

صورت های مالی (حسابرسی نشده) منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۳۰۳,۱۳۶,۶۱۰,۳۳۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۶۶	۳,۷۱۸,۱۴۱,۷۰۸	۶	حسابهای دریافتی
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۲۲۲,۹۲۰,۳۸۶	۷	سایر دارایی ها
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۸۹,۵۷۸,۶۴۹	۸	موجودی نقد
۰	۸,۹۵۵,۳۰۱,۲۶۰	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۱۷۸,۶۶۹,۹۹۱,۷۹۱</b>	<b>۳۱۶,۱۲۲,۵۵۲,۳۴۱</b>		جمع داراییها
<u><b>بدهیها :</b></u>			
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۵,۸۸۰,۶۶۵,۹۷۳	۹	بدهی به ارکان صندوق
۶,۲۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۱,۷۷۹,۲۶۳	۱۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۵۵۹,۷۹۳,۰۶۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۶,۴۱۱,۴۴۱,۲۴۹</b>	<b>۷,۴۴۲,۲۳۸,۳۰۳</b>		جمع بدهیها
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۳۰۸,۶۸۰,۳۱۴,۰۳۸	۱۳	خالص داراییها
<b>۱,۹۳۹,۱۲۹</b>	<b>۳,۳۵۶,۱۳۳</b>		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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<b>درآمدها:</b>					
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره	۲۱,۵۶۴,۵۲۳,۸۶۲	۵,۱۱۷,۳۲۹,۳۸۴	۱۳۲,۰۲۰,۱۸۷,۷۴۹	۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸	۱۴
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱۰۳,۴۴۱,۵۶۵,۷۶۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶		۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸	۱۵
سود سهام	۷,۰۱۴,۰۹۸,۱۲۲	۱,۰۴۱,۴۱۸,۹۹۶		۲۱,۷۳۳,۸۶۹,۳۲۵	۱۶
جمع درآمدها				۸۶,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۱	
<b>هزینه ها:</b>					
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۸۰۳,۱۶۵,۸۶۳)	(۱,۹۰۱,۵۳۲,۸۰۶)		(۳,۶۲۶,۳۹۴,۶۵۹)	۱۷
سایر هزینه ها	(۲۷۱,۰۱۷,۱۰۷)	(۱۱۷,۲۳۸,۸۲۷)		(۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶)	۱۸
جمع هزینه ها				(۳,۹۰۱,۶۷۹,۴۵۵)	
سود قبل از هزینه های مالی	۱۲۹,۹۴۶,۰۰۴,۷۷۹	۷,۷۰۵,۱۰۹,۱۶۳	(۲,۰۷۴,۱۸۲,۹۷۰)	۸۲,۶۵۱,۰۷۵,۹۹۶	
هزینه های مالی	(۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰)	(۷۹۰,۶۸۴,۴۹۶)		(۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴)	۱۹
<b>سود خالص</b>	۱۲۹,۷۷۷,۵۵۴,۲۰۹	۶,۹۱۴,۴۲۴,۶۶۷	۱۴,۴۱۱	۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد				۵۳	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد	۰	۰.۳	۱۳.۵۳	۵۲	

**صورت خالص گردش دارائیهها**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۸۳,۶۷۶	۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۱۶۵,۸۷۴	۱۹۷,۹۲۱,۸۳۶,۵۵۷	۱۶۵,۸۷۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۹,۴۱۹	۹,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۵	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱,۱۲۰)	(۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۱۶۰)	(۷۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۸۹۳)
سود خالص	-	۱۲۹,۷۷۷,۵۵۴,۲۰۹	-	۳۴,۴۲۰,۳۰۳,۷۳۵	-
تعدیلات	۲۰	۱۴,۸۵۴,۳۸۱,۴۵۳	-	(۱۱,۳۱۵,۰۷۹,۴۹۳)	-
سود تقسیمی	۲۱	(۶,۵۰۹,۱۷۵,۰۰۰)	-	(۹,۷۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	-
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۹۱,۹۷۵	۳۰۸,۶۸۰,۳۱۱,۲۰۴	۱۳۰,۴۵۲	۱۵۳,۲۲۵,۱۳۶,۱۲۵	۸۳,۶۷۶

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 سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارائیههای پایان سال

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

#### 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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۴۴ 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- هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشند.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵۹) اساسنامه، مطابق با صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ و نامه شماره ۱۲۲/۱۷۱۶۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

#### 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 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فراگوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

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. لذا کارمزد ضامن متعاقب تائید سازمان بورس و بر اساس مفاد اساسنامه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ محاسبه شده است.

