

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۱۹۹,۲۰۷,۵۱۰,۸۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۶۶	۴,۵۸۷,۸۶۶,۴۰۰	۶	حسابهای دریافتی
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۲۹۴,۸۹۹,۶۸۹	۷	سایر دارایی ها
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۷۱,۲۳۰,۹۷۱	۸	موجودی نقد
۱۷۸,۶۶۹,۹۹۱,۷۹۱	۲۰۴,۱۶۱,۵۰۷,۸۹۳		جمع داراییها
			بدهیها :
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۵,۲۰۱,۹۸۷,۲۸۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۶,۲۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۶,۵۱۰,۶۳۹,۱۵۴	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴	۱,۸۰۵,۱۰۸,۷۲۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۵۷۶,۷۳۹,۰۶۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۶,۴۱۱,۴۴۱,۲۴۹	۱۵,۰۹۴,۴۷۴,۲۲۸		جمع بدهیها
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۱۸۹,۰۶۷,۰۳۳,۶۶۵	۱۳	خالص داراییها
۱,۹۳۹,۱۲۹	۲,۱۷۸,۴۶۸		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 داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
۱۴ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره	۴,۴۱۴,۸۶۸,۶۵۸	۵,۱۱۷,۳۲۹,۳۸۴	۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸	۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸
۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۱,۷۰۱,۷۱۱,۴۷۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶	۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸	۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸
۱۶ سود سهام	۸۰۱,۸۹۴,۶۵۰	۱,۰۴۱,۴۱۸,۹۹۶	۲۱,۷۳۳,۸۶۹,۳۲۵	۲۱,۷۳۳,۸۶۹,۳۲۵
جمع درآمدها	۲۶,۹۱۸,۴۷۴,۷۸۳	۹,۷۲۳,۸۸۰,۷۹۶	۸۶,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۱	۸۶,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۱
هزینه ها:				
۱۷ هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۲۴,۹۲۷,۱۷۷)	(۱,۹۰۱,۵۳۳,۸۰۶)	(۱,۱۲۴,۹۲۷,۱۷۷)	(۱,۱۲۴,۹۲۷,۱۷۷)
۱۸ سایر هزینه ها	(۱۴۶,۶۳۰,۳۸۲)	(۱۱۷,۳۳۸,۸۲۷)	(۱۴۶,۶۳۰,۳۸۲)	(۱۴۶,۶۳۰,۳۸۲)
جمع هزینه ها	(۱,۲۷۱,۵۵۷,۵۵۹)	(۳,۰۱۸,۷۷۱,۶۳۳)	(۱,۲۷۱,۵۵۷,۵۵۹)	(۱,۲۷۱,۵۵۷,۵۵۹)
سود قبل از هزینه های مالی	۲۵,۶۴۶,۹۱۷,۲۲۴	۷,۷۰۵,۱۰۹,۱۶۳	۸۳,۶۵۱,۰۷۵,۹۹۶	۸۳,۶۵۱,۰۷۵,۹۹۶
۱۹ هزینه های مالی	(۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰)	(۷۹۰,۶۸۴,۴۹۶)	(۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴)	(۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴)
سود خالص	۲۵,۴۷۸,۴۶۶,۶۵۴	۶,۹۱۴,۴۲۴,۶۶۷	۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲	۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد	۱۴	۴	۵۳	۵۳
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد	()	۰.۳	۴۹	۴۹

