۰		جمع بدهیها
۱۷۴,۰۹۱,۶۲۹,۵۰۶	۱۶۵,۱۰۸,۷۱۹,۵۶۷	۱۴	خالص داراییها
۱,۱۱۸,۳۵۹	۱,۰۶۶,۴۸۴		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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۹۳,۴۴۵,۵۵۱	۵,۶۲۵,۵۰۶,۷۶۸	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱,۰۲۶,۳۸۶,۵۷۱	۴۳,۲۶۴,۷۳۷,۱۹۲	
سود سهام	۱۷	۱۱,۶۳۱,۸۷۸,۹۱۸	۱,۳۸۵,۴۸۹,۳۴۷	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۴۹,۲۲۶,۵۰۳	۰	
سایر درآمدها	۱۹	۴۱۹,۵۴۸,۵۳۶	۴۸۲,۰۶۲,۰۷۳	
جمع درآمدها		۴۳۰,۹۲۰,۴۸۶,۰۷۹	۵۰,۷۵۷,۷۹۵,۲۸۰	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۸۰۹,۱۳۴,۰۹۰)	(۱,۷۸۳,۸۷۵,۸۴۲)	
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۹۷,۸۸۳,۴۸۹)	(۴۰۰,۹۶۸,۰۷۲)	
جمع هزینه ها		(۳,۴۰۷,۰۱۷,۵۷۹)	(۲,۱۸۴,۸۴۳,۹۱۴)	
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۴۰,۵۱۳,۴۶۸,۵۰۰	۴۸,۵۷۲,۹۵۱,۳۶۶	
هزینه های مالی	۲۲	(۱,۹۲۹,۱۰۶,۴۰۱)	۰	
سود/زیان خالص		۳۸,۵۸۴,۳۶۲,۰۹۹	۴۸,۵۷۲,۹۵۱,۳۶۶	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۲۸	(۸.۸۶)	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		۰.۲۹	(۱۲.۵۱)	

صورت گردش خالص دارائیهها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴ اسفند ماه ۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۸۹,۹۶۱	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	۵,۷۲۵	۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵	۴,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال	(۴۰,۸۷۰)	(۴۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۶۹)	(۳۹,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	۳۸,۵۸۴,۳۶۲,۰۹۹	۰	۴۶,۶۴۲,۸۴۴,۹۶۵
تعدیلات ارزش گذاری واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۲۳	۰	۰	۳,۰۰۹,۱۹۴,۴۶۰
سود تقسیمی	۲۴	۰	۰	(۱۱,۶۷۵,۰۲۵,۰۰۰)
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۱۵۴,۸۱۶	۱۶۵,۱۰۸,۷۱۹,۵۶۷	۱۵۵,۶۶۷	۱۷۴,۰۹۱,۶۲۹,۵۰۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و با پرداخت سود محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۴ تحت شماره 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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، مشروح ذیل و فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار میباشد.

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس ایران و آن دسته از سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران که به تشخیص 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 یا 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- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشند.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. به استناد ماده فوق الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبأ شروع میشود. لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ قراکوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمد رضا 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 مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲-۳-متولی صندوق، موسسه حسابرسی دیارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان سهروردی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول.

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 شونددگی و مدیر ثبت صندوق، بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۲۳۰۷۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست از میدان ونک انتهای خیابان خدای تقاطع خیابان آفتاب پلاک ۳.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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:

باتوجه 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 بازخرد 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 یا 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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۶ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱٫۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به با مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ میدنامه صندوق و ده درصد (۱۰/۱۰) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها با موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان 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 ضامن	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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. باقی‌مانده 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۲ مکرر اتحاقی 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 چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردارند و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۰۷	۲۰,۷۱۵,۸۲۴,۱۵۷	۱۴,۵۰۶,۲۶۱,۳۵۵	۹.۶۱	۱۹,۱۵۵,۶۷۱,۳۶۰	۲۲,۱۹۵,۱۱۷,۶۶۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۳.۲۵	۵۳,۱۲۱,۸۵۰,۷۹۲	۴۸,۶۳۳,۶۹۱,۵۱۴	۲۵.۰۹	۵۰,۰۱۰,۰۵۴,۸۲۷	۵۱,۵۳۱,۶۳۶,۳۶۸	محصولات شیمیایی
۹.۰۰	۲۰,۵۶۱,۶۴۸,۴۱۰	۱۸,۳۰۵,۲۹۹,۰۱۸	۴.۵۷	۹,۱۱۳,۳۱۵,۰۳۹	۹,۷۳۲,۷۴۲,۳۱۵	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۸۳	۶,۴۵۴,۱۷۹,۶۶۲	۵,۶۳۶,۱۴۶,۳۳۷	۳.۱۱	۶,۱۸۹,۹۸۶,۹۰۹	۱۲,۵۷۹,۹۴۵,۸۲۲	فلزات اساسی
۲۲.۲۹	۵۰,۹۲۴,۹۲۹,۰۶۶	۳۱,۴۶۳,۰۷۸,۴۳۹	۲.۵۷	۵,۱۲۳,۰۸۳,۸۷۱	۵,۶۱۲,۵۲۲,۸۰۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۵۹	۱,۳۵۵,۳۵۷,۴۰۴	۱,۰۴۱,۲۹۳,۵۱۳	۸.۸۲	۱۷,۵۶۹,۲۳۵,۵۸۴	۱۸,۰۲۹,۹۸۲,۵۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۶۹	۸,۴۲۴,۱۱۸,۵۸۰	۸,۷۳۹,۵۲۸,۱۴۹	۳.۲۱	۶,۳۹۸,۲۵۴,۸۲۲	۱۵,۳۴۹,۲۵۱,۸۲۵	سیمان، آهک و گچ
۱.۲۶	۲,۸۷۵,۵۰۸,۰۴۸	۳,۲۴۸,۷۹۵,۵۶۳	۰.۹۴	۱,۸۷۹,۹۰۷,۰۶۴	۳,۰۷۰,۹۸۰,۲۰۶	واسطه گری های مالی و پولی
۱.۳۲	۳,۰۱۹,۲۲۳,۶۸۹	۳,۰۰۰,۸۴۷,۹۳۶	۱.۳۳	۲,۶۴۹,۳۵۲,۰۵۱	۴,۸۷۲,۸۴۴,۹۵۰	لاستیک و پلاستیک
۱.۴۳	۳,۲۶۸,۰۳۳,۵۱۹	۳,۵۰۹,۳۴۹,۳۱۵	۱.۶۰	۳,۱۸۶,۲۴۷,۴۶۷	۳,۶۷۹,۷۵۹,۳۵۹	ماشین آلات و تجهیزات
۷.۳۷	۱۶,۸۳۹,۹۱۴,۹۸۱	۱۲,۹۴۴,۰۴۵,۶۸۳	۶.۵۱	۱۲,۹۷۲,۵۵۷,۸۹۶	۱۳,۲۴۸,۶۴۷,۰۱۸	مخابرات
۰.۰۲	۳۷,۱۳۸,۲۱۵	۴۳,۸۷۶,۸۴۳	۰.۰۲	۳۷,۹۳۱,۱۲۱	۵۴,۰۷۸,۹۸۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲.۵۴	۵,۸۰۲,۰۶۹,۴۰۸	۴,۳۸۱,۰۹۲,۶۵۶	۰.۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۱.۴۱	۳,۲۱۳,۲۴۲,۰۹۲	۲,۷۳۵,۸۳۷,۴۹۲	۰.۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۰۹	۲۷,۶۲۰,۳۲۳,۷۰۲	۲۲,۷۷۹,۴۸۰,۷۲۱	۱۷.۱۶	۳۴,۱۹۴,۹۵۲,۱۳۷	۳۳,۹۶۳,۷۴۱,۳۱۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	.	.	۱.۰۶	۲,۱۰۷,۹۰۴,۱۵۲	۲,۱۰۲,۳۵۳,۲۱۸	سایر واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۹۸.۱۶	۲۲۴,۲۳۳,۳۶۱,۷۲۵	۱۸۰,۹۶۸,۶۲۴,۵۳۳	۸۵.۶۰	۱۷۰,۵۸۸,۴۵۴,۳۰۰	۱۹۶,۰۲۳,۶۰۴,۳۶۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
اوراق اجاره	۰	۲۱,۱۴۸,۲۵۷,۲۴۵	۶-۱	

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
تاریخ سررسید				نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	ارزش فروش درصد خالص ارزش فروش
اوراق اجاره :				۲۱٪	ریال ۲۰,۹۵۴,۷۶۸,۴۴۶	ریال ۱۹۳,۴۸۸,۷۹۹	ریال ۲۱,۱۴۸,۲۵۷,۲۴۵	۰	
اوراق اجاره رایتل									

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۰۴	۶,۶۵۸,۰۷۷,۸۲۲	(۲۸۲,۹۲۱,۲۸۵)	۶,۹۴۰,۹۹۹,۱۰۷
۱۸	۱۸	۰	۱۸
۳,۹۵۶,۴۸۸,۶۲۲	۶,۶۵۸,۰۷۷,۸۴۰	(۲۸۲,۹۲۱,۲۸۵)	۶,۹۴۰,۹۹۹,۱۲۵

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر است، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۲۷۱,۸۵۶	(۳۷,۷۰۷,۹۰۴)	۰	۷۰,۹۷۹,۷۶۰
۲,۵۴۸,۱۱۶	(۷,۴۵۱,۹۸۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۶۳,۶۹۸,۷۸۵	(۱۸۶,۳۰۱,۵۰۴)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹
۹۹,۵۱۸,۷۵۷	(۲۳۱,۴۶۱,۳۹۲)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۸۰,۱۴۹

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۵۴۹,۷۳۴	۸۰۹,۳۲۷,۳۲۸

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۹۴,۱۲۸,۵۲۹	۶۲۸,۴۸۰,۶۹۶	مدیر صندوق
۴,۲۱۵,۳۵۰,۳۴۹	۳,۸۸۵,۹۷۳,۱۵۳	ضامن صندوق
۳۰۲,۴۸۰,۷۳۵	۳۴۸,۸۵۵,۵۲۶	متولی صندوق
۹۴,۸۲۸,۳۶۰	۲۱,۱۶۶,۵۱۷	حسابرس صندوق
۸,۷۰۶,۷۸۷,۹۷۳	۴,۸۸۴,۴۷۵,۸۹۲	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۴۶۵,۹۰۷	۱۰,۳۵۸,۷۰۲	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۲,۸۴۹,۹۳۴,۰۷۰	۴۵,۶۵۰	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۱۶,۰۶۶	۱۶,۰۶۶	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران ممتاز
۱۰,۹۲۵,۰۲۵,۰۰۰	۹۹,۱۵۰,۰۰۰	سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱۴,۵۳۱,۴۴۱,۰۴۳	۱۰۹,۵۷۰,۴۱۸	