#### 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.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

#### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

#### 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.	هزینه‌های تأسیس							
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های 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 ۲-۲-۵ 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 دارایی‌های 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 دارایی‌های 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 کانون‌ها							
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

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

##### 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 اعتباری 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 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 مطالب فوق الذکر از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**یادداشت های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱**

**۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			صنعت
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	
۲۸.۵۹	۵۱,۰۸۶,۲۲۷,۶۵۱	۴۰,۷۵۱,۸۳۵,۴۹۷	۱۲.۹۲	۴۰,۸۵۰,۳۳۲,۶۷۵	۲۶,۱۶۶,۶۱۳,۸۲۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴	۲۵,۶۲۵,۲۷۵,۴۰۳	۲۸,۰۸۷,۹۴۵,۰۱۵	۱۵.۹۱	۵۰,۲۹۶,۷۷۷,۹۹۹	۲۶,۴۴۶,۹۳۹,۴۰۳	بانکها و موسسات اعتباری
۲۱.۵۶	۳۸,۵۱۶,۹۰۹,۷۵۶	۱۱,۰۷۰,۴۳۷,۷۷۵	۱۴.۱۰	۴۴,۵۷۳,۱۵۲,۱۶۷	۳۳,۱۱۹,۱۲۵,۴۶۲	فلزات اساسی
۱۲.۱۰	۲۱,۶۱۶,۹۲۸,۸۱۶	۱۷,۲۹۴,۵۰۳,۳۱۸	۷.۷۶	۲۴,۵۳۵,۴۲۴,۲۵۱	۱۷,۵۴۳,۰۴۴,۱۲۴	لاستیک و پلاستیک
۱۰.۴۷	۱۸,۶۹۸,۳۹۰,۱۱۹	۱۴,۱۴۹,۵۴۵,۴۳۴	۸.۸۸	۲۸,۰۸۳,۹۸۵,۱۲۵	۱۲,۳۶۷,۴۷۵,۷۵۱	ماشین آلات و تجهیزات
.	.	.	۷.۸۵	۲۴,۸۰۵,۱۶۸,۳۵۰	۲۸,۰۲۵,۴۸۶,۸۶۵	محصولات شیمیایی
۵.۳۸	۹,۶۱۳,۲۴۹,۱۶۶	۹,۷۰۸,۶۴۴,۷۶۷	۸.۲۲	۲۵,۹۷۹,۱۰۹,۷۲۵	۲۱,۹۲۶,۴۶۲,۴۵۵	فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	.	.	۱۴.۳۳	۴۵,۳۱۱,۷۳۹,۲۸۴	۱۶,۰۶۰,۷۶۱,۶۰۱	تولید محصولات کامپیوتری و الکترونیکی و نوری
۰.۰۰	.	.	۲.۴۵	۷,۷۴۲,۰۲۲,۰۶۲	۸,۱۲۳,۶۸۰,۶۸۲	استخراج کانه های فلزی
.	.	.	۲.۳۶	۷,۴۵۶,۵۸۲,۵۰۰	۷,۳۹۹,۶۷۵,۰۸۵	حمل و نقل آبی
.	.	.	۱.۱۱	۳,۵۰۲,۳۱۶,۲۰۰	۲,۵۱۵,۷۷۹,۳۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۲.۳۹	۴,۲۶۸,۶۸۸,۷۸۴	۳,۶۱۹,۲۰۷,۴۸۱	۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۹۴.۸۳	۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۱۲۴,۶۸۲,۱۱۹,۲۸۷	۹۵.۸۹	۳۰۳,۱۳۶,۶۱۰,۳۳۸	۱۹۹,۶۹۵,۰۴۴,۵۷۲	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱**

**۶- حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۴۸	۳,۷۱۸,۱۴۱,۶۹۰	(۱۴۹,۳۰۱,۱۴۸)	۳,۸۶۷,۴۴۲,۸۳۸
۱۸	۱۸	۰	۱۸
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۶۶	۳,۷۱۸,۱۴۱,۷۰۸	(۱۴۹,۳۰۱,۱۴۸)	۳,۸۶۷,۴۴۲,۸۵۶

