

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۱۵۴,۸۵۰,۵۳۷,۶۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۶۶	۶,۶۸۹,۳۱۱,۴۲۱	۷	حسابهای دریافتی
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۳۶۳,۷۸۳,۱۰۸	۸	سایر دارایی ها
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۱۳۳,۲۵۳,۰۰۹	۹	موجودی نقد
۱۷۸,۶۶۹,۹۹۱,۷۹۱	۱۶۲,۰۳۶,۸۸۵,۱۵۴		جمع داراییها
			بدهیها :
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۴,۹۴۸,۵۲۰,۲۳۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶,۲۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۱,۴۶۳,۱۵۱	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴	۱,۷۰۹,۳۶۸,۱۴۰	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۶۴۴,۱۲۰,۱۳۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۶,۴۱۱,۴۴۱,۲۴۹	۸,۳۰۳,۴۷۱,۶۶۴		جمع بدهیها
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۱۵۲,۷۳۳,۴۱۳,۴۹۰	۱۴	خالص داراییها
۱,۷۳۲,۱۲۵	۱,۷۷۰,۹۳۹		خالص دارائیهای 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

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت	
	ریال	ریال			ریال
				درآمدها :
۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸		۳,۸۶۴,۰۷۷,۷۷۱	۱۵	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره
۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸		(۲۰,۰۵۷,۳۴۲,۷۳۴)	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۲۱,۷۳۳,۸۶۹,۳۲۵		۳۱۴,۵۰۴,۰۵۵	۱۷	سود سهام
۸۶,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۱		(۱۵,۸۷۸,۷۶۰,۹۰۸)		جمع درآمدها
				هزینه ها :
(۳,۶۳۶,۳۹۴,۶۵۹)		(۴۴۸,۳۰۴,۷۸۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶)		(۷۵,۳۹۱,۲۸۷)	۱۹	سایر هزینه ها
(۳,۹۰۱,۶۷۹,۴۵۵)		(۵۲۳,۶۹۶,۰۷۳)		جمع هزینه ها
۸۲,۶۵۱,۰۷۵,۹۹۶		(۱۶,۴۰۲,۴۵۶,۹۸۱)		سود قبل از هزینه های مالی
(۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴)		.	۲۰	هزینه های مالی
۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲		(۱۶,۴۰۲,۴۵۶,۹۸۱)		سود خالص
۰.۵۳		۰.۱۱-		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۰.۵۲		۰.۰۸-		بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت خالص گردش دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		
۱۹۷,۹۲۱,۸۳۶,۵۵۷	۱۷۵,۸۷۴	۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۹۳,۶۷۶	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۵	۴,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۹۰,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۸۹۳)	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲		(۱۶,۴۰۲,۴۵۶,۹۸۱)	-	سود خالص سال
(۱۸,۲۲۳,۷۶۰,۹۱۷)		۴,۷۴۴,۳۱۹,۹۲۹	-	۲۱ تعدیلات
(۱۶,۰۵۹,۶۰۰,۰۰۰)		.	-	۲۲ سود تقسیمی
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۹۳,۶۷۶	۱۵۲,۷۳۳,۴۱۳,۴۹۰	۸۶,۸۰۹	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

$$2 - \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارائیههای پایان سال}}$$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 سبب 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 سبب 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. به استناد ماده فوق الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبا شروع میشود، لذا صورتهای مالی حاضر برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تهیه گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	پرویز عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ قراگوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

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

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

۴-۲-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۱ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارتست از خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶

۳-مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از

ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافته 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه							
هزینه های تأسیس	معادل ۰/۶ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱٫۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.							
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.							
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و (۰/۰۲) از سود سالانه گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها							
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.							
کارمزد ضامن	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق							
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.							
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.							
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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	۱- ۲۵۰ میلیون ریال بعنوان مبلغ ثابت سالانه ۲- ۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد) ۳- ۸۰۰ ریال هر صدور و ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها به شرح جدول زیر :							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش داراییها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	ارزش داراییها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳
ارزش داراییها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱					