۱۲- جاری کارگزاری

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
(۱,۶۹۲,۷۷۶,۰۳۶)	(۱۳۴,۷۵۶,۰۱۷,۴۳۸)	۱۲۲,۶۸۹,۰۷۰,۴۴۷	۱۰,۳۷۴,۱۷۰,۹۵۵	شرکت کارگزاری بورسیران
(۶,۳۷۶,۳۶۱,۲۶۸)	(۹۸,۶۶۷,۸۱۵,۱۶۵)	۹۴,۳۶۲,۵۹۳,۴۷۰	(۲,۰۷۱,۱۳۹,۵۷۳)	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۰	(۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶)	۰	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا
۰	(۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۴۴)	۰	۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۴۴	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۰	(۴۶,۷۹۴,۳۶۲)	۰	۴۶,۷۹۴,۳۶۲	شرکت کارگزاری صبا جهاد
(۸,۰۶۹,۱۳۷,۳۰۴)	(۲۳۴,۸۸۷,۷۷۳,۷۱۵)	۲۱۷,۰۵۱,۶۶۳,۹۱۷	۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۹,۹۰۷,۳۸۲	۴۷۶,۸۳۱,۲۸۳	کارمزد تصفیه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	واریزی‌های نامشخص
<u>۱,۰۸۴,۸۰۸,۳۸۵</u>	<u>۱,۱۳۱,۷۳۲,۲۸۶</u>	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۲,۹۷۳,۲۷۰,۲۵۵	۱۵۴,۶۶۷	۱۶۴,۰۴۲,۲۳۶,۰۰۲	۱۵۳,۸۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۱۸,۳۵۹,۲۵۱	۱,۰۰۰	۱,۰۶۶,۴۸۳,۵۶۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۷۴,۰۹۱,۶۲۹,۵۰۶</u>	<u>۱۵۵,۶۶۷</u>	<u>۱۶۵,۱۰۸,۷۱۹,۵۶۷</u>	<u>۱۵۴,۸۱۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	۱۴-۱	۵,۱۵۵,۶۹۲,۶۹۴
	۱۴-۱	۴۶۹,۸۱۴,۰۷۴
		<u>۵,۶۲۵,۵۰۶,۷۶۸</u>
		<u>۴۵۸,۷۵۹,۴۲۱</u>

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

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

شرکت	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ایران تاپر	۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲۲,۵۰۰)	(۷۷۴,۹۸۵)	(۱۰۴,۰۱۸,۵۲۱)	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایران	۴۰۵,۳۷۰	۸۷۴,۶۹۱,۵۲۰	(۴,۱۳۹,۸۰۳)	(۴,۳۷۹,۸۶۸)	(۷۹۴,۸۳۹,۱۹۱)	۸۷۴,۶۹۱,۵۲۰
ایران خودرو	۷,۴۵۰,۳۹۲	۱۴,۴۰۰,۰۱۸,۸۴۰	(۷۲,۰۰۰,۰۱۹)	(۷۶,۱۷۵,۴۳۴)	(۱۴,۰۳۹,۸۴۴,۹۲۷)	۱۴,۴۰۰,۰۱۸,۸۴۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۳۷	۶۲,۴۵۶	(۳۱۲)	(۳۱۶)	(۷۰,۰۲۹)	۶۲,۴۵۶
پارس شهاب	۳۰,۸۶۰	۱۵۰,۰۴۱,۳۲۰	(۷۵۰,۲۰۵)	(۷۹۳,۷۱۱)	(۱۴۵,۱۰۷,۱۸۳)	۱۵۰,۰۴۱,۳۲۰
توسعه صنایع سیمان	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۷۹,۷۴۴	(۷۸۵,۸۹۶)	(۸۳۱,۴۶۷)	(۱۵۱,۳۰۶,۸۶۵)	۱۵۷,۱۷۹,۷۴۴
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۹۰۶,۰۷۰	۱,۵۴۲,۹۰۲,۰۳۰	-	(۸,۱۶۱,۸۶۷)	(۸۱۰,۵۰۱,۵۳۳)	۱,۵۴۲,۹۰۲,۰۳۰
رایان سایبا	۱,۷۲۸,۱۰۲	۳,۰۵۹,۵۱۱,۳۲۴	(۶۲۴,۴۱۳,۵۴۲)	(۱۶,۱۸۴,۶۳۸)	(۳,۶۵۴,۴۴۲,۵۹۳)	۳,۰۵۹,۵۱۱,۳۲۴
سرمایه گذاری سپه	۳۷۹,۷۰۰	۵۲۹,۶۸۱,۵۰۰	(۲,۶۴۸,۳۸۹)	(۳,۸۰۱,۹۳۵)	(۴۷۳,۴۹۹,۰۳۸)	۵۲۹,۶۸۱,۵۰۰
سیمان هکتمان	۱۷۶,۱۳۷	۴۱۹,۵۸۱,۱۳۲	(۲,۰۹۷,۹۰۳)	(۲,۲۱۹,۵۶۲)	(۳۹۹,۱۷۵,۱۵۷)	۴۱۹,۵۸۱,۱۳۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۸,۳۳۰,۴۴۴	۲۳,۹۱۵,۰۰۰,۸۳۳	(۹۶۱,۵۰۱,۵۲۰)	(۱۲۲,۷۰۱,۵۱۸)	(۲۳,۹۱۷,۹۱۴,۸۳۳)	۲۳,۹۱۵,۰۰۰,۸۳۳
شرکت بیمه انکابی	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۹,۹۹۴)	(۳,۸۸۲,۰۱۰)	(۴۹۷,۴۶۶,۳۰۰)	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۰۲,۳۷۷	(۱۷,۴۵۹,۹۸۳)	(۳,۳۲۲,۷۶۵,۱۷۰)	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۲۴,۱۲۴	(۵,۳۸۰,۶۱۵)	(۵,۶۹۲,۶۲۱)	(۶۶۰,۸۷۷,۸۴۸)	۱,۰۷۶,۱۲۴,۱۲۴
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
کوبیر تاپر	-	-	-	-	-	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-
آبسال	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
		<u>۴۹,۵۶۰,۵۶۴,۷۲۰</u>	<u>(۲۴۷,۸۰۲,۶۵۴)</u>	<u>(۲۶۲,۰۷۲,۵۰۲)</u>	<u>(۴۸,۹۶۱,۶۹۹,۱۸۸)</u>	<u>۵,۱۵۵,۶۹۲,۶۹۴</u>