صورت خالص گردش داراییها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۸۳,۶۷۶	۱۶۲,۳۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۱۶۵,۸۷۴	۱۹۷,۹۲۱,۸۳۶,۵۵۷	۱۶۵,۸۷۴	۱۹۷,۹۲۱,۸۳۶,۵۵۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۴,۲۳۳	۴,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۵	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۵	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱,۱۲۰)	(۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۱۷)	(۴۴,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۸۹۳)	(۹۰,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۲۵,۴۷۸,۴۶۶,۶۵۴	-	۶,۹۱۴,۴۲۴,۶۶۷	-	۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲
تعدیلات	۲۰	۴,۷۲۶,۱۹۱,۴۶۹	-	(۶,۴۰۵,۲۲۵,۰۹۹)	-	(۱۸,۳۳۳,۷۶۰,۹۱۷)
سود تقسیمی	۲۱	(۶,۵۰۹,۱۷۵,۰۰۰)	-	(۹,۷۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶,۰۵۹,۶۰۰,۰۰۰)
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۸۶,۷۸۹	۱۸۹,۰۶۷,۰۳۳,۶۶۵	۱۳۰,۴۵۲	۱۵۳,۲۲۵,۱۳۶,۱۲۵	۸۳,۶۷۶	۱۶۲,۳۵۸,۵۵۰,۵۴۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- 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 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 با درآمد ثابت که دارای شرایط مندرج در امیدنامه میباشند.

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

۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۱- 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:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای

سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در

مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل

اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	پرویز عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
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 شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتاح شمالی،

پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۲ با شماره ثبت ۶۷۶۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر انتفاعی تهران ثبت شده است. آدرس متولی عبارتست از خیابان کارگر شمالی - خیابان نصرت - پالک ۵۴ - واحد ۴

۲-۴- 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

۲-۵- صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ از صندوق دارای ضامن به بدون ضامن تغییر نوع یافت.

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؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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.

۴-۲-۲- 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. مبلغ 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 تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه							
معادل ۰/۶ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به با مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تأسیس							
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق							
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 ۲-۵- امیدنامه صندوق و (۰/۰۲) از سود سالانه گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها	کارمزد مدیر							
سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی							
سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تملک صندوق	کارمزد ضامن							
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس							
معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر							
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	حق پذیرش و عضویت در کانون ها							
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 :	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش داراییها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از ۰ تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۵- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

مقاطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ۶ ماهه و برابر مجموع ۷,۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود میباشد و مبنایست حداکثر هفت روز کاری پس از هر دوره تقسیم سود پرداخت شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۸.۵۹	۵۱,۰۸۶,۲۲۷,۶۵۱	۴۰,۷۵۱,۸۳۵,۴۹۷	۱۹.۸۷	۴۰,۵۷۵,۶۶۰,۴۹۳	۴۰,۹۳۵,۵۶۵,۱۱۳
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴	۲۵,۶۲۵,۲۷۵,۴۰۳	۲۸,۰۸۷,۹۴۵,۰۱۵	۱۷.۱۹	۳۵,۰۹۷,۲۷۳,۵۶۱	۲۲,۱۷۷,۵۴۳,۷۶۰
فلزات اساسی	۳۱.۵۶	۳۸,۵۱۶,۹۰۹,۷۵۶	۱۱,۰۷۰,۴۳۷,۷۷۵	۱۶.۶۸	۳۴,۰۴۷,۳۳۴,۱۲۸	۲۸,۳۸۸,۶۱۹,۷۷۷
لاستیک و پلاستیک	۱۲.۱۰	۲۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶	۱۷,۳۹۴,۵۰۳,۳۱۸	۱۰.۲۵	۳۰,۹۳۷,۷۸۹,۳۸۵	۲۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰.۴۷	۱۸,۶۹۸,۳۹۰,۱۱۹	۱۴,۱۴۹,۵۴۵,۴۳۴	۹.۹۳	۳۰,۲۷۹,۸۷۰,۲۷۰	۱۷,۹۹۱,۶۷۷,۲۲۰
محصولات شیمیایی	.	.	.	۸.۷۱	۱۷,۷۹۲,۱۹۲,۰۳۹	۱۷,۹۸۹,۴۸۰,۵۷۶
فرآورده های نفتی	۵.۳۸	۹,۶۱۳,۳۴۹,۱۶۶	۹,۷۰۸,۶۴۴,۷۶۷	۸.۳۷	۱۷,۰۹۶,۶۲۵,۸۷۵	۱۵,۹۷۱,۰۰۳,۳۹۴
تولید محصولات کامپیوتری و الکترونیکی و نوری	۰.۰۰	.	.	۶.۳۴	۱۲,۹۴۳,۸۲۰,۵۴۰	۱۱,۸۸۰,۹۴۴,۴۲۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	.	۰.۲۲	۴۴۱,۸۴۴,۷۰۰	۵۳۸,۵۸۷,۵۰۰
فعایات های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	.	.	۰.۰۰	۵۰,۹۹,۹۴۰	۴,۴۱۸,۲۰۳
سیمان، آهک و گچ	۲.۳۹	۴,۲۶۸,۶۸۸,۷۸۴	۳,۶۱۹,۲۰۷,۴۸۱	۰.۰۰	.	.
	۹۴.۸۳	۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۱۳۴,۶۸۲,۱۱۹,۳۸۷	۹۷.۵۶	۱۹۹,۲۰۷,۵۱۰,۸۳۳	۱۷۷,۴۹۴,۷۶۸,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۴۸	۴,۵۸۷,۸۶۶,۳۸۲	(۶,۶۷۲,۴۵۶)	۴,۵۹۴,۵۳۸,۸۲۱
۱۸	۱۸	۰	۱۸
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۶۶	۴,۵۸۷,۸۶۶,۴۰۰	(۶,۶۷۲,۴۵۶)	۴,۵۹۴,۵۳۸,۸۳۹