کارمزد ارکان و تصفیه سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول بالا محاسبه و در حسابها ثبت میشود

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 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 ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۸.۵۹	۵۱,۰۸۶,۲۲۷,۶۵۱	۴۰,۷۵۱,۸۳۵,۴۹۷	۲۵.۳۵	۴۱,۰۸۰,۱۲۹,۸۱۹	(۴۷,۳۲۰,۲۹۴,۹۶۹)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴.۳۴	۲۵,۶۲۵,۲۷۵,۴۰۳	۲۸,۰۸۷,۹۴۵,۰۱۵	۱۷.۴۰	۲۸,۱۹۴,۷۹۲,۳۶۲	(۲۴,۰۰۸,۰۶۰,۴۰۲)	بانکها و موسسات اعتباری
۲۱.۵۶	۳۸,۵۱۶,۹۰۹,۷۵۶	۱۱,۰۷۰,۴۳۷,۷۷۵	۱۵.۶۷	۲۵,۳۹۶,۴۹۰,۳۰۳	(۲۸,۳۸۸,۶۱۹,۷۷۵)	فلزات اساسی
۱۲.۱۰	۲۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶	۱۷,۲۹۴,۵۰۳,۳۱۸	۱۱.۱۷	۱۸,۰۹۹,۵۶۰,۶۴۹	(۳۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶)	لاستیک و پلاستیک
۱۰.۴۷	۱۸,۶۹۸,۳۹۰,۱۱۹	۱۴,۱۴۹,۵۴۵,۴۳۴	۹.۵۹	۱۵,۵۲۶,۴۲۵,۸۲۶	(۱۷,۹۹۱,۶۷۷,۲۲۰)	ماشین آلات و تجهیزات
۵.۳۸	۹,۶۱۳,۲۴۹,۱۶۶	۹,۷۰۸,۶۴۴,۷۶۷	۷.۸۵	۱۲,۷۱۹,۶۳۹,۱۰۰	(۱۵,۹۷۱,۰۰۳,۳۹۴)	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	.	.	۷.۶۸	۱۲,۴۵۱,۸۹۹,۲۵۷	(۱۷,۹۸۹,۴۸۰,۵۷۶)	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۰.۵۳	۸۵۳,۰۳۵,۵۸۱	(۸۹۱,۰۶۰,۹۲۳)	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۰۰	.	.	۰.۲۸	۴۵۰,۸۹۲,۳۷۵	(۵۳۸,۵۸۷,۵۰۰)	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۳۹	۴,۲۴۸,۶۸۸,۷۸۴	۳,۶۱۹,۲۰۷,۴۸۱	۰.۰۴	۶۷,۶۷۲,۳۴۴	(۱۱۱,۱۶۶,۷۷۴)	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	مخابرات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	محصولات دارویی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	ساخت محصولات فلزای
۰.۰۰	.	.	.	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	.	.	.	.	.	اطلاعات و ارتباطات
۹۴.۸۳	۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۱۲۴,۶۸۲,۱۱۹,۲۸۷	۹۵.۵۶	۱۵۴,۸۵۰,۵۳۷,۶۱۶	(۱۷۴,۹۰۷,۸۸۰,۳۴۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۴۸	۶,۶۸۹,۳۱۱,۳۸۶	(۱۹۲,۱۴۶,۷۱۵)	۶,۸۸۱,۴۵۸,۱۰۱
۱۸	۳۵	.	۳۵
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۴۶	۶,۶۸۹,۳۱۱,۴۲۱	(۱۹۲,۱۴۶,۷۱۵)	۶,۸۸۱,۴۵۸,۱۳۶

سود سهام دریافتنی

سایر

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال میباشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۶	۱۷۶	.	.	۱۷۶
۴۳۸	۷,۵۳۴,۷۰۸	(۲,۴۶۵,۷۳۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸	۳۵۶,۲۴۸,۲۲۴	(۶۷,۱۹۱,۶۶۰)	۱۳۳,۶۳۶,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۳۶۳,۷۸۳,۱۰۸	(۶۹,۶۵۷,۳۹۰)	۱۴۳,۶۳۶,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۱۳۳,۲۵۳,۰۰۹