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ایران خودرو	۵,۴۶۶,۹۷۴	۱۰,۱۵۴,۲۲,۷۵۱	(۲۶,۳۶۶,۳۷۱)	(۲۷,۷۸۹,۴۱۳)	(۹,۹۶۷,۶۵۱,۹۶۸)	۱۰,۱۵۴,۲۲,۷۵۱
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۶,۸۵۰	۵۸,۲۳۳,۷۰۰	(۲۹۱,۱۶۸)	(۳۰۸,۰۴۵)	(۴۲,۴۵۲,۰۲۷)	۵۸,۲۳۳,۷۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۴۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۹۹۰,۰۰۰	(۲۸,۶۸۹,۹۵۸)	(۳۰,۳۵۳,۷۹۵)	(۵۷۸,۳۱۵,۸۶۲)	۱,۱۲۴,۹۹۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۳۴۶,۱۱۸	۲۲۳,۵۱۹,۵۵۶	(۱,۱۱۷,۵۹۱)	(۱,۱۸۲,۳۷۸)	(۵۳۷,۳۰۸,۵۱۶)	۲۲۳,۵۱۹,۵۵۶
پتروشیمی پردیس	۱۴۰,۱۳۵	۱,۱۸۶,۸۰۲,۳۱۵	(۵,۸۸۷,۷۷۲)	(۶,۲۰۱,۸۹۴)	(۱,۰۲۲,۹۲۸,۵۹۰)	۱,۱۸۶,۸۰۲,۳۱۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-
		<u>۱۲,۷۷۷,۵۶۹,۳۲۲</u>	<u>(۶۲,۲۵۲,۷۶۰)</u>	<u>(۶۵,۸۳۵,۵۲۵)</u>	<u>(۱۲,۱۴۹,۶۶۶,۹۶۳)</u>	<u>(۲۵,۲۳۶,۱۲۶)</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاور میانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