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- 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		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۶	۱۷۶	۰	۰	۱۷۶
۴۳۸	۵,۰۹۶,۳۷۵	(۴,۹۰۴,۰۶۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸	۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸	(۱۳۳,۶۳۶,۷۴۶)	۱۳۳,۶۳۶,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۲۹۴,۸۹۹,۶۸۹	(۱۳۸,۵۴۰,۸۰۹)	۱۴۳,۶۳۶,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۷۱,۲۳۰,۹۷۱

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳,۷۵۰,۴۳۳,۱۳۳	۳,۴۱۱,۴۵۵,۷۲۴	متولی صندوق
۷۰,۹۱۱,۴۶۲	۷۳,۴۶۰,۵۰۲	ضامن صندوق
۱,۴۳۲,۹۸۴,۱۴۶	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	حسابرس صندوق
۱۰۳,۶۷۴,۸۱۴	۱۵۱,۷۱۵,۸۰۲	
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۵,۲۰۱,۹۸۷,۲۸۷	

۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۴۶۴,۱۵۴	۱,۴۶۴,۱۵۴	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران ممتاز
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی
۵,۵۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۹,۱۷۵,۰۰۰	
۶,۳۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۶,۵۱۰,۶۳۹,۱۵۴	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
بدهکار(بستانکار) - ریال	بدهکار(بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	بورسیران
(۴,۱۱۲,۷۰۳,۹۷۸)	(۱,۸۰۵,۱۰۸,۷۲۷)	(۵۴,۸۹۵,۲۰۹,۲۸۳)	۵۷,۲۷۲,۳۷۰,۰۴۹	(۴,۱۸۲,۲۶۹,۴۹۳)	بورس بهگترین
(۷۴,۳۳۲,۹۳۶)	-	-	-	-	
(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)	(۱,۸۰۵,۱۰۸,۷۲۷)	(۵۴,۸۹۵,۲۰۹,۲۸۳)	۵۷,۲۷۲,۳۷۰,۰۴۹	(۴,۱۸۲,۲۶۹,۴۹۳)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۳	۲۱۱,۰۰۳	واریزیهای نامشخص
۷۴۹,۰۴۳,۶۳۴	۷۲۲,۶۹۷,۰۹۴	نرم افزار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۶۵۰,۹۹۱,۹۸۹	۶۵۳,۸۳۰,۹۶۳	کارمزد تصفیه
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۵۷۶,۷۳۹,۰۶۰	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۲,۸۶۷,۲۶۱,۴۵۸	۷۳,۶۷۶	۱۶۷,۲۸۲,۳۵۶,۶۱۳	۷۶,۷۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۳۹۱,۲۸۹,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۴,۶۷۷,۰۵۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶	۱۸۹,۰۶۷,۰۳۳,۶۶۵	۸۶,۷۸۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۴۱۴,۸۶۸,۶۵۸	۵,۱۲۵,۶۰۵,۲۱۰	۱۸,۹۰۳,۶۵۶,۱۸۴
سود ناشی از فروش حق تقدم	-	(۸,۲۷۵,۸۲۶)	۱,۱۷۰,۲۰۶,۸۳۱
سود ناشی از فروش اوراق یا درآمد ثابت	-	-	۱,۴۷۲,۷۰۳
	۴,۴۱۴,۸۶۸,۶۵۸	۵,۱۱۷,۳۲۹,۳۸۴	۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸

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

تعداد	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۵,۴۲۹,۵۷۶,۶۴۹	(۱,۵۳۰,۹۸۰)	(۵,۰۸۴,۹۵۵)	-
بانک خاورمیانه	۶,۰۹۸,۵۷۴,۶۹۷	(۲,۵۷۹,۱۷۲)	(۸,۵۶۶,۳۹۶)	(۴۴,۶۶۳,۷۳۲)
بیمه معلم	۶۲۱,۱۰۴	(۲۱۵)	(۷۱۵)	-
پارس مینو	۷۰۰,۹۴۶,۲۵۰	(۱۵۰,۹۰۱)	(۵۰۱,۱۹۸)	(۴۴۱,۳۰۰,۴۹۸)
پتروشیمی قائد بصیر	۱,۵۷۳,۳۷۵	(۴۷۴)	(۱,۵۷۳)	-
تامین سرمایه امید	۲,۱۵۴,۳۵۰,۰۰۰	(۶۵۰,۳۳۳)	(۲,۱۵۹,۹۹۷)	۸۸۲,۳۴۹
تاکتور سازی	۷۰۶,۷۱۲,۹۰۰	(۲۲۰,۴۴۴)	(۷۳۲,۱۷۹)	-
سنگ آهن گهر زمین	۱۴,۲۲۱,۸۷۲	(۵,۴۳۹)	(۱۸,۰۶۵)	-
سیمان ارومیه	۴,۱۵۷,۵۲۲,۰۰۹	(۱,۱۴۷,۰۴۶)	(۳,۸۰۹,۷۶۸)	(۶۰,۱۵۹,۰۵)
سیمان مازندران	۱۱۱,۱۶۶,۷۷۴	(۳۰,۵۴۰)	(۸۸,۲۲۲)	(۵۷,۱۲۹,۱۶۸)
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۲,۲۴۷,۷۷۹	(۹۳۹)	(۳,۱۱۷)	-
کشت و دامداری فکا	۱,۴۴۲,۴۱۷	(۴۷۲)	(۱,۵۶۶)	-
کشت و صنعت شهداد	۸,۴۶۵,۷۱۵,۶۱۹	(۲,۸۲۴,۴۶۴)	(۹,۳۸۱,۱۰۶)	۱,۳۴۷,۳۰۵,۳۲۱
کشت و صنعت دشت خرم دره	۶۶۲,۰۸۹	(۲۱۵)	(۱,۰۴۷)	-
ملی کشت و صنعت دامپوروی پارس	۵۴۱,۴۹۸	(۳۷۷)	(۱,۲۵۱)	-
ملی مس	۱۰,۱۲۸,۲۸۹,۹۸۰	(۳,۵۵۱,۲۰۹)	(۱۱,۷۹۴,۸۹۱)	۶,۷۷۵,۶۲۲,۴۲۸
مهرام	۹۷۲,۸۷۰,۰۹۱	(۳۸۸,۹۰۸)	(۱,۳۹۱,۷۰۹)	۱۵,۹۸۷,۶۸۰
ارتباطات سیار	-	-	-	۲۲۶,۱۷۳,۸۷۲
ایران خودرو	-	-	-	۲۱۰,۹۵,۷۳۲
بانک ملت	-	-	-	(۶۰,۱۵,۹۰۵)
پارس خودرو	-	-	-	(۲۳۳,۱۰۴,۰۳۸)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	۱,۵۱۱,۲۷۴,۳۴۳
پتروشیمی پارس	-	-	-	۳۵,۹۶۰,۴۸۰
پتروشیمی جم	-	-	-	(۶,۱۶۴,۶۷۰)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	(۲۰,۷۱۹,۶۳۷)
پتروشیمی مبین	-	-	-	۵,۸۸۷,۵۷۵