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 ۳۷ 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 ۳سال و مخارج برگزاری مجامع ۱سال میباشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
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	۲,۵۴۸,۴۵۴	(۷,۴۵۱,۹۸۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸	۲۲۰,۳۷۱,۷۵۶	(۲۰۳,۰۶۸,۱۲۸)	۱۳۳,۶۳۶,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۲۲۲,۹۲۰,۳۸۶	(۲۱۰,۵۲۰,۱۱۲)	۱۴۳,۶۳۶,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲

مخارج تأسیس  
مخارج برگزاری مجامع  
مخارج نرم افزار

**۸- موجودی نقد**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۸۹,۵۷۸,۶۴۹

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱**

**۹- بدهی به ارکان صندوق**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۵۰,۴۲۳,۱۳۳	۴,۰۷۶,۴۳۵,۹۲۰	مدیر صندوق
۷۰,۹۱۱,۴۶۲	۱۱۱,۶۷۹,۵۹۶	متولی صندوق
۱,۴۳۲,۹۸۴,۱۴۶	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	ضامن صندوق
۱۰۲,۶۷۴,۸۱۴	۱۲۷,۱۹۵,۱۹۸	۹-۱ حسابرس صندوق
<b>۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵</b>	<b>۵,۸۸۰,۶۶۵,۹۷۳</b>	

۹-۱- بدهی به حسابرس صندوق شامل ۲۳,۰۵۳,۸۷۸ ریال به موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود و مبلغ ۷۵,۹۶۲,۶۵۴ ریال موسسه حسابرسی شراکت است.

**۱۰- بدهی به سرمایه‌گذاران**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۶۴,۱۵۴	۱,۷۷۹,۲۶۳	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ممتاز
۵,۵۲۵,۷۰۰,۰۰۰	.	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
<b>۶,۳۷۷,۱۶۴,۱۵۴</b>	<b>۱,۷۷۹,۲۶۳</b>	

**۱۱- جاری کارگزاران**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		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
(۴,۱۱۲,۷۰۳,۹۷۸)	۸,۹۵۵,۳۰۱,۲۶۰	(۱۲۶,۳۱۸,۹۲۳,۳۹۰)	۱۳۹,۳۸۶,۹۲۸,۶۲۸	(۴,۱۱۲,۷۰۳,۹۷۸)
(۷۴,۳۳۲,۹۳۶)	.	.	۷۴,۳۳۲,۹۳۶	(۷۴,۳۳۲,۹۳۶)
<b>(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)</b>	<b>۸,۹۵۵,۳۰۱,۲۶۰</b>	<b>(۱۲۶,۳۱۸,۹۲۳,۳۹۰)</b>	<b>۱۳۹,۴۶۱,۳۶۱,۵۶۴</b>	<b>(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)</b>

بورس ایران  
بورس به‌گزین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۳	۲۱۱,۰۰۳	واریزی‌های نامشخص
۷۴۹,۰۴۳,۶۳۴	۶۵۷,۳۵۲,۸۸۵	نرم افزار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۶۵۰,۹۹۱,۹۸۹	۷۰۲,۲۲۹,۱۷۹	کارمزد تصفیه
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۵۵۹,۷۹۳,۰۶۷	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۲,۸۶۷,۲۶۱,۴۵۸	۷۳,۶۷۶	۲۷۵,۱۱۸,۹۸۶,۰۶۶	۸۱,۹۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۳۹۱,۲۸۹,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۳۳,۵۶۱,۳۲۷,۹۷۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶	۳۰۸,۶۸۰,۳۱۴,۰۴۰	۹۱,۹۷۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۵,۱۲۵,۶۰۵,۲۱۰	۲۰,۸۶۶,۳۲۶,۰۳۹
۱۴-۲	(۸,۲۷۵,۸۲۶)	۷۱۸,۱۹۷,۸۲۳
۱۴-۳	-	-
	۵,۱۱۷,۳۲۹,۳۸۴	۲۱,۵۸۴,۵۲۳,۸۶۲

