

صورت های مالی (حسابرسی نشده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک
خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۸۳	۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۷۵	۶	حسابهای دریافتی
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۷	سایر دارایی ها
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۸	موجودی نقد
۱۷۸,۶۶۹,۹۹۱,۸۰۸	۴۶۹,۹۶۶,۵۶۱,۵۳۶		جمع داراییها
			بدهیها :
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۹	بدهی به ارکان صندوق
۶,۲۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴	۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۹۲۶,۳۲۳,۹۶۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۶,۴۱۱,۴۴۱,۲۴۹	۱۸,۳۲۵,۵۰۲,۸۱۸		جمع بدهیها
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۵۹	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۳	خالص داراییها
۱,۹۳۹,۱۲۹	۴,۳۴۹,۸۵۵		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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۰,۰۷۵,۳۳۵,۷۱۸		۵۱,۴۴۳,۰۳۲,۳۶۳	۱۴	درآمدها:
۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸		۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷	۱۵	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره
۲۱,۷۳۳,۸۶۹,۳۲۵		۱۸,۰۶۶,۹۴۳,۷۷۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۸۶,۵۵۲,۷۵۵,۴۵۱	۲۵۳,۲۰۱,۰۳۷,۰۵۰			سود سهام
				جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۳,۶۳۶,۳۹۴,۶۵۹)		(۲,۷۴۰,۱۰۸,۲۷۴)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶)		(۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸)	۱۸	سایر هزینه ها
(۳,۹۰۱,۶۷۹,۴۵۵)	(۳,۲۱۶,۶۷۴,۶۱۲)			جمع هزینه ها
۸۲,۶۵۱,۰۷۵,۹۹۶	۲۴۹,۹۸۴,۳۶۲,۴۳۸			سود قبل از هزینه های مالی
(۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴)	(۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴)		۱۹	هزینه های مالی
۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲	۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴			سود خالص
۵۳	۱۰۲,۹۹			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد
۵۲	۶۳,۵۴			بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد

صورت خالص گردش داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱۹۷,۹۲۱,۸۳۶,۵۵۷	۱۶۵,۸۷۴	۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۵	۱۸,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۵		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۹۰,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۸۹۳)	(۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۸)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۸۰,۸۱۸,۰۷۴,۹۰۲	-	۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴	-		سود خالص
(۱۸,۲۳۳,۷۶۰,۹۱۷)	-	۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	-	۲۰	تعدیلات
(۱۶,۰۵۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۰۱۶,۱۵۰,۰۰۰)	-	۲۱	سود تقسیمی
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۳,۸۲۹		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

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 ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ 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 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.

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 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 سهم؛

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 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 باقی مانده 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