توسعه ملی	-	-	-	۱,۲۲۱,۱۷۶,۶۳۹
حفاری شمال	-	-	-	۱۶,۷۲۱,۳۳۹
داده گسترعمرنوبین-های وب	-	-	-	۶۰,۹۶۳,۹۵۷
داروسازی آکسیر	-	-	-	۹۱۸,۸۴۹,۴۱۸
داروسازی کوثر	-	-	-	۲۲۹,۳۷۸
سایپا	-	-	-	۸۸۲,۳۴۹
سایپا آدین	-	-	-	۱۲۶,۰۳۸,۵۳۰
سرامیک اردکان	-	-	-	۱,۳۳۲,۵۹۶
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	(۴۷۷,۰۰۱,۱۲۴)
سیمان ایلام	-	-	-	۳۵,۹۶۰,۴۸۰
سیمان بهبهان	-	-	-	(۱۸۰,۵۱۹,۰۰۵)
سیمان غرب	-	-	-	(۲۳۳,۱۰۴,۰۳۸)
سیمان هگمتان	-	-	-	(۲۰,۷۱۹,۶۳۷)
شیشه و گاز	-	-	-	۲,۸۰۳,۶۳۷
شیمیایی ایران	-	-	-	۵,۹۸۷,۵۷۵
صنعت بیمه	-	-	-	۹,۱۹۰,۶۷۷
صنعتی بارز	-	-	-	۳۲۸,۰۷۹,۰۶۸
فن اوران	-	-	-	۱,۱۶۹,۰۶۰,۳۴۷
فولاد خوزستان	-	-	-	۳,۹۴۷,۰۴۳,۵۵۰
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	۱۶۴,۵۲۹
گروه بهمن	-	-	-	۱۶,۷۲۱,۲۳۹
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	۲,۴۵۱,۴۲۹,۰۴۳
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	(۲,۱۲۵,۰۳۸)
گسترش خودرو	-	-	-	۱۲۶,۰۳۸,۵۳۰
لامیران	-	-	-	(۴,۴۵۸,۹۰۸)
مخابرات	-	-	-	(۳۶۸,۰۹,۱۷۶)
نفت اصفهان	-	-	-	۱,۴۶۶,۴۱۰,۰۰۵
نفت تهران	-	-	-	۶۰,۹۶۳,۹۵۷
جمع	۴۳,۴۱۷,۹۸۷,۶۸۸	(۱۳,۰۷۲,۲۲۵)	(۴۳,۴۱۷,۷۵۵)	۱۸,۹۰۳,۶۵۶,۱۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	(۸,۹۳۴,۸۹۰)	(۸,۹۳۴,۸۹۰)
.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۹,۱۴۱,۷۲۱	۱,۱۷۹,۱۴۱,۷۲۱
	.	.	.	.	.	۱,۱۷۰,۲۰۶,۸۳۱	(۸,۲۷۵,۸۲۶)

ح سرمایه گذاری معادن و فلزات
ح کشت و صنعت شهداب

جمع

۱۴-۳- سود ناشی از فروش اوراق درآمد ثابت

تعداد	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.
.