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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۸۷۶,۰۰۰	(۱۰,۱۷۸,۲۱۷)	(۱۷,۷۵۹,۹۸۹)	۷۳۶,۱۸۵,۷۹۴	-
۴۵۰,۰۰۰	۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۹,۵۷۶,۶۴۹	(۱۴,۵۷۰,۹۹۲)	(۵,۰۸۴,۹۵۵)	(۳۶۴,۲۳۲,۵۹۶)	-
۵۲,۲۷۷,۵۱۸	۱۶,۴۶۰,۶۳۳,۳۱۴	۱۰,۶۸۶,۲۱۴,۶۴۰	(۴۷,۱۶۸,۰۰۷)	(۴۸,۰۳۷,۳۹۶)	۵,۶۷۹,۲۱۳,۲۷۱	(۴۴,۶۶۳,۷۳۲)
۲۲۹	۷۱۵,۳۹۶	۶۲۱,۱۰۴	(۲۰,۴۸)	(۷۱۵)	۹۱,۵۲۹	-
۴۲۷,۸۶۷	۱,۳۳۷,۹۲۷,۶۲۴	۱,۴۹۹,۵۵۸,۸۴۷	(۳,۸۳۳,۸۳۱)	(۴,۶۸۴,۸۴۴)	(۱۷۰,۱۴۹,۸۸۸)	(۴۴۱,۳۰۰,۴۹۸)
۱,۹۹۹	۵,۴۵۱,۲۷۳	۴,۴۱۸,۲۰۳	(۱۵,۶۱۹)	(۲۷,۳۵۶)	۹۹۰,۱۹۵	-
۱۲۵	۱,۵۷۳,۳۷۵	۱,۰۶۷,۳۲۲	(۴,۵۰۸)	(۱,۵۷۳)	۴۹۹,۹۷۲	-
۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۲,۸۰۲,۰۰۰	۲,۶۹۲,۹۲۷,۵۰۰	(۷,۶۰۱,۶۲۴)	(۴,۶۲۴,۰۰۷)	(۵۲,۳۶۱,۱۳۱)	-
۱,۷۹۱,۶۵۱	۹,۲۴۲,۰۳۱,۰۱۲	۶,۳۳۰,۹۱۴,۳۶۸	(۲۶,۴۸۵,۹۱۴)	(۴۳,۲۸۶,۳۹۳)	۲,۸۴۳,۲۴۴,۳۳۷	-
۲۰۰۲	۱۸,۰۶۵,۵۱۴	۱۴,۳۲۱,۸۷۲	(۵۱,۷۶۴)	(۱۸,۰۶۵)	۳,۷۷۳,۸۱۳	-
۱,۱۲۶,۹۱۳	۳,۸۰۹,۷۹۵,۴۶۳	۴,۱۵۷,۵۲۲,۰۰۹	(۱۰,۹۱۶,۹۲۴)	(۳,۸۰۹,۷۶۸)	(۳۶۲,۴۵۳,۲۳۸)	(۶۰,۱۵۹,۹۰۵)
۴۲,۲۷۰	۶۸,۲۳۳,۸۲۳	۱۱۱,۱۶۶,۷۷۴	(۱۹۵,۴۸۸)	(۶۸,۲۳۳)	(۴۳,۲۰۶,۶۶۱)	(۵۷,۱۲۹,۱۶۸)
۵۰۳,۱۹۰	۲,۶۵۸,۸۵۵,۹۶۰	۲,۳۸۸,۰۰۵,۲۳۲	(۷,۶۱۸,۹۵۴)	(۱۳,۲۹۴,۲۷۲)	۳۴۹,۹۳۷,۵۱۲	۵,۹۸۷,۵۷۵
۸۳,۳۰۰	۵,۳۴۹,۰۸۸,۸۰۰	۲,۶۷۵,۶۲۹,۷۷۸	(۱۵,۳۲۷,۸۴۴)	(۲۶,۷۴۵,۴۳۸)	۲,۶۳۱,۳۸۵,۶۴۰	-
۱,۰۴۵,۰۰۰	۵,۶۴۰,۹۴۰,۰۰۰	۴,۰۷۳,۸۸۴,۶۹۱	(۱۶,۱۶۴,۱۴۹)	(۲۸,۲۰۴,۶۹۲)	۱,۵۲۳,۶۸۶,۶۶۸	۳۳۸,۰۷۹,۰۶۸
۱۳۲	۳,۱۱۹,۷۹۵	۲,۳۲۷,۷۷۹	(۸,۹۳۴)	(۳,۱۱۷)	۸۵۹,۹۶۵	-
۲,۳۴۳	۹,۸۸۷,۴۶۰	۹,۷۷۹,۷۴۵	(۲۸,۳۳۱)	(۴۹,۴۳۷)	۲۹,۹۴۷	-
۲۶,۶۶۶	۱۱۰,۴۵۲,۳۸۴	۸۰,۴۸۶,۳۶۰	(۳۱۶,۴۹۷)	(۵۵۲,۲۶۰)	۲۹,۰۹۷,۲۶۷	-
۱۷۳	۱,۵۶۶,۸۶۱	۱,۴۴۲,۴۱۷	(۴,۴۹۰)	(۱,۵۶۶)	۱۱۸,۳۸۸	-
۸,۳۷۵,۰۰۰	۲۷,۱۱۶,۵۷۸,۹۴۹	۲۳,۷۹۲,۴۳۹,۹۶۴	(۷۷,۷۰۲,۱۰۰)	(۹۸,۰۵۸,۰۰۱)	۳,۱۴۸,۳۷۸,۸۸۴	۱,۲۷۴,۳۰۵,۹۳۱
۳۳۸	۱,۰۴۷,۸۰۰	۶۶۲,۰۸۹	(۲,۹۹۹)	(۱,۰۴۷)	۳۸۱,۶۶۵	-
۸۳,۶۹۹	۲,۵۵۱,۳۷۸,۱۴۹	۱,۴۱۵,۱۰۱,۳۴۱	(۷,۳۱۰,۹۹۹)	(۱۲,۷۵۶,۸۸۹)	۱,۱۱۶,۲۰۹,۰۲۰	-
۱۵۴	۱,۲۵۱,۲۵۰	۵۴۱,۴۹۸	(۳,۵۸۴)	(۱,۲۵۱)	۷۰۴,۹۱۷	-
۲,۵۳۰,۸۹۸	۱۱,۷۹۴,۹۲۳,۸۵۵	۱۰,۱۲۸,۲۸۹,۹۸۰	(۳۳,۷۹۸,۳۷۶)	(۱۱,۷۹۴,۸۹۱)	۱,۶۲۱,۰۴۰,۶۰۸	۶,۷۷۵,۶۳۲,۴۲۸
۱۸۲,۶۷۱	۵۰,۰۲۷,۲۷۴,۹۷۶	۲,۸۳۸,۰۹۹,۴۷۹	(۱۴,۴۰۵,۶۴۰)	(۱۹,۹۶۹,۴۹۷)	۲,۱۵۴,۸۰۰,۳۶۰	۱۵,۹۸۷,۶۸۰
-	-	-	-	-	-	(۵۰۳,۵۵۷,۸۷۷)
-	-	-	-	-	-	(۶۴,۶۷۸,۷۲۱)