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۰-جدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۷۵۰,۴۳۳,۱۳۳	۳,۱۴۷,۹۳۵,۰۰۲
۷۰,۹۱۱,۴۶۲	۱۰۷,۸۹۷,۶۸۲
۱,۴۳۲,۹۸۴,۱۴۶	۱,۵۶۵,۳۵۵,۳۵۹
۱۰۳,۶۷۴,۸۱۴	۱۲۷,۳۳۲,۲۹۴
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۴,۹۴۸,۵۲۰,۲۳۷

کارمزد پرداختنی به مدیر صندوق و ذخیره
کارمزد پرداختنی به متولی صندوق و ذخیره
کارمزد پرداختنی به ضامن صندوق و ذخیره
کارمزد پرداختنی به حسابرس صندوق و ذخیره

۱۱-جدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۶۴,۱۵۴	۱,۴۶۴,۱۵۴
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵,۵۲۵,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۰۰۳)
۶,۳۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۱,۴۶۳,۱۵۱

جدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ممتاز
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی

۱۲-جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
بدهکار(بستانکار) - ریال	بدهکار(بستانکار) - ریال	ریال	ریال	مانده ابتدای سال
(۴,۱۱۲,۷۰۳,۹۷۸)	(۱,۷۰۹,۳۶۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۹۸,۱۳۶,۸۷۹)	۴۶,۱۰۱,۴۷۲,۷۱۷	بدهکار (بستانکار) - ریال
(۷۴,۳۳۲,۹۳۶)	۰	۰	۷۴,۳۳۲,۹۳۶	بورسیران
(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)	(۱,۷۰۹,۳۶۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۹۸,۱۳۶,۸۷۹)	۴۶,۱۷۵,۸۰۵,۶۵۳	بورس بهگزین
				(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۳	۲۱۱,۰۰۳	واریزی‌های نامشخص
۷۴۹,۰۴۳,۶۳۴	۷۹۰,۰۷۸,۱۷۰	نرم افزار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۶۵۰,۹۹۱,۹۸۹	۶۵۳,۸۳۰,۹۶۳	کارمزد تصفیه
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۶۴۴,۱۲۰,۱۳۶	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۴,۹۳۷,۲۹۹,۵۷۷	۸۳,۶۷۶	۱۳۶,۰۲۴,۰۲۶,۹۶۴	۷۶,۸۰۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷,۳۲۱,۲۵۰,۹۶۵	۱۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۹,۳۸۶,۵۲۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۹۳,۶۷۶	۱۵۳,۷۳۳,۴۱۳,۴۹۰	۸۶,۸۰۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۵- (زبان) فروش اوراق بهادار

پیدا داشت	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۵-۱	ریال	ریال
	۳,۸۶۴,۰۷۷,۷۷۱	۱۸,۹۰۳,۶۵۶,۱۸۴
۱۵-۲	.	۱,۱۷۰,۲۰۶,۸۳۱
۱۵-۳	.	۱,۴۷۲,۷۰۳
	۳,۸۶۴,۰۷۷,۷۷۱	۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت

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

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	.	.	.	.	.	.	
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	
بانک تجارت	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۲۹,۵۷۶,۶۴۹)	(۲۴,۱۵۳,۵۲۴)	(۵,۰۸۴,۹۵۵)	(۳۷۳,۸۱۵,۱۲۸)	(۳۷۳,۸۱۵,۱۲۸)							
بانک خاورمیانه	۱,۸۷۷,۵۱۸	(۴,۱۸۷,۰۵۸,۰۵۵)	(۲۷,۴۲۸,۳۹۶)	(۵,۷۷۴,۴۰۶)	۱,۵۵۴,۱۷۲,۴۵۷	۱,۵۵۴,۱۷۲,۴۵۷							
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	
پارس مینو	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	
تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	
تراکتورسازی	۲۰۰,۰۰۰	(۷,۰۶۱,۷۱۲,۹۰۰)	(۳,۴۷۷,۸۳۱)	(۷۳۲,۱۷۹)	۲۱,۲۶۱,۸۳۹	۲۱,۲۶۱,۸۳۹							
توسعه ملی	۱۲۵	(۱,۰۶۷,۳۲۲)	(۷,۴۷۲)	(۱,۵۷۳)	۴۹۷,۰۰۸	۴۹۷,۰۰۸							
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	.	
حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	
داده گسترعصرنوبن-حای وب	.	.	.	.	.	.	
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	
داروسازی کوثر	.	.	.	.	.	.	
سایپا	.	.	.	.	.	.	
سایپا آذین	.	.	.	.	.	.	
سرامیک اردکان	.	.	.	.	.	.	
سرمایه گذاری البرز	۴۰,۰۰۰	(۲,۱۵۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۹,۹۸۵)	(۲,۱۵۹,۹۹۷)	(۶,۷۴۹,۹۸۲)	(۶,۷۴۹,۹۸۲)							
سرمایه گذاری امید	۲,۰۸۲	(۱۴,۳۲۱,۸۷۲)	(۸۵,۸۰۷)	(۱۸,۰۶۵)	۳,۷۳۹,۷۷۰	۳,۷۳۹,۷۷۰							
سنگ آهن گهرزمین	۱,۱۳۶,۹۱۳	(۴,۱۵۷,۵۲۲,۰۰۹)	(۱۸,۰۹۶,۳۷۸)	(۳,۸۰۹,۷۶۸)	(۳,۶۹۲,۶۹۲)	(۳,۶۹۲,۶۹۲)							
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	
سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	
سیمان بهمن	.	.	.	.	.	.	
سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	
شیشه و گاز	.	.	.	.	.	.	
شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	
صنعت بیمه	.	.	.	.	.	.	
صنعتی بازر	.	.	.	.	.	.	
فین اوران	.	.	.	.	.	.	
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	
کشت و دام قیام اصفهان	۹۶۵,۰۰۰	(۲,۷۹۲,۹۶۲,۵۸۹)	(۱۸,۷۱۲,۰۳۷)	(۳,۹۳۹,۴۸۲)	۱,۱۳۳,۷۹۱,۴۷۹	۱,۱۳۳,۷۹۱,۴۷۹							
کشت و صنعت شهداد	.	.	.	.	.	.	
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	
گروه توسعه ملی ایران	.	.	.	.	.	.	
گروه صنایع کافتد پارس	.	.	.	.	.	.	
گسترش خودرو	.	.	.	.	.	.	
لامبران	.	.	.	.	.	.	
مخابرات	.	.	.	.	.	.	
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۵۴	(۵۴۱,۴۹۸)	(۵,۹۴۱)	(۱,۲۵۱)	۷۰۲,۵۶۰	۷۰۲,۵۶۰							
ملی مس	۲,۵۳۰,۸۹۸	(۱۰,۱۲۸,۳۸۹,۹۸۰)	(۵۶,۰۳۵,۶۸۹)	(۱۱,۷۹۴,۸۹۱)	۱,۵۹۸,۸۱۳,۳۹۵	۱,۵۹۸,۸۱۳,۳۹۵							
مهرام	۲۹,۸۲۸	(۹۷۳,۹۷۰,۰۹۱)	(۶,۱۳۵,۶۱۵)	(۱,۲۹۱,۷۰۹)	۳۱۱,۳۱۷,۱۶۵	۳۱۱,۳۱۷,۱۶۵							
نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	
سایر	.	.	.	.	.	.	
جمع	۳۴,۶۰۸,۳۴۷,۵۸۷	(۳,۰۵۴,۲۷۲,۹۶۵)	(۱۶۴,۳۸۸,۶۷۵)	(۳۴,۶۰۸,۱۷۶)	۲,۸۶۴,۰۷۷,۷۷۱	۲,۸۶۴,۰۷۷,۷۷۱							

۱۵-۲ سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح سرمایه گذاری معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	
ح کشت و صنعت شهداد	.	.	.	.	.	.	
جمع	.	.	.	.	.	.	