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.	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 ۲-۲-۵ 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 ۱۴۰ 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- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال بعنوان مبلغ ثابت سالانه ۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد) ۳- ۱,۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۰	۱۸.۵۳	۷۵,۶۷۵,۲۴۶,۳۳۲
۲۸.۵۹	۵۱,۰۸۶,۳۲۷,۶۵۱	۴۰,۷۵۱,۸۳۵,۴۹۷	۱۶.۳۳	۸۷,۰۷۴,۸۳۶,۸۵۹
۲۱.۵۶	۳۸,۵۱۶,۹۰۹,۷۵۶	۱۱,۰۷۰,۴۳۷,۷۷۵	۱۴.۷۵	۷۶,۷۶۷,۱۵۰,۷۵۰
۱۴	۲۵,۶۲۵,۳۷۵,۴۰۳	۲۸,۰۸۷,۹۴۵,۰۱۵	۱۱.۸۲	۶۹,۳۰۳,۴۳۹,۱۲۵
۰.۰۰	۰	۰	۸.۸۶	۵۵,۵۴۰,۸۵۸,۵۶۱
۵.۳۸	۹,۶۱۳,۳۴۹,۱۶۶	۹,۷۰۸,۶۴۴,۷۶۷	۳.۸۶	۴۱,۶۵۹,۶۱۹,۴۴۹
۱۲.۱۰	۲۱,۶۱۶,۹۳۸,۸۱۶	۱۷,۲۹۴,۵۰۳,۳۱۸	۸.۳۸	۳۹,۴۰۳,۱۸۴,۲۶۰
۰.۰۰	۰	۰	۶.۲۲	۳۹,۲۳۳,۲۶۷,۷۵۱
۱۰.۴۷	۱۸,۶۹۸,۳۹۰,۱۱۹	۱۴,۱۴۹,۵۴۵,۴۳۴	۳.۳۳	۱۵,۶۳۴,۵۰۸,۷۳۱
۰	۰	۰	۳۰.۰۱	۱۴,۱۳۴,۸۲۸,۴۹۹
۰.۰۰	۰	۰	۲.۶۲	۱۲,۳۱۲,۷۶۸,۵۰۰
۰	۰	۰	۱.۶۸	۷,۹۱۳,۶۷۰,۴۱۳
۰	۰	۰	۰.۸۷	۴,۱۱۲,۰۱۳,۱۲۵
۲.۳۹	۴,۳۶۸,۶۸۸,۷۸۴	۳,۶۱۹,۲۰۷,۴۸۱	۰.۶۸	۳,۲۱۸,۳۱۲,۵۰۰
۹۴.۸۳	۱۶۹,۴۲۵,۶۶۹,۶۹۵	۱۳۴,۶۸۳,۱۱۹,۲۸۷	۰.۶۱	۲,۸۷۸,۰۶۲,۵۹۹
			۰.۰۰	۰
			۹۷.۶۹	۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۲۶
				۲۷۵,۴۸۵,۴۶۰,۲۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۶- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۴۸	۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۴۰	(۳۱۵,۹۴۲,۹۴۴)	۱۰,۳۴۱,۱۵۶,۹۸۴
۳۵	۳۵	.	۳۵
۸,۸۷۷,۱۵۲,۸۸۳	۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۷۵	(۳۱۵,۹۴۲,۹۴۴)	۱۰,۳۴۱,۱۵۷,۰۱۹

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
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	۵۳۳	(۹,۹۹۹,۹۰۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸	۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰	(۳۰۷,۲۱۵,۲۹۴)	۴۷۴,۲۶۱,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۱۳۸
۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲	۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	(۳۱۷,۲۱۵,۱۹۹)	۴۸۴,۲۶۱,۷۴۶	۲۸۹,۸۰۳,۷۵۲

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۷,۳۶۵,۴۷۸	۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۲,۷۵۰,۴۲۳,۱۳۳	ریال ۴,۹۹۲,۸۶۴,۸۲۹	مدیر صندوق
۷۰,۹۱۱,۴۶۲	۱۴۹,۸۹۸,۶۹۰	متولی صندوق
۱,۴۳۲,۹۸۴,۱۴۶	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	ضامن صندوق
۱۰۳,۶۷۴,۸۱۴	۱۹۳,۶۷۴,۸۱۴	حسابرس صندوق
۴,۳۵۶,۹۹۳,۵۵۵	۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۹-۱

۹-۱- بدهی به حسابرس صندوق شامل ۱۱۶,۷۱۲,۱۶۰ ریال به موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود و مبلغ ۷۵,۹۶۲,۶۵۴ ریال موسسه حسابرسی شراکت است.

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال ۱,۴۶۴,۱۵۴	ریال ۰	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز
۵,۵۲۵,۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۶,۹۷۵,۰۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۶,۳۷۷,۱۶۴,۱۵۴	۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		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)	(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	(۲۲۶,۷۶۵,۹۹۶,۷۴۴)	۲۲۸,۸۸۷,۲۹۰,۴۶۵	(۴,۱۱۲,۷۰۳,۹۷۸)
(۷۴,۳۳۲,۹۳۶)	-	-	۷۴,۳۳۲,۹۳۶	(۷۴,۳۳۲,۹۳۶)
(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)	(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	(۲۲۶,۷۶۵,۹۹۶,۷۴۴)	۲۲۸,۹۶۱,۶۲۳,۴۰۱	(۴,۱۸۷,۰۳۶,۹۱۴)