دوره مالی ماهه ۶ منتهی به
 ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه ملی ایران	۴,۷۷۸,۳۲۲	۱۱,۷۹۷,۷۰۱,۷۰۸	(۳,۳۷۵,۰۶۸,۹۵۷)	(۶۲,۴۰۹,۸۴۲)	(۵۸,۹۸۸,۵۰۹)	(۲,۱۰۸,۸۰۵,۵۸۳)	۸,۳۰۱,۳۲۴,۴۰۰
بانک ملت	۴,۶۱۲,۰۶۶	۱۰,۷۸۳,۱۰۳,۳۰۸	(۸,۶۰۰,۳۳۰,۹۴۱)	(۵۷,۰۴۲,۱۲۵)	(۵۳,۹۱۵,۰۵۲)	۱,۸۶۲,۲۴۶,۱۷۲	۲,۰۷۱,۸۲۲,۱۹۱
پتروشیمی شیراز	۴۵۳,۹۶۵	۱,۳۶۵,۴۶۶,۵۶۰	(۱,۵۱۰,۰۰۹,۵۹۸)	(۷,۲۲۳,۳۱۸)	(۶,۸۲۷,۳۳۳)	(۵۲۹,۷۵۳,۰۰۳)	(۱۵۸,۵۹۳,۶۸۹)
سیمان تهران	۶۸۶,۱۶۰	۱,۵۶۵,۸۱۷,۱۲۰	(۱,۱۱۲,۲۶۴,۸۳۹)	(۸,۳۸۳,۱۷۳)	(۷,۸۲۹,۰۸۶)	(۸۷۳,۴۳۰,۳۲۵)	۴۲۷,۲۴۰,۰۲۳
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۶۲,۲۹۷	۴,۱۱۷,۴۸۳,۶۷۱	(۳,۳۲۱,۷۴۸,۷۹۲)	(۲۱,۷۸۱,۴۸۹)	(۲۰,۵۸۷,۴۱۸)	(۶۸۷,۹۹۲,۱۹۸)	۸۵۳,۲۶۵,۹۷۲
ایران خودرو	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۴۱۸,۷۳۳,۹۸۹)	(۶۸,۷۸۶,۹۳۸)	(۶۵,۰۱۶,۰۰۰)	۵۸۷,۷۴۴,۱۱۵	۳,۴۵۰,۶۷۳,۰۸۳
شرکت مخبرات ایران	۷۳۸,۲۰۱	۲,۱۶۲,۹۳۸,۹۳۰	(۱,۶۰۶,۶۰۰,۳۰۱)	(۱۱,۴۴۱,۸۹۴)	(۱۰,۸۱۴,۶۴۵)	۲,۸۱۸,۸۵۵,۴۵۵	۵۳۴,۷۲۲,۱۹۰
سیمان ایلام	۱۷۷,۱۷۱	۹۹۲,۶۸۹,۱۱۳	(۱,۰۶۱,۵۵۶,۳۵۰)	(۵,۲۵۱,۳۲۵)	(۴,۹۶۳,۴۴۶)	(۱۰۷,۱۳۷,۵۷۳)	(۷۹,۰۸۱,۹۰۸)
سیمان ارومیه	۶۹۹,۴۹۷	۲,۶۶۴,۳۸۴,۰۷۳	(۳,۰۷۸,۶۵۴,۴۳۵)	(۱۴,۰۹۴,۵۹۲)	(۱۳,۳۲۱,۹۲۰)	(۳۴۸,۷۵۳,۹۲۲)	(۴۴۱,۶۸۶,۸۷۴)
لیزینگ ایران	۱,۳۹۵,۶۳۰	۲,۳۹۷,۶۹۲,۳۴۰	(۲,۷۲۹,۷۹۴,۷۲۹)	(۲,۶۸۳,۷۹۲)	(۱۱,۹۸۸,۶۶۲)	۶۶۸,۲۹۰,۳۸۱	(۳۶۶,۷۷۴,۱۹۳)
گروه صنعتی بارز	۸۴۵,۵۱۴	۳,۰۵۰,۶۱۴,۵۱۲	(۳,۰۰۰,۸۴۷,۹۳۶)	(۱۶,۱۳۷,۷۵۱)	(۱۵,۲۵۳,۰۷۳)	(۱۱۷,۶۹۸,۸۱۶)	۱۸,۳۷۵,۷۵۳
پارس مینو	۲۱۸,۷۵۳	۱,۰۳۱,۴۲۰,۳۵۵	(۷۷۰,۳۱۴,۰۶۶)	(۵,۴۵۶,۲۱۴)	(۵,۱۵۷,۱۰۳)	(۵۰,۳۲۵,۱۷۶)	۲۵۰,۵۹۳,۰۱۳
گروه بهمن	۸,۲۷۵,۱۱۲	۲۵,۷۱۹,۰۴۸,۰۹۶	(۱۴,۸۶۵,۳۲۰,۰۸۱)	(۱۳۶,۰۵۳,۷۶۴)	(۱۲۸,۵۹۵,۲۴۰)	۴۴۶,۰۳۳,۶۵۸	۱۰,۵۸۹,۰۷۹,۰۱۰
صنایع شیمیایی ایران	۶۷۶,۶۳۴	۲,۸۲۶,۹۷۶,۸۵۲	(۲,۱۵۷,۰۱۱,۶۹۶)	(۱۴,۹۵۴,۷۰۸)	(۱۴,۱۳۴,۸۸۴)	(۳۶۷,۲۴۴,۷۲۲)	۶۴۰,۸۷۵,۵۶۴
پتروشیمی پردیس	۱۴۱,۵۳۵	۱,۳۴۰,۱۹۴,۹۱۵	(۱,۲۴۶,۸۵۳,۹۱۳)	(۷,۰۸۹,۶۳۱)	(۶,۷۰۰,۹۷۵)	۴۰,۸۸۷,۶۹۵	۷۹,۵۵۰,۳۹۶
تراکتورسازی ایران	۱,۵۳۳,۷۶۶	۳,۱۱۲,۰۱۱,۲۱۴	(۳,۳۸۶,۴۹۴,۹۴۶)	(۱۶,۴۶۲,۵۳۹)	(۱۵,۵۶۰,۰۵۶)	(۳۲۹,۹۴۰,۳۳۳)	(۳۰۶,۵۰۶,۳۲۷)
الومینیم ایران	۸۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۴,۲۹۷,۵۴۵)	(۱۲,۷۱۶,۱۰۲)	(۱۲,۰۱۹,۰۰۰)	(۴۴۶,۵۸۱,۱۱۰)	(۳۵,۳۳۲,۶۴۷)
لامپ پارس شهاب	۷,۶۳۰	۳۷,۵۲۴,۳۴۰	(۴۳,۸۷۶,۸۴۳)	(۱۹۸,۵۰۴)	(۱۸۷,۶۲۲)	(۱۷,۵۲۹,۲۵۳)	(۶,۷۳۸,۶۲۸)
صنعتی پشه‌پر	۳۸,۱۳۵	۳۳۸,۰۲۸,۶۴۰	(۳۷۱,۰۷۹,۴۴۷)	(۱,۷۸۸,۱۷۲)	(۱,۶۹۰,۱۴۳)	(۵۵,۴۰۷,۹۵۹)	۶۳,۴۷۰,۸۷۸
سیمان هگمتان	۱۲۳,۸۶۳	۳۰۳,۰۹۲,۷۶۱	(۳۶۰,۰۳۱,۳۸۴)	(۱,۶۳۰,۳۶۱)	(۱,۵۱۵,۴۶۴)	(۷۱,۷۹۱,۰۳۳)	(۶۰,۰۵۷,۴۴۸)
شرکت پتروشیمی جم	۳,۱۲۷,۵۶۸	۲۹,۰۸۹,۵۰۹,۹۶۸	(۲۳,۴۴۶,۹۶۶,۳۲۳)	(۱۵۳,۸۸۳,۵۰۸)	(۱۴۵,۴۴۷,۵۵۰)	(۳۰,۲۵۰,۴۲۶,۷۵۳)	۵,۳۴۴,۲۱۲,۶۷۷
پتروشیمی خلیج فارس	۳,۴۰۳,۴۱۱	۱۸,۸۹۹,۱۴۱,۳۸۳	(۱۹,۹۹۴,۴۹۰,۵۲۸)	(۹۹,۹۷۶,۴۵۷)	(۹۴,۴۹۵,۷۰۶)	-	(۱,۳۷۹,۸۲۱,۴۰۹)
ایران خودرو دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۷,۶۹۷,۲۳۳)	(۵,۱۵۵,۱۰۵)	(۴,۸۷۳,۵۰۰)	-	۴۰۶,۷۷۵,۱۶۳
بانک خاورمیانه	۳,۲۴۲,۱۸۶	۹,۹۹۲,۴۱۷,۲۵۲	(۹,۷۰۵,۰۶۸,۰۷۷)	(۵۳,۸۵۹,۸۸۷)	(۴۹,۹۶۳,۰۸۶)	-	۱۸۴,۵۳۷,۲۰۱
داروسازی جابر	۳۰۷,۷۴۹	۲,۵۹۴,۳۶۹,۵۱۲	(۲,۳۴۵,۱۲۲,۲۷۶)	(۱۳,۷۲۴,۳۱۵)	(۱۲,۹۷۱,۸۴۸)	-	۳۲۲,۵۵۰,۹۷۴
پتروشیمی فجر	۳۰۳,۵۷۹	۳,۱۴۷,۱۲۷,۷۶۱	(۲,۳۵۲,۵۳۶,۵۲۸)	(۱۶,۶۴۸,۳۰۶)	(۱۵,۷۲۵,۶۳۹)	-	۷۶۲,۲۰۷,۲۸۸