۱۵-۳ سود (زبان) ناشی از فروش اوراق درآمد ثابت

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پشوانه طلای لوتوس	.	.	.	.	.	.	
جمع	.	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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

یادداشت	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	(۲۰,۰۵۷,۳۲۲,۷۳۴)	۴۴,۷۳۳,۵۵۰,۴۰۸
	(۲۰,۰۵۷,۳۲۲,۷۳۴)	۴۴,۷۳۳,۵۵۰,۴۰۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک ملت	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۸,۲۵۰,۰۰۰	(۸,۰۲۲,۳۰۶,۰۳)	(۴۲,۱۷۱,۶۸۸)	(۸,۸۷۸,۲۵۰)	۷۹۴,۸۷۹,۴۶۰	(۸۶,۸۴۴,۵۰۲)
ملی مس	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۶,۱۲۵,۶۴۴)	(۵۸,۶۸۷,۲۰۰)	(۱۲,۳۵۵,۳۰۰)	(۹۲۱,۹۶۸,۰۲۴)	۱۲,۳۶۸,۱۲۲,۱۹۰
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۶۶۶,۴۷۲,۸۶۱
صنعتی بارز	۵۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۴,۳۳۵,۰۰۰	(۲۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶)	(۸۶,۴۷۰,۱۱۶)	(۱۸,۲۰۴,۳۳۵)	(۳,۳۱۷,۳۶۸,۱۶۷)	۴,۳۲۲,۴۲۵,۳۲۸
پارس مینو	۵,۴۲۷,۸۶۶	۱۲,۹۵۶,۳۱۶,۱۴۲	(۱۹,۰۲۳,۳۱۱,۵۹۱)	(۶۱,۵۴۲,۵۰۲)	(۱۲,۹۵۶,۳۱۶)	(۶,۱۴۱,۳۴۴,۳۶۷)	۵۵۶,۰۸۷,۳۹۰
پتروشیمی زاگرس	۲۵۳,۰۰۰	۱۰,۶۴۹,۵۲۹,۰۰۰	(۱۵,۷۰۱,۴۷۵,۳۵۴)	(۵۰,۵۸۵,۲۶۴)	(۱۰,۶۴۹,۵۲۹)	(۵,۱۱۳,۱۸۱,۱۴۶)	-
تراکتور سازی	۵,۰۹۱,۶۵۱	۱۵,۶۲۶,۲۷۶,۹۱۹	(۱۷,۹۹۱,۶۷۷,۳۲۰)	(۷۴,۲۲۴,۸۱۵)	(۱۵,۶۲۶,۲۷۷)	(۳,۲۵۵,۲۵۱,۳۹۳)	۴,۵۴۸,۸۴۴,۶۸۶
آلومینوم ایران	۱	۳,۰۳۹	(۴,۰۴۷)	(۱۴)	(۳)	(۱,۰۲۵)	۲,۴۲۷
نفت اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۱۲,۴۴۴,۲۶۹)	(۴۵,۱۳۳,۵۵۰)	(۹,۵۰۱,۸۰۰)	(۳,۷۶۶,۲۶۹,۷۱۹)	(۷۴,۴۶۱,۴۳۸)
بانک خاورمیانه	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۵۶,۷۳۹,۷۹۹)	(۹۲,۵۲۸,۱۰۰)	(۱۹,۴۷۹,۶۰۰)	(۳,۳۱۰,۸۵۲,۵۰۱)	۳,۴۶۶,۰۱۰,۷۲۷
فولاد مبارکه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۱۷۲,۰۵۶,۱۵۰)	(۶۲,۶۰۷,۳۷۵)	(۱۳,۱۸۰,۵۰۰)	(۳,۰۶۷,۳۴۴,۰۲۵)	۹,۳۳۰,۲۲۰,۳۱۵
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۵۸۷,۵۰۰)	(۲,۱۵۴,۱۲۵)	(۴۵۳,۵۰۰)	(۸۷,۶۹۵,۱۲۵)	-
سیمان مازندران	۴۳,۲۷۰	۶۸,۰۶۳,۷۱۰	(۱۱۱,۱۶۶,۷۷۴)	(۳۳۳,۳۰۳)	(۶۸,۰۶۴)	(۴۳,۳۹۴,۴۳۰)	(۱۶,۹۹۱,۵۵۸)
شیمیایی ایران	۵۰۳,۱۹۰	۱,۸۷۴,۳۸۲,۷۵۰	(۳,۲۸۸,۰۰۵,۲۳۴)	(۸,۹۰۳,۳۱۸)	(۱,۸۷۴,۳۸۳)	(۴۴۴,۴۰۰,۱۷۳)	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۶۰,۲۹۸	۸۵۷,۹۶۸,۹۰۲	(۸۹۱,۰۶۰,۹۲۳)	(۴,۰۷۵,۳۵۲)	(۸۵۷,۹۶۹)	(۳۸,۰۲۵,۳۴۲)	-
نفت تهران	۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۷۵۷,۵۶۹,۰۳۵)	(۱۵,۶۳۴,۱۵۰)	(۳,۲۹۱,۴۰۰)	(۴۸۵,۰۹۴,۵۷۵)	(۲۰,۹۳۴,۱۶۳)
فولاد کاوه	۲,۳۴۲	۷,۶۶۱,۶۱۰	(۱۰,۴۴۳,۹۵۵)	(۳۶,۳۹۲)	(۷,۶۶۲)	(۲,۸۱۶,۳۹۹)	۶,۲۹۱,۱۴۴
مهرام	۷۶,۹۲۴	۳,۱۸۱,۷۳۰,۴۸۸	(۳,۵۰۹,۲۱۱,۱۸۶)	(۱۵,۱۱۳,۲۲۰)	(۳,۱۸۱,۷۳۰)	(۶۵۴,۲۲۴,۳۵۲)	۳۴۱,۳۴۲,۲۲۶
کشت صنعت شهداد	۸,۹۱۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۹,۶۶۰,۰۰۰	(۲۵,۷۸۷,۸۷۲,۱۹۲)	(۱۱۹,۶۰۳,۳۸۵)	(۲۵,۱۷۹,۶۶۰)	(۷۵۲,۹۹۵,۲۲۷)	۹,۴۲۶,۹۶۱,۵۳۵
سایر	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۵۵,۷۲۶,۰۷۷,۵۶۰	(۱۷۴,۹۰۷,۸۸۰,۳۲۸)	(۷۳۹,۹۹۲,۸۶۸)	(۱۵۵,۷۲۶,۰۷۸)	(۲۰,۰۵۷,۳۲۲,۷۳۴)	۴۴,۷۳۳,۵۵۰,۴۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۱	۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۳۰
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۵,۶۹۶,۱۴۰
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۱,۱۴۳,۹۱۶
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۲۱۸,۳۱۲