بورس ایران
بورس بهگزین

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۳	۲۱۱,۰۰۶	واریزیهای نامشخص
۷۴۹,۰۴۳,۶۳۴	۹۳۰,۴۷۳,۷۷۰	نرم افزار
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۶۵۰,۹۹۱,۹۸۹	۷۹۵,۶۳۹,۱۹۳	کارمزد تصفیه
۱,۵۹۰,۲۴۶,۶۲۶	۱,۹۲۶,۳۲۳,۹۶۹	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۲,۸۶۷,۲۶۱,۴۵۸	۷۳,۶۷۶	۴۰۶,۵۱۸,۹۱۶,۴۳۹	۹۰,۰۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۳۹۱,۲۸۹,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۴۵,۱۲۲,۱۴۲,۲۷۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۰,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۸,۲۸۲,۸۶۸,۵۸۱	۱۸,۹۰۳,۶۵۶,۱۸۴
۱۴-۲	۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲	۱,۱۷۰,۲۰۶,۸۳۱
۱۴-۳	-	۱,۴۷۲,۷۰۳
	۵۱,۴۴۳,۰۳۲,۳۶۳	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

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

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آئینه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۷,۸۷۶,۰۰۰	(۱۶,۸۷۱,۸۶۵)	(۱۷,۵۸۹,۹۸۹)
بانک تجارت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۹,۵۷۶,۶۹۹	۵,۴۹۹,۵۷۶,۶۹۹	(۳۴,۱۵۳,۵۲۴)	(۵,۰۸۴,۹۵۵)
بانک خاورمیانه	۵,۲۷۷,۵۱۸	۱۰,۶۸۶,۲۱۴,۶۴۰	۱۰,۶۸۶,۲۱۴,۶۴۰	(۷۸,۱۸۷,۷۸۴)	(۴۸,۰۳۷,۳۹۶)
بیمه معلم	۳۲۹	۷۱۵,۳۹۶	۶۲۱,۱۰۴	(۳,۳۹۵)	(۷۱۵)
پارس مینو	۴۲۷,۸۶۷	۱۴,۳۲۷,۹۲۷,۶۲۴	۱۴,۳۲۷,۹۲۷,۶۲۴	(۶,۳۵۵,۱۲۸)	(۴,۶۸۴,۸۳۴)
تامین سرمایه نوین	۱,۹۹۹	۵,۴۵۱,۳۷۳	۴,۴۱۸,۲۰۳	(۳۵,۸۹۱)	(۳۷,۲۵۶)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۲۵	۱,۵۷۳,۳۷۵	۱,۰۶۷,۳۲۲	(۷,۴۷۲)	(۱,۵۷۳)
تراکتور سازی	۴۰,۹۱۶۵۱	۳۱,۸۳۰,۰۶۵,۶۶۷	۱۴,۳۶۴,۹۵۰,۸۲۴	(۱۵۱,۱۹۲,۳۴۱)	(۱۵۶,۲۲۱,۵۳۵)
سرمایه گذاری امید	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۲,۸۰۲,۰۰۰	۲,۶۹۲,۹۲۷,۵۰۰	(۱۲,۶۰۰,۷۸۹)	(۴,۶۲۴,۰۰۷)
سنگ آهن گهرزمین	۲,۰۸۲	۱۸,۰۶۵,۵۱۴	۱۴,۲۲۱,۸۷۲	(۸۵,۸۰۷)	(۱۸,۰۶۵)
سیمان ارومیه	۱,۱۳۶,۹۱۳	۳,۸۰۹,۷۹۵,۶۴۳	۴,۱۵۷,۵۲۲,۰۰۹	(۱۸,۰۹۶,۳۷۸)	(۳,۸۰۹,۷۶۸)
سیمان مازندران	۴۳,۲۷۰	۶۸,۲۲۳,۸۲۳	۱۱۱,۱۶۶,۷۷۴	(۳۳۰,۰۴۹)	(۶۸,۲۲۳)
شیمیایی ایران	۵۰۳,۱۹۰	۲,۶۵۸,۸۵۵,۹۶۰	۲,۲۸۸,۰۰۵,۲۲۲	(۱۲,۶۲۹,۵۱۷)	(۱۲,۳۹۶,۳۲۲)
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۷۸۳,۴۰۰	۱۴,۳۵۵,۵۷۰,۰۲۴	۵,۴۹۹,۹۵۹,۴۱۲	(۶۷,۷۱۳,۸۰۵)	(۷۱,۲۷۷,۸۳۳)
صنعتی بارز	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۵,۶۴۰,۹۴۰,۰۰۰	۴,۰۷۲,۸۸۴,۶۹۱	(۳۶,۷۹۴,۴۱۲)	(۲۸,۲۰۴,۶۹۲)