ارتباطات سيار	۲۸۹,۱۹۵	۱۴,۸۵۲,۰۷۰,۳۹۵	(۱۱,۳۲۷,۴۴۵,۴۸۲)	(۷۸,۵۶۷,۴۵۲)	(۷۴,۲۶۰,۳۵۲)	-	۳,۳۶۱,۷۹۷,۱۰۹
سیمان غرب	۱,۰۵۲,۷۹۳	۲,۹۸۵,۷۲۰,۹۴۸	(۳,۱۴۶,۹۲۱,۲۴۰)	(۱۵,۷۹۴,۴۶۴)	(۱۴,۹۲۸,۶۰۵)	-	(۱۷۱,۹۲۳,۳۶۱)
پتروشیمی مبین	۶,۲۰۲,۴۹۶	۲۴,۷۰۰,۳۶۴,۰۳۲	(۲۰,۴۲۶,۹۴۴,۱۹۳)	(۱۳۰,۹۸۲,۳۲۶)	(۱۲۳,۸۰۱,۸۲۰)	-	۴۰,۷۸۸,۶۳۵,۶۹۳
گروه مینا	۶۱۵,۵۳۹	۵,۸۶۲,۳۹۳,۴۳۶	(۴,۳۸۱,۰۹۲,۶۵۶)	(۳۱,۰۱۲,۰۶۱)	(۲۹,۳۱۱,۹۶۷)	-	۱,۴۲۰,۹۷۶,۷۵۲
داروسازی کاسپین	۳۷,۰۰۰	۶۵۲,۱۶۲,۰۰۰	(۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶)	(۳,۳۳۲,۵۴۸)	(۳,۲۶۰,۸۱۰)	-	۱۵۴,۸۵۳,۶۲۶
سرمایه سبحان	۲۴۰,۰۰۰	۵۰۷,۶۲۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴)	(۲,۵۹۳,۹۳۸)	(۲,۵۳۸,۱۰۰)	-	(۶,۵۱۳,۳۲۲)
توسعه صنایع پشه‌پر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱,۲۱۹,۹۵۸,۶۸۱	-
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۹,۱۰۶,۷۸۶	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	(۴۲۸,۸۱۷,۱۲۰)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۱۷,۷۴۹,۰۲۴)	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۵,۵۹۴)	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۶۳۸,۴۹۳)	-
سیمان قاین	-	-	-	-	-	۹۶,۸۶۳	-
س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۶,۸۷۸)	-
تولیدی ایران تایر	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۶۳,۹۴۰)	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۵۷۷,۴۰۹,۳۹۱)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۴,۲۹۷)	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	(۹,۲۰۷,۷۷۶)	-
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	۱,۳۹۴,۲۶۰	-
سبحان دارو	-	-	-	-	-	۱۶۴,۵۷۳	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۶۵۲,۳۶۶,۵۷۷)	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	۱۰,۳۰۷,۰۵۳	-
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	(۱,۸۰۷,۰۱۰)	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-
بهمن دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۸۵۴,۳۶۹)	(۱,۰۰۵,۱۰۰)	(۹۵۰,۰۰۰)	-	۶۵,۱۹۰,۵۳۱
ح تراکتورسازی ایران	۱۰۳,۱۵۰	۱۵۲,۸۶۸,۳۰۰	(۲۸۸,۳۵۹,۵۴۵)	(۸۰۸,۶۷۳)	(۷۶۴,۳۴۲)	(۶۱۷,۲۳۶,۵۱۵)	(۱۳۷,۰۶۴,۳۶۰)
ح ت شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۳۶۱,۴۴۴	۱۱,۷۵۷,۶۴۶,۶۹۲	(۶,۶۲۱,۳۳۷,۱۳۷)	(۶۲,۱۹۷,۹۵۱)	(۵۸,۷۸۸,۲۳۳)	-	۵,۰۱۵,۳۳۳,۳۷۱
ح گروه توسعه ملی ایران	۶۳,۲۱۷,۴۹۸	۹,۱۳۳,۵۰۴,۵۶۲	(۱۱,۱۲۱,۱۹۳,۳۹۸)	(۴۸,۳۱۶,۳۴۱)	(۴۵,۶۶۷,۵۳۳)	-	(۲,۰۹۱,۶۷۱,۶۰۰)
توسعه صنایع پشه‌پر	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
ح ت پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۳,۰۲۷,۸۱۰)	-
ح ت البرزدارو	-	-	-	-	-	۲۹,۳۵۵	-
ح ت گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	(۷۱۳,۸۴۵,۶۴۰)	-
ح ت لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۶۸۶,۱۳۸,۰۳۶	-
جمع	۲۲۶,۵۶۴,۵۰۱,۶۸۹	(۱۸۰,۹۶۸,۶۲۴,۵۳۳)	(۱,۱۹۸,۳۱۷,۴۵۵)	(۱,۱۳۲,۸۲۳,۵۰۸)	(۱,۱۳۲,۸۲۳,۵۰۸)	۳۱,۰۲۶,۳۸۶,۵۷۱	۴۲,۲۶۴,۷۷۷,۱۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۰	۱۳۹۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۲۰۶,۵۲۱,۲۵۰	۲۰۶,۵۲۱,۲۵۰	۰	۲۰۶,۵۲۱,۲۵۰	۶۲۵	۳۳۰,۴۳۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۳۹۴	سرمایه گذاری سندیک ژانسنکی کنسرو (هلندیک)	