-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۵۷۹
-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۱,۲۷۴,۳۴۳
-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۹,۱۲۷
-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۵۲۰,۹۴۹
-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۹۵,۷۳۲
-	-	-	-	-	-	۷۶۸,۰۳۳,۴۴۳
-	-	-	-	-	-	۸۸۳,۲۴۹
-	-	-	-	-	-	۵,۷۱۲,۴۹۰
-	-	-	-	-	-	۷,۲۱۸,۵۸۳
-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۸,۸۲۹
-	-	-	-	-	-	(۲۱,۵۱۳,۱۰۰)
-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۹۲
-	-	-	-	-	-	۲,۵۹۴,۷۰۸
-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۳۴
-	-	-	-	-	-	۶۷,۰۲۶,۶۸۹
-	-	-	-	-	-	(۴۷۷,۰۰۱,۱۲۴)
-	-	-	-	-	-	۳۵,۹۶۰,۴۸۰
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۵۱۹,۸۰۵)
-	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۱۰۴,۰۳۸)
-	-	-	-	-	-	(۲۰,۷۱۹,۶۳۷)
-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۳,۶۳۷
-	-	-	-	-	-	۹,۱۹۰,۶۷۷
-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۹,۰۶۰,۳۴۷
-	-	-	-	-	-	۳,۹۴۷,۰۴۴,۵۵۰
-	-	-	-	-	-	۱۶۴,۵۲۹
-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۲۱,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۱,۴۲۹,۰۴۳
-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۰۲۸)
-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۰۲۸,۵۳۰
-	-	-	-	-	-	(۴,۴۵۸,۹۰۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۸۰۹,۱۷۶)
-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۶,۴۱۰,۵۰۵
-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۶۳۹,۴۵۷
جمع	۱۰۲,۲۵۰,۱,۵۸۵,۰۳۳	۸۱,۰۲۲,۷۰۵,۵۶۱	(۲۹۳,۷۱۷,۸۲۲)	(۳۳۸,۸۳۵,۵۳۱)	۲۰,۸۶۶,۳۲۶,۰۳۹	۷,۱۰۳,۸۵۸,۳۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۴-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
بهای فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۲۳,۸۸۰	(۶۵۴,۲۱۰)	(۱۴,۳۶۱)	(۱۵,۱۱۹)	(۸,۹۳۴,۸۹۰)
۸۹۷,۵۵۴,۹۸۰	(۱۷۲,۹۴۶,۲۷۸)	(۴,۲۶۳,۳۰۶)	(۴,۴۸۷,۷۶۳)	۰
۹۰۰,۵۷۸,۸۶۰	(۱۷۳,۶۰۰,۴۸۸)	(۴,۲۷۷,۶۶۷)	(۴,۵۰۲,۸۸۲)	(۸,۲۷۵,۸۲۶)
۱,۲۳۸				۰
۵۸۷,۹۸۰				۰
				۱,۱۷۹,۱۴۱,۷۲۱
				۱,۱۷۰,۲۰۶,۸۳۱