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱۳۲	۳,۱۱۹,۷۹۵	۲,۳۴۷,۷۷۹	(۱۴,۸۱۰)	(۳,۱۱۷)
فولاد کاوه	۲,۳۴۳	۹,۸۸۷,۴۶۰	۹,۷۷۹,۷۴۵	(۴۶,۹۶۳)	(۴۹,۴۳۷)
فولاد مبارکه	۲۶,۶۶۶	۱۱,۰۴۵۲,۳۸۶	۸,۰۴۸۶,۳۶۰	(۵۳۴,۶۳۹)	(۵۵۲,۶۰۰)
کشت و دامداری فکا	۱۷۳	۱,۵۶۶,۸۶۱	۱,۴۴۲,۴۱۷	(۷,۴۴۲)	(۱,۵۶۶)
کشت و صنعت شهداد	۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۱,۷۰۷,۵۷۸,۹۴۹	۲۶,۰۶۲,۹۲۳,۹۶۳	(۱۵۰,۶۰۹,۵۴۹)	(۱۲۱,۰۱۲,۹۷۳)
کشت و صنعت دشت خرم دره	۳۳۸	۱,۰۴۷,۸۰۰	۶۶۲,۰۸۹	(۴,۹۷۲)	(۱,۰۴۷)
گسترش خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۷۸۴,۸۰۴	(۸۰,۸۹۰,۷۱۰)	(۸۵۱۵,۴۹۷)
گلکوکنان	۲۸۳,۶۴۹	۹,۷۲۶,۴۲۱,۰۴۹	۴,۷۹۸,۵۲۷,۸۰۰	(۴۶,۲۰۰,۲۹۶)	(۴۸,۶۲۳,۰۸۷)
ماشین سازی اراک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۱,۴۰۴,۳۶۰	(۲۳,۰۱۳,۶۴۵)	(۲۴,۲۲۴,۹۷۹)
ملی سرب و روی	۴۱,۹۸۹	۷۲۱,۹۲۷,۰۲۲	۴۹۹,۹۶۲,۷۲۸	(۳,۴۷۶,۶۴۳)	(۳,۶۵۹,۶۳۴)
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۵۴	۱,۲۵۱,۳۵۰	۵۲۱,۴۹۸	(۵,۹۴۱)	(۱,۲۵۱)
ملی مس	۲,۵۳۰,۸۹۸	۱۱,۷۹۴,۹۲۳,۸۵۵	۱۰,۱۲۸,۲۸۹,۹۸۰	(۵۶,۰۲۵,۶۸۹)	(۱۱,۷۹۴,۹۱۱)
مهرام	۲۲۵,۴۵۲	۶,۲۵۲,۳۶۷,۴۳۹	۳,۴۸۲,۱۸۱,۲۷۷	(۲۹,۶۹۸,۵۷۷)	(۲۹,۹۴۹,۹۵۳)
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-
پارس خودرو	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیروز	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-
توسعه ملی	-	-	-	-	-
حفاظی شمال	-	-	-	-	-
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-
سایپا آذین	-	-	-	-	-
سرامیک اردکان	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-
سیمان ایلام	-	-	-	-	-
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-
سیمان غرب	-	-	-	-	-
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-
شیشه و گاز	-	-	-	-	-
صنعت بیمه	-	-	-	-	-
فن آوران	-	-	-	-	-
فولاد خورستان	-	-	-	-	-
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-
گروه صنایع کالغد پارس	-	-	-	-	-
لامیزان	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	-
جمع	۱۵۴,۲۶۶,۲۶۳,۲۹۷	۱۰۴,۶۵۲,۹۷۴,۸۷۹	(۷۲۲,۷۶۱,۰۳۳)	(۵۹۷,۶۵۸,۸۰۴)	۴۸,۲۸۲,۸۶۸,۵۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
.	.	.	.	.	.	(۸,۹۳۴,۸۹۰)
۱,۳۳۸	۳۰,۳۳,۸۸۰	(۶۵۴,۳۱۰)	(۱۴,۳۶۱)	(۱۵,۱۱۹)	۲,۳۴۰,۱۹۰	.
۱,۹۳۷,۹۸۰	۳,۷۴۶,۶۰۴,۹۸۰	(۵۴۱,۶۸۰,۳۱۹)	(۱۸,۲۷۶,۳۰۶)	(۱۸,۸۲۴,۷۶۳)	۳,۱۵۷,۸۲۳,۵۹۲	۱,۱۷۹,۱۴۱,۷۲۱
	۳,۷۳۹,۶۲۸,۸۶۰	(۵۲۲,۳۳۴,۵۲۹)	(۱۸,۲۹۰,۶۶۷)	(۱۸,۸۳۹,۸۸۲)	۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲	۱,۱۷۰,۲۰۶,۸۳۱