۸,۵۰۱	۸,۷۶۹	۰	۸,۷۶۹	۲۳۷	۳۷	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	۱۳۹۴	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴	شرکت بیمه اتکایی امین	
۳۲۴,۲۰۹,۵۷۳	۳۴۵,۰۸۳,۲۴۰	۰	۳۴۵,۰۸۳,۲۴۰	۵۱۰	۶۷۶,۶۳۴	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۱۳۹۴	صنایع شیمیایی ایران	
۲۵۴,۷۲۴,۲۸۰	۲۵۴,۷۲۴,۲۸۰	۰	۲۵۴,۷۲۴,۲۸۰	۱,۴۸۰	۱۷۲,۱۱۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۳۹۴	پتروشیمی پردیس	
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	
۱۸۸,۹۸۳,۹۵۸	۱۸۸,۹۸۳,۹۵۸	۰	۱۸۸,۹۸۳,۹۵۸	۸۰	۲,۳۶۲,۳۹۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳	ملی صنایع مس ایران	
۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳	گروه توسعه ملی ایران	
(۲۰,۹۵۹,۹۴۵)	۵۴۵,۸۷۹,۵۴۳	(۶۲,۸۹۰,۵۳۷)	۶۰۸,۷۷۰,۰۸۰	۲۰۰	۳۰,۴۳,۸۵۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۰	۱,۳۹۴	گروه صنعتی بارز	
۰	۱۴۰,۳۱۱,۵۲۹	۰	۱۴۰,۳۱۱,۵۲۹	۵۱۰	۲۷۵,۱۲۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۹۴	صنایع بهشهر (هلندیک)	
۰	۲,۲۷۳,۲۷۶,۱۰۷	(۷۱,۶۲۳,۷۶۸)	۲,۳۴۴,۸۹۹,۸۷۵	۱,۴۸۰	۱,۵۸۴,۳۹۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	۱,۳۹۴	شرکت ارتباطات سیار	
۰	۳۸,۴۰۳,۶۶۴	(۵,۸۳۹,۴۶۱)	۴۴,۲۴۳,۱۲۵	۶۸۰	۶۵,۰۶۳	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۳۹۴	پتروشیمی شیراز	
۰	۲۸۷,۹۵۷,۱۵۴	(۱۸,۳۵۶,۸۴۶)	۳۰۶,۳۱۴,۰۰۰	۸۰	۳,۸۲۸,۹۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۱,۳۹۴	پارس مینو	
۰	۳۱۸,۴۴۹,۱۵۱	(۱۳,۷۴۱,۳۹۹)	۳۳۲,۱۹۰,۴۵۰	۱,۶۳۰	۲۰۳,۷۹۸	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۳۹۴	شرکت مخابرات ایران	
۰	۴۰,۷۴۹,۳۳۰	۰	۴۰,۷۴۹,۳۳۰	۶۲۵	۶۵,۱۹۹	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۳۹۴	سیمان ایلام	
۰	۵۱۸,۸۹۶,۵۱۹	(۵,۷۲۶,۲۳۱)	۵۲۴,۶۲۲,۷۵۰	۲۳۷	۲,۲۱۳,۵۹۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱,۳۹۳	سیمان ارومیه	
۰	۳۲,۳۹۲,۵۶۳	(۲۲,۱۸۷)	۳۲,۴۱۴,۷۵۰	۲۰۰	۱۶۲,۰۷۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۳۹۳	صنعتی بهشهر	
۰	۳۷,۱۵۸,۹۰۰	۰	۳۷,۱۵۸,۹۰۰	۵۱۰	۷۲,۸۶۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۹۴	سیمان هگمتان	
۰	۵۳۲,۷۸۰,۷۶۲	(۲۵,۱۹۹,۵۲۸)	۵۵۷,۹۸۰,۳۹۰	۶۸۰	۸۲۰,۵۵۹	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	۱,۳۹۴	سیمان غرب	
۰	۵,۱۶۱,۴۹۷,۶۰۰	۰	۵,۱۶۱,۴۹۷,۶۰۰	۸۰	۶۴,۵۱۸,۷۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۳۹۴	پتروشیمی مبین	
۰	۱۹۵,۲۸۶,۰۳۲	(۸,۲۹۲,۹۶۸)	۲۰۳,۵۷۹,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱۲۴,۸۹۵	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۳۹۴	پتروشیمی فجر	
۰	۸۱,۴۶۳,۱۱۲	(۸,۵۳۶,۸۸۸)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۶۰,۸۱۱	۱۳۹۴/۱۰/۲۳	۱,۳۹۴	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	
۰	۵۳,۷۲۵	(۷,۸۷۵)	۶۱,۶۰۰	۶۸۰	۹۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱,۳۹۴	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۱,۳۸۵,۴۸۹,۲۴۷	۱۱,۶۳۱,۸۷۸,۹۱۸	(۲۲,۲۳۷,۵۸۸)	۱۱,۸۵۲,۱۱۶,۵۰۶						