ح سرمایه گذاری معادن و فلزات

ح فولاد کاوه

ح کشت و صنعت شهداب

جمع

۱۴-۳ - سود ناشی از فروش اوراق درآمد ثابت

تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
بهای فروش	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰

صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی ۹ منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۰۳,۴۴۱,۵۶۵,۷۶۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶	۱۰,۵۷۷,۷۴۷,۱۱۹
	۱۰۳,۴۴۱,۵۶۵,۷۶۵	۳,۵۶۵,۱۳۲,۴۱۶	۱۰,۵۷۷,۷۴۷,۱۱۹

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 ۹ منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آلومینیوم ایران	۱	۵,۸۴۴	۴,۰۴۷	(۲۸)	(۲۹)	۲,۴۹۷
یاما	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۴,۹۸۶,۳۰۵	(۱۳,۰۲۳,۵۵۰)	(۱۳,۷۰۹,۰۰۰)	-
بانک خاورمیانه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۷,۵۸۳,۲۱۴	(۹۷,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۴۶۶,۰۱۰,۷۲۷
بانک ملت	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۹,۳۵۶,۱۸۹	(۱۴۴,۱۷۲,۰۰۰)	(۱۵۱,۷۶۰,۰۰۰)	(۸۶,۸۴۴,۵۰۲)
پارس سینو	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۳,۶۵۶,۹۳۲	(۱۱۹,۴۳۸,۷۵۰)	(۱۲۵,۷۲۵,۰۰۰)	۵۵۶,۰۸۷,۳۹۰
پتروشیمی زاگرس	۵۰۳,۰۰۰	۲۵,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۵,۴۸۶,۸۶۵	(۱۱۸,۹۸۴,۶۵۰)	(۱۲۵,۲۴۷,۰۰۰)	-
تراکتور سازی	۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۷,۴۷۵,۷۵۱	(۱۳۴,۷۱۲,۳۷۵)	(۱۴۱,۸۰۲,۵۰۰)	۲,۵۵۸,۸۴۴,۶۶۶
ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۱۴۰,۱۸۴	(۷,۹۴۲,۰۰۰)	(۸,۳۶۰,۰۰۰)	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۵۷,۸۷۸,۶۰۰	۱۶,۰۶۰,۷۶۱,۶۰۱	(۲۱۷,۳۴۹,۹۳۳)	(۲۲۸,۷۸۹,۳۹۳)	-
صنعتی بارز	۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۳,۰۴۴,۱۲۴	(۱۱۷,۶۹۰,۷۵۰)	(۱۲۳,۸۸۵,۰۰۰)	۴,۲۲۲,۴۵۸,۴۹۸
فولاد مبارکه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۱,۵۶۹,۷۹۰	(۱۰۳,۳۳۶,۲۵۰)	(۱۰۸,۷۷۵,۰۰۰)	۹,۳۳۰,۳۳۰,۳۱۵
کالسیمین	۲۳۶,۶۳۵	۲,۹۱۷,۴۷۲,۹۱۵	۲,۵۲۰,۳۲۳,۰۷۹	(۱۳,۸۵۷,۹۹۶)	(۱۴,۵۸۷,۳۶۵)	-
کشت و صنعت شهداد	۱۵۰,۰۰۰	۵,۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۸,۳۶۴,۴۹۸	(۳۴,۷۵۲,۲۵۰)	(۳۶,۰۵۵,۰۰۰)	۹,۴۴۹,۹۶۱,۵۳۵
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۰,۰۸۴,۰۴۱	(۱۵,۸۶۴,۵۳۵)	(۱۶,۶۹۹,۵۰۰)	-
کشتریانی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۹,۶۷۵,۰۸۵	(۳۵,۷۶۷,۵۰۰)	(۳۷,۶۵۰,۰۰۰)	-
گسترش خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۷۸۴,۸۰۴	(۷,۱۹۰,۵۵۰)	(۷,۵۶۹,۰۰۰)	-
گسترش خودرو (تقدم)	۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	(۹۶,۰۹۲,۵۰)	(۱۰۰,۱۱۵,۰۰۰)	-
گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۶,۴۴۹,۹۹۹	۵,۱۳۸,۶۹۴,۳۷۸	(۳۴,۱۱۳,۱۳۷)	(۳۵,۳۸۲,۲۵۰)	-
گلوکوزان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۳,۲۴۶,۵۶۰	(۳۹,۵۸۳,۹۵۰)	(۳۱,۱۴۱,۰۰۰)	-
ملی سرب و روی	۴۱,۹۸۹	۶۹۲,۴۴۰,۵۹۹	۴۹۹,۹۶۲,۷۳۸	(۳,۲۸۹,۰۹۳)	(۳,۴۶۲,۲۰۳)	-
ملی مس	۴,۳۹۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۶,۱۲۵,۶۲۴	(۸۵,۳۸۱,۷۲۵)	(۸۹,۸۷۵,۵۰۰)	۱۲,۳۶۸,۱۲۲,۱۹۰
مهرام	۵۲,۷۸۱	۱,۳۲۸,۴۴۴,۹۸۸	۶۴۴,۰۸۱,۷۹۷	(۶,۳۱۰,۱۱۴)	(۶,۶۴۴,۲۲۵)	۳۴۱,۳۴۳,۲۲۶
نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۵,۸۳۹,۳۰۰	(۸۶,۱۹۲,۵۵۰)	(۹۰,۷۲۹,۰۰۰)	(۷۴,۴۶۱,۴۳۸)
نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۰۵۴,۱۳۰	(۱۴,۰۳۴,۲۵۰)	(۱۴,۷۷۳,۰۰۰)	-
نفت تهران	۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۷,۵۶۹,۰۲۵	(۲۴,۳۸۸,۸۷۵)	(۲۵,۶۷۲,۵۰۰)	(۳۰,۹۳۴,۱۶۳)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۶۶۶,۴۷۲,۸۶۱
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۹۱,۵۵۸)