ح سرمایه گذاری معادن و فلزات
ح فولاد کاوه
ح کشت و صنعت شهداد
جمع

۱۴-۳- سود ناشی از فروش اوراق درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
.
.	۱,۴۷۲,۷۰۲
	۱,۴۷۲,۷۰۲

صندوق س. پستوانه طلای لوتوس
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۱۵-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	۱۵-۲	۱۵-۲
	۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸	۴۴,۷۴۳,۵۵۰,۴۰۸
	۱۸۱,۶۲۷,۷۴۲,۹۲۸	۱۸۱,۶۲۷,۷۴۲,۹۲۸
	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹
	۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷	۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
الومینیوم ایران	۱	۵,۹۲۷	۴۰,۴۷	(۳۰)	۲,۴۹۷
پاما	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۴,۹۸۶,۳۰۵	(۱۴,۸۷۱,۳۰۰)	۱۱۵,۲۸۸,۳۹۵
بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۵,۷۱۳,۷۷۱	۹,۵۷۵,۵۸۳,۲۱۴	(۱۳,۸۶۸,۵۶۹)	۱۵,۹۲۷,۲۰۷,۴۴۸
بانک ملت	۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۹,۳۵۶,۱۸۹	(۱۴۴,۱۷۲,۰۰۰)	۱۳,۱۶۶,۷۱۱,۸۱۱
پارس مینو	۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۳,۵۵۶,۹۲۲	(۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰)	۵۷,۰۴۲,۱۶۸,۰۶۸
پتروشیمی پارس	۳۹۰,۹۹۰	۱۳,۴۹۶,۹۸۹,۱۷۰	۱۳,۲۶۰,۱۹۰,۴۱۱	(۶۴,۱۱۰,۶۹۹)	۱۰,۵۲۰,۳۱۵
پتروشیمی زاگرس	۵۰۳,۰۰۰	۳۶,۲۷۴,۳۴۸,۰۰۰	۲۸,۰۲۵,۴۸۶,۸۶۵	(۱۸۱,۳۷۱,۷۴۰)	۷,۸۹۵,۱۸۶,۲۴۲
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۹,۵۵۴,۰۱۲	(۵۵,۷۱۵,۰۰۰)	۱,۹۰۴,۸۰۱,۳۳۸
پتروشیمی نوری	۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۸,۱۱۲,۱۷۳	(۳۱,۹۹۳,۱۵۰)	(۵۹۸,۳۳۲,۳۲۳)
تراکتور سازی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۰,۲۷۷,۴۰۰	(۶۷,۸۰۱,۵۰۰)	۹,۸۹۴,۵۵۱,۱۰۰
ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰,۲۲۰,۱۲۳	(۱۹,۸۱۰,۰۰۰)	۱۱۳,۱۵۰,۲۷۷
صنایع ماشین های اداری ایران	۲,۳۰۰,۲۰۰	۴۲,۰۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۶,۴۲۲,۰۶۸	(۱۹۹,۸۳۱,۵۵۰)	۲۸,۳۴۴,۱۸۷,۳۸۲
صندوق بازنشستگی	۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۴۹۰,۷۹۳	(۱۳,۸۰۵,۴۰۰)	۱۱۸,۵۷۱,۸۰۷
صنعتی بازار	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۳,۴۰۴,۱۲۴	(۱۴۰,۱۷۷,۲۵۰)	۱۱,۶۸۰,۲۲۳,۶۲۶
فولاد مبارکه	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۹,۲۴۸,۱۳۰	(۱۲۴,۵۱۶,۵۰۰)	۷,۰۳۹,۱۶۵,۲۷۰
کالیسیمین	۲۳۶,۶۳۵	۳,۴۵۱,۷۹۲,۷۴۵	۲,۵۲۰,۳۲۳,۰۷۹	(۱۶,۳۹۶,۰۲۵)	۸۹۷,۸۱۶,۶۶۷
کشت و صنعت شهداد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۱۲۱,۴۹۹	(۱۰,۵۵۹,۲۵۰)	۷۵۲,۰۴,۲۵۱
کشیرانی ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۲,۱۹۵,۷۲۹	(۵۹,۰۶۱,۵۰۰)	۱,۷۴۸,۵۷۲,۷۷۱
گل مجهر	۷۰۰,۲۰۰	۴,۸۰۰,۷۸۸,۴۰۰	۵,۱۳۸,۶۹۴,۳۷۸	(۳۴,۳۰۲,۹۴۲)	(۳۵,۳۰۲,۹۴۲)
لامبران	۴۹۹,۸۴۰	۱۵,۷۸۸,۴۴۶,۰۸۰	۱۴,۶۱۲,۳۴۴,۳۴۶	(۷۸,۹۴۲,۳۲۰)	۱,۰۲۱,۶۷۴,۳۸۵
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۶,۶۹۷,۰۶۰	(۱۹,۷۲۴,۳۷۵)	۲۱۵,۳۱۶,۰۶۵
ملی مس	۴,۲۹۰,۰۰۰	۳۶,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۸,۰۵۷,۲۴۴	(۱۷۲,۷۰۰,۵۰۰)	۱۰,۷۹۵,۲۵۲,۲۵۶
نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۴۳,۳۷۳,۵۵۰	(۱۳۶,۱۷۳,۹۵۰)	۷,۲۴۵,۳۱۱,۵۰۰
نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۰۵۴,۱۳۰	(۱۶,۳۱۰,۰۰۰)	۲۹۷,۲۳۶,۳۷۰
نفت تهران	۷۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۹۴۷,۵۵۳	۳,۷۵۷,۵۶۹,۰۲۵	(۳۷,۴۴۴,۵۰۳)	۴,۰۴۶,۵۳۹,۶۸۵
نفت و گاز پارسین	۳,۱۶۹,۱۳۱	۲۰,۳۸۲,۴۴۸,۴۰۰	۱۷,۹۹۱,۹۰۳,۸۷۱	(۹۶,۳۴۱,۵۸۲)	۲,۰۹۲,۷۸۱,۷۵۵
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.
سیمان مازندران	.	.	.	.	.
فولاد کاوه	.	.	.	.	.
مهرام	.	.	.	.	.
ارتباطات سیار	.	.	.	.	.
جمع		۴۶۰,۴۴۷,۵۷۲,۴۵۶	۲۷۴,۳۳۰,۴۶۵,۶۹۸	(۲,۱۸۷,۱۲۵,۹۶۹)	۱۸۱,۶۲۷,۷۴۲,۹۲۸