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۴۹,۲۲۶,۵۰۳	سود اوراق اجاره

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵						
سود	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	٪	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	طی سال
۰	۵۴۹,۲۲۶,۵۰۳	۰	۵۴۹,۲۲۶,۵۰۳	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		اوراق اجاره: اوراق اجاره رایتل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال ۷۰,۶۵۲,۲۴۹	ریال ۵۰,۱۰۹,۱۰۸
تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی	۰	۰
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۲۷۹,۵۷۰	۰
تعدیل سود دریافتی سهام	۳۴۷,۶۱۶,۷۱۷	۴۳۱,۹۵۲,۹۶۵
	۴۱۹,۵۴۸,۵۳۶	۴۸۲,۰۶۲,۰۷۳

۱۷-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد

۱۷-۲- مبلغ مذکور بابت درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که درآمد دوره مالی گذشته به دلیل عدم تحقق شناسایی نگردیده و طی مالی جاری به حساب فوق الذکر منظور گردیده است

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال ۱,۳۲۳,۸۳۵,۹۷۹	ریال ۸۳۶,۸۳۵,۹۱۷
ضامن صندوق	۱,۳۱۵,۶۹۱,۹۸۳	۸۳۶,۸۳۵,۹۱۷
متولی صندوق	۱۲۴,۸۹۳,۶۸۰	۸۰,۷۷۹,۲۷۲
حسابرس صندوق	۴۴,۷۱۲,۴۴۸	۲۹,۴۲۴,۷۳۶
	۲,۸۰۹,۱۳۴,۰۹۰	۱,۷۸۳,۸۷۵,۸۴۲

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
هزینه تصفیه	ریال ۱۲۴,۶۶۵,۱۲۹	۸۰,۷۷۷,۲۰۵
هزینه نرم افزار	۱۷۰,۹۱۸,۸۱۶	۱۱۲,۴۷۹,۶۶۲
هزینه تاسیس	۳۷,۷۰۷,۹۰۴	۲۴,۸۱۵,۱۲۸
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۵۷,۰۳۹,۶۵۶	۱۷۷,۹۴۲,۰۱۴
هزینه مجامع	۷,۴۵۱,۹۸۴	۴,۹۰۴,۰۶۳
هزینه بانکی	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰
	۵۹۷,۸۸۳,۴۸۹	۴۰۰,۹۶۸,۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۲۹,۱۰۶,۴۰۱	۱,۹۲۹,۱۰۶,۴۰۱

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

۲۲-۱- هزینه فوق ناشی از بهره تسهیلات خرید اعتباری سهام توسط کارگزاران بشرح زیر است:

شرکت	نرخ بهره درصد	سقف تسهیلات	هزینه مالی
تدبیرگران	۱۸ و ۲۰	طبق دستورالعمل خرید اعتباری	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶
اردیبهشت ایرانیان	۲۴	طبق دستورالعمل خرید اعتباری	۴۴۸,۳۸۵,۵۹۸
بهگزین	۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۵۶۵,۱۹۷
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۹,۱۰۶,۴۰۱

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
(۱,۲۰۰,۶۴۳,۱۲۵)	(۱,۴۲۱,۸۱۵,۴۷۹)
۴,۲۰۹,۸۳۷,۵۸۵	۴,۳۵۸,۵۸۲,۸۶۶
۳,۰۰۹,۱۹۴,۴۶۰	۲,۹۳۶,۷۶۷,۳۸۷

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۱,۶۷۵,۰۲۵,۰۰۰

سود تقسیمی به سرمایه گذاران

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق	ممتاز	۱,۶۰۰	۱۰۳	ممتاز	۱,۶۰۰	۱۶
پرسنل مدیر صندوق	فرهنگ فراگوزلو	پرسنل مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰۶۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰
پرسنل مدیر صندوق	محمد رضا امیری	پرسنل مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰۶۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰

۲۷- 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	۲۵۷,۴۴۵,۰۸۷,۸۸۵	متعدد طی سال
		کارمزد مدیریت	۱,۳۲۳,۸۳۵,۹۷۹	
بانک خاورمیانه	ضامن	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱,۳۱۵,۶۹۱,۹۸۲	متعدد طی سال

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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