سیمان ارومیه	-	-	-	-	۲۷,۰۰۲,۹۰۷	-	۲۷,۰۰۲,۹۰۷	۴۶۷,۶۱۹,۰۱۳
سبحان-دارو	-	-	-	-	-	-	-	۱۳
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۹۶,۵۷۷,۶۰۰
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۲,۱۸۶,۶۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۴
شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۴,۷۷۲
تراکتور سازی	-	-	-	-	۸۲,۷۷۷,۱۲۰	-	۸۲,۷۷۷,۱۲۰	۱,۹۹۶,۸۷۲,۰۵۷
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۳,۸۰۲,۷۰۰
نفت اصفهان	-	-	-	-	۲۳,۰۳۰,۵۴۴	-	۲۳,۰۳۰,۵۴۴	۱,۸۹,۹۶۹,۴۵۶
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۱,۶۲۸,۶۶۹
کشت و صنعت شهداد	-	-	-	-	۱۶۷,۷۶۲,۷۹۷	-	۱۶۷,۷۶۲,۷۹۷	۳,۰۵۳,۲۵۸,۵۶۲
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۶۲,۳۰۰
سیمان بهبهان	-	-	-	-	۶,۹۹۷,۵۹۹	-	۶,۹۹۷,۵۹۹	۱۲۱,۳۷۰,۱۵۰
توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
لامیران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۰۰۰
فولاد کاوه	-	-	-	-	۹,۰۶۰	-	۹,۰۶۰	۳۳۰,۶۷۵
فولاد خوزستان	-	-	-	-	۵,۳۳۸,۹۸۳	-	۵,۳۳۸,۹۸۳	۵۱۹,۶۶۱,۰۱۷
مهram	-	-	-	-	۱,۵۶۶,۴۳۴	-	۱,۵۶۶,۴۳۴	۲۶,۸۳۸,۲۳۵
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	۱۵,۷۴۳	-	۱۵,۷۴۳	۲۲,۹۸۴,۲۵۷
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۱۰,۷۵۰
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	۲,۳۶۸	-	۲,۳۶۸	۵۷,۶۳۲
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۸۴
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۴۶۴,۵۰۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۸۵,۴۷۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰,۸۰,۵۹۹
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۵۹۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۳,۵۰۲
پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۶۱۸
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۵۰,۲۷۴
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۶۳۸,۰۵۲
پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۴
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۸۴۳,۷۹۲
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۰۳,۳۶۴
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۴۸
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۷,۲۸۶
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۰
					۳۱۴,۵۰۴,۰۵۵		۳۱۴,۵۰۴,۰۵۵	۲۱,۷۳۳,۸۶۹,۳۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۲۵۴,۲۸۹,۹۷۳	مدیر صندوق
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	ضامن صندوق
۱۴۲,۶۸۴,۴۳۳	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	متولی صندوق
۹۰,۷۹۴,۳۰۴	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	حسابرس صندوق
۳,۶۳۶,۳۹۴,۶۵۹	۴۴۸,۳۰۴,۷۸۶	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲,۸۳۸,۹۷۴	هزینه تصفیه
۲۳۴,۰۸۷,۵۱۶	۶۳,۹۷۸,۶۷۲	هزینه نرم افزار
.	.	هزینه تاسیس
۲۱,۰۶۷,۳۷۵	۵,۷۵۷,۹۱۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۶۵,۷۳۰	هزینه مجامع
۱۳۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه بانکی
۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶	۷۵,۳۹۱,۲۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	منتهی به دوره ۳ ماهه
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴	۰