صندوق س.بشترانه طلای لوتوس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۱,۷۰۱,۷۱۱,۴۷۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶	۱۰,۵۷۷,۷۲۷,۱۱۹
	۲۱,۷۰۱,۷۱۱,۴۷۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶	۱۰,۵۷۷,۷۲۷,۱۱۹

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

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری با درآمد ثابت یا علی الحساب

شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
الومینوم ایران	۱	۴,۲۷۵	۴,۰۴۷	(۲۰)	(۴)	۲۰۳	ریال
بانک خاورمیانه	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۵,۲۲۳,۱۵۷	(۱۰۸,۷۸۹,۳۵۰)	(۲۲,۹۰۲,۰۰۰)	۸,۶۲۶,۰۸۴,۵۹۳	ریال
بانک ملت	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۳,۳۲۰,۶۰۳	(۵۸,۸۸۶,۹۳۸)	(۱۲,۳۹۷,۲۵۰)	۴,۲۹۳,۶۴۵,۳۱۰	ریال
پارس سینو	۵,۲۱۷,۸۶۶	۱۶,۷۰۸,۲۵۹,۷۳۶	۱۸,۳۲۲,۳۶۵,۳۴۱	(۷۹,۳۶۴,۳۴۴)	(۱۶,۷۰۸,۲۶۰)	(۱,۷۱۰,۰۷۸,۰۹۸)	(۶,۳۶۱,۵۵۵,۵۸۶)
پتروشیمی زاگرس	۲۵۳,۰۰۰	۱۵۵۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۱,۴۷۵,۳۵۴	(۷۳,۷۲۰,۱۵۳)	(۱۵,۵۲۰,۳۳۲)	(۲۷,۰۶۸۳,۵۳۸)	-
تاسین سرمایه نوین	۱,۹۹۹	۵,۱۲۹,۴۴۴	۴,۴۱۸,۲۰۳	(۳۴,۳۶۵)	(۵,۱۲۹)	۶۸۱,۷۳۷	-
تراکتور سازی	۵۰,۹۱۶,۵۱	۲۰,۳۹۷,۱۵۳,۹۰۶	۱۷,۹۹۱,۶۷۷,۲۲۰	(۹۶,۸۸۶,۴۸۱)	(۲۰,۳۹۷,۱۵۴)	۲,۳۸۸,۱۹۳,۰۵۱	-
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۸۷,۵۰۰	(۳,۱۰۰,۹۰۰)	(۴۴۴,۰۰۰)	(۹۶,۷۴۲,۸۰۰)	-
شیمیایی ایران	۵۰۳,۱۹۰	۲,۳۷۵,۰۵۶,۸۰۰	۲,۳۸۸,۰۰۵,۲۲۲	(۱۱,۲۸۱,۵۲۰)	(۳,۳۷۵,۰۵۷)	۷۳,۳۹۵,۰۰۱	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۱,۸۰۰,۳۹۸	۱۳,۰۱۸,۶۷۷,۹۳۸	۱۱,۸۸۰,۹۴۴,۴۴۴	(۶۱,۸۳۸,۷۲۰)	(۱۳,۰۱۸,۶۷۸)	۱,۰۶۲,۸۷۶,۱۱۶	-
صنعتی بارز	۵۵۴۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۴۸,۸۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶	(۹۹,۹۸۱,۸۹۵)	(۲۱,۰۴۸,۸۲۰)	(۶۸۹,۱۳۴,۵۳۱)	-
فولاد کابو	۲,۳۴۳	۸,۹۳۳,۵۵۹	۹,۷۷۹,۷۴۵	(۴۲,۴۴۶)	(۸,۹۳۴)	(۸۹۷,۲۵۶)	-
فولاد کابو(تقدم)	۱,۳۳۸	۲,۸۷۹,۳۷۶	۶۵۴,۲۱۰	(۱۳,۶۷۷)	(۲,۸۷۹)	۲,۲۰۸,۶۱۰	-
فولاد مبارکه	۵۰,۲۶۶۶۶	۱۷,۶۶۸,۷۳۰,۹۹۰	۱۵,۱۷۲,۰۵۶,۱۵۰	(۸۳,۹۲۶,۴۷۲)	(۱۷,۶۶۸,۷۳۱)	۲,۳۹۵,۰۷۹,۶۳۷	-
کشت و صنعت شهداد	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۴,۰۵۸,۲۶۸	(۸۴,۱۲۸,۸۳۳)	(۲۸,۷۴۶,۱۲۷)	(۱,۹۳۱,۴۰۳,۲۵۷)	(۲,۹۱۵,۰۲۱,۳۵۸)
کشت و صنعت شهداد(تقدم)	۱,۹۳۷,۹۸۰	۳,۰۰۱,۹۳۱,۰۲۰	۵۷۰,۰۳۰,۳۱۹	(۱۴,۲۵۹,۱۷۳)	(۳,۰۰۱,۹۳۱)	۲,۳۱۴,۶۳۹,۵۹۸	۱,۴۴۸,۸۹۳,۹۱۹
ملی مس	۴,۲۹۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۲,۶۹۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۶,۱۲۵,۶۲۵	(۷۸,۶۷۷,۵۳۸)	(۱۶,۵۶۲,۶۹۰)	۳,۳۶۲,۳۳۳,۱۵۸	-
مهرام	۷۶,۹۲۴	۳,۳۸۴,۵۷۹,۰۷۶	۲,۵۰۹,۲۱۱,۱۸۶	(۱۶,۰۷۶,۷۵۱)	(۳,۳۸۴,۵۷۹)	۸۵۵,۹۰۶,۵۶۰	(۲۷,۰۵۷۷,۷۱۳)
نفت اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۳,۴۴۴,۳۶۹	(۶۱,۴۵۹,۳۰۰)	(۱۲,۹۳۸,۸۰۰)	۶۵۰,۹۶۷,۵۳۱	-
نفت تهران	۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۶,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۷,۵۶۹,۰۲۵	(۲۰,۲۱۹,۳۲۵)	(۴,۲۵۶,۷۰۰)	۴۷۴,۶۵۴,۹۵۰	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۰۰,۳۵۹,۵۷۸,۴۱۰	۱۷۷,۴۹۴,۷۶۸,۷۸۲	۱۷۷,۴۹۴,۷۶۸,۷۸۲	(۹۵۱,۷۰۷,۹۹۷)	(۲۱۱,۳۹۰,۱۵۵)	۲۱,۷۰۱,۷۱۱,۴۷۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶