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	۶,۲۹۱,۱۴۴
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	(۷۱۹,۳۳۱,۳۲۴)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۵۰۸,۶۳۸,۴۹۹
توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۵۳,۲۰۷,۴۶۰)
حفاری شمال	-	-	-	-	-	۴,۳۴۱,۰۹۹
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	(۳۴۸,۳۷۵,۰۹۸)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۱,۱۲۳,۶۰۲,۸۳۱
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	۴,۸۶۷,۲۷۱,۰۲۰
لامبران	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۴۸,۹۳۹)
مخابرات	-	-	-	-	-	(۱۲۴,۶۲۷,۰۸۲)
جمع	۳۰۶,۱۲۱,۲۹۲,۹۴۳	۱۹۹,۶۹۵,۰۴۴,۵۷۲	(۱,۴۵۴,۰۷۶,۱۴۱)	(۱,۵۳۰,۶۰۶,۴۶۵)	۱۰۳,۴۴۱,۵۶۵,۷۶۵	۴۴,۷۴۳,۵۰۰,۴۰۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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	سال مالی منتهی به
پاما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۷,۱۷۲)	۴۵,۵۳۲,۸۲۸	۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
پارس مینو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۶۱۱,۳۲۶)	۱,۱۷۴,۳۸۸,۶۷۴	۶۲۵,۶۱۹,۰۲۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۲۵۳,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شیمیایی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۵۰۳,۱۹۰	۶۰۰	۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	۰	۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	۰	
صنعتی بارز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۲۴۴,۰۹۴)	۱,۰۷۷,۷۵۵,۹۰۶	۳,۲۸۱,۹۳۴,۶۷۶	
کالسیمین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲۳۶,۶۳۵	۱,۰۰۰	۲۳۶,۶۳۵,۰۰۰	(۲۲,۵۷۸,۵۵۶)	۲۱۴,۰۵۶,۴۴۴	۰	
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۹,۶۶۶,۸۳۳	
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۰	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۰	
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۳,۸۰۲,۷۰۰	
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	۰	
توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۴۳	
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۴۵۵,۶۵۶	
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۲۶۵,۱۰۹	
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۴,۹۳۱,۶۶۰	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۰	
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۸,۹۸۳	
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۶۰	
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۰	
کشت و صنعت شهداب	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۸	
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۹,۵۹۳,۹۲۲	
لامیران	-	-	-	-	-	-	-	۰	
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۱,۵۶۷	
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	۰	
مهرام	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۶۱,۷۶۵	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۳۰,۵۴۴	
								۲۳,۰۳۰,۵۴۴	
								۷,۰۱۴,۰۹۸,۱۲۲	
								۳۵۷,۳۴۹,۱۲۲	
								۶,۶۵۶,۷۴۹,۰۰۰	
								۲۱,۳۰۶,۲۹۵,۸۴۴	
								۹,۲۰۸,۱۴۹,۰۹۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۱,۳۲۲,۴۰۰,۳۲۴	۱,۴۸۴,۴۹۳,۷۹۰	مدیر صندوق
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۱,۳۲۲,۴۰۰,۳۲۴	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	ضامن صندوق
۱۴۲,۶۸۴,۴۳۳	۱۰۸,۶۵۸,۲۱۱	۱۱۱,۷۸۰,۵۷۶	متولی صندوق
۹۰,۷۹۴,۳۰۴	۶۵,۳۱۴,۹۰۸	۷۴,۵۲۰,۳۸۴	حسابرس صندوق
۳,۶۳۶,۳۹۴,۶۵۹	۲,۸۱۸,۷۷۳,۷۶۷	۱,۸۰۳,۱۶۵,۸۶۳	