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	منتهی به دوره ۳ ماهه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۶۶,۷۱۲,۸۳۳	۵,۹۵۰,۸۰۶,۴۲۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۰,۷۹۰,۴۷۳,۷۵۰)	(۱,۲۰۶,۴۸۶,۵۰۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۲۲۳,۷۶۰,۹۱۷)	۴,۷۴۴,۳۱۹,۹۲۹	

۲۲- تقسیمی

سال مالی منتهی به	منتهی به دوره ۳ ماهه
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۰۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۰

همانگونه که در یادداشت ۴-۵ فوق نیز توضیح داده شد، سود تقسیمی برابر با ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان شهریور ۱۳۹۷ جمعا به مبلغ ۱۶.۰۶۰ میلیون ریال بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تقسیم شده است.

۲۴- تمهیدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به دوره ۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق بورسیران	مدیر و کارگزار شرکت کارگزاری بورسیران	
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به فرهنگ فراگوزلو	
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به محمدرضا امیری	
۳۶	۳,۶۰۰	۳۶	۳,۶۰۰		جمع		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب(بدهی) - در تاریخ معامله (ریال) ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار	خرید و فروش	۸۹,۷۹۹,۶۰۹,۵۹۶	(۴,۸۵۷,۳۰۳,۱۴۲)
		کارمزد مدیریت	۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	(۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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