						۲۱,۷۰۱,۷۱۱,۴۷۵	۴۴,۷۲۳,۵۵۰,۴۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۶- 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
	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۵۰۳,۱۹۰	۶۰۰ ریال	۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰ ریال	(۶,۶۷۲,۴۵۶) ریال	۲۹۵,۲۴۱,۵۴۴ ریال	۳۵۳,۷۷۲ ریال
شیمیایی ایران	-	-	-	-	۲,۳۳۶	-	۲,۳۳۶	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	۸۲,۷۷۷,۱۲۰	-	۸۲,۷۷۷,۱۲۰	۷۲,۷۵۷,۱۸۸
تراکتور سازی	-	-	-	-	۳۳,۴۵۵,۶۵۶	-	۳۳,۴۵۵,۶۵۶	۲۳,۵۷۱,۲۰۹
سیمان ارومیه	-	-	-	-	۹,۲۶۵,۱۰۹	-	۹,۲۶۵,۱۰۹	۵,۷۵۴,۲۵۹
سیمان بهبهان	-	-	-	-	۵۰۰	-	۵۰۰	-
توسعه ملی	-	-	-	-	۳۴۹,۵۹۳,۹۲۲	-	۳۴۹,۵۹۳,۹۲۲	۱۶۹,۶۰۲,۴۸۴
کشت و صنعت شهداب	-	-	-	-	۲,۳۶۸	-	۲,۳۶۸	-
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	۹,۰۶۰	-	۹,۰۶۰	-
فولاد کاوه	-	-	-	-	۵,۳۳۸,۹۸۳	-	۵,۳۳۸,۹۸۳	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	۳,۱۶۱,۷۶۵	-	۳,۱۶۱,۷۶۵	-
مهرام	-	-	-	-	۱۵,۷۴۳	-	۱۵,۷۴۳	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	۲۳,۰۳۰,۵۴۴	-	۲۳,۰۳۰,۵۴۴	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۱۳۲,۱۰۳)
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-
سبحان-دارو	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۵۹۲
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۰۳,۳۶۴
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۷۰,۵۶۲
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۵,۹۰۲
لامیران	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۸۴
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۸,۰۵۹
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۴
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۶۳۸,۰۵۲
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۴
پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۴۸
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۸۴۳,۷۹۲
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۵۰,۲۷۴
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۸۵,۴۷۰
گسترش سرمایه گذاری خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۴۷,۲۸۶
لامپ پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۶۱۸
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
					۸۰۸,۵۶۷,۱۰۶	(۶,۶۷۲,۴۵۶)	۸۰۱,۸۹۴,۶۵۰	۱,۰۴۱,۴۱۸,۹۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۸۹۴,۱۵۷,۶۶۶	۸۶۹,۹۵۳,۵۹۴	مدیر صندوق
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۸۹۴,۱۵۷,۶۶۶	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	ضامن صندوق
۱۴۲,۶۸۴,۴۳۳	۷۳,۳۸۱,۹۶۲	۷۳,۵۶۱,۴۸۲	متولی صندوق
۹۰,۷۹۴,۳۰۴	۳۹,۸۳۵,۵۱۲	۴۹,۰۴۰,۹۸۸	حسابرس صندوق
۳,۶۳۶,۳۹۴,۶۵۹	۱,۹۰۱,۵۳۲,۸۰۶	۱,۱۲۴,۹۲۷,۱۷۷	