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۵۱,۲۳۷,۱۹۰	هزینه تصفیه
۲۳۴,۰۸۷,۵۱۶	۱۶۸,۵۷۳,۳۶۵	۱۹۳,۹۶۸,۷۲۸	هزینه نرم افزار
۲۱,۰۶۷,۳۷۵	۱۵,۱۷۱,۲۵۴	۱۷,۴۵۶,۷۰۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۷,۴۵۱,۹۸۴	۷,۴۵۱,۹۸۴	هزینه مجامع
۱۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹۰۲,۵۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶	۱۹۱,۲۶۶,۶۰۳	۲۷۱,۰۱۷,۱۰۷	

۱۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۲۰,۳۳۹,۶۱۸	۴۰۵,۶۴۳,۲۸۸	۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰	کارگزاری بورس ایران
۱,۱۱۲,۶۶۱,۴۷۶	۴۲۹,۹۸۱,۲۶۴	.	کارگزاری بورس بهگزین
۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴	۸۳۵,۶۲۴,۵۵۲	۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱**

**۲۰-تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال ۲,۵۶۶,۷۱۲,۸۳۳	ریال ۲,۵۶۶,۷۱۲,۸۳۳	ریال ۱۶,۰۷۸,۹۹۶,۴۱۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۰,۷۹۰,۴۷۳,۷۵۰)	(۱۳,۸۸۱,۷۹۲,۳۲۵)	(۱,۲۲۴,۶۱۴,۹۶۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۲۲۳,۷۶۰,۹۱۷)	(۱۱,۳۱۵,۰۷۹,۴۹۲)	۱۴,۸۵۴,۳۸۱,۴۵۳	

**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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق بورس ایران	مدیر و کارگزار صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۵۰	۵۰	۰.۵۰	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری
۲۷.۵۴	۲,۷۵۴	۲۷.۵۴	۲,۷۵۴	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	۲۶۵,۷۰۵,۸۵۲,۰۱۸	طی سال
		کارمزد مدیریت	۱,۴۸۴,۴۹۳,۷۹۰	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۲	طی سال
آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس		۷۴,۵۲۰,۳۸۴	طی سال
همیار حساب نوین نگر آسیا	متولی		۵۶,۳۰۱,۲۴۶	طی سال
			۵۵,۴۷۹,۳۳۰	

**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.