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲,۸۳۸,۹۷۴	هزینه تصفیه
۲۳۴,۰۸۷,۵۱۶	۱۰۲,۹۹۵,۳۵۶	۱۲۷,۰۹۸,۷۷۸	هزینه نرم افزار
۲۱,۰۶۷,۳۷۵	۹,۲۶۹,۴۰۸	۱۱,۴۳۸,۵۶۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۴,۹۰۴,۰۶۳	۴,۹۰۴,۰۶۳	هزینه مجامع
۱۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه بانکی
۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶	۱۱۷,۲۳۸,۸۲۷	۱۴۶,۶۳۰,۳۸۲	

۱۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۲۰,۳۳۹,۶۱۸	۴۰۵,۶۴۳,۲۸۸	۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰	کارگزاری بورس ایران
۱,۱۱۲,۶۶۱,۴۷۶	۳۸۵,۰۴۱,۲۰۸	.	کارگزاری بورس بهگزین
۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴	۷۹۰,۶۸۴,۴۹۶	۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۰-تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال ۲,۵۶۶,۷۱۲,۸۳۳	ریال ۲,۵۶۶,۷۱۲,۸۳۳	ریال ۵,۹۵۰,۸۰۶,۴۲۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳۰,۷۹۰,۴۷۳,۷۵۰)	(۸,۹۷۱,۹۳۷,۹۳۲)	(۱,۲۲۴,۶۱۴,۹۶۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۲۲۳,۷۶۰,۹۱۷)	(۶,۴۰۵,۲۲۵,۰۹۹)	۴,۷۲۶,۱۹۱,۴۶۹	

۲۱-سود تقسیمی

همانگونه که در یادداشت ۴-۵ نیز توضیح داده شد، سود تقسیمی برابر ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان اسفند ۱۳۹۷ به مبلغ ۶.۵۰۹ میلیون ریال بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تقسیم شده است.

۲۲-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورس ایران	مدیر و کارگزار صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	فرهنگ فراگوزلو	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	محمدرضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر
۳۶	۳,۶۰۰	۳۶	۳,۶۰۰		جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بورس ایران	مدیر و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۲,۱۶۷,۵۷۹,۳۳۲	طی سال
		کارمزد مدیریت	۸۶۹,۹۵۳,۵۹۴	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	طی سال
آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس		۴۹,۰۴۰,۹۸۸	طی سال
				شرکت
نوین نگر آسیا	متولی		۷۳,۵۶۱,۴۸۲	طی سال

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی ها

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