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
گسترش خودرو (تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	(۱۵,۴۳۷,۵۰۰)	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹
جمع		۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	(۱۵,۴۳۷,۵۰۰)	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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
آلومینیوم ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱	۱۰۵	۱۰۵	۰	ریال	ریال
پاما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۷,۰۹۶)	۴۸,۳۷۲,۹۰۴	۱۰۵
بانک خاورمیانه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس مینو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۵,۵۷۸)	۱,۲۴۹,۱۴۴,۴۲۲	۶۵۲,۵۹۷,۱۹۲
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۲۵۳,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱	۲,۳۳۶	۲,۳۳۶	۰	۲,۳۳۶	۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تراکتور سازی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۳۲,۱۵۰)	۲,۹۰۴,۸۶۷,۸۵۰	۱,۹۹۶,۸۷۲,۰۵۷
شیمیایی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۵۰۳,۱۹۰	۶۰۰	۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	۰	۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	۲۵۳,۷۷۲
صنایع ماشین های اداری ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۶	۲,۳۰۰,۰۲۰	۳۵۰	۸۰۵,۰۷۰,۰۰۰	(۳۱,۷۷۹,۰۷۹)	۷۷۳,۲۹۰,۹۲۱	۰
صنعتی بارز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۶,۵۷۷,۶۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۲,۶۷۳	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۲,۶۷۳	۷۳۵,۷۰۳,۳۶۴
کالسیمین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۲۳۶,۶۳۵	۱,۰۰۰	۲۳۶,۶۳۵,۰۰۰	(۹,۴۹۰,۲۹۳)	۲۲۷,۱۴۴,۷۰۷	۰
کشت و صنعت شهداد	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۹۹۳,۱۸۹	۶۱۶,۹۹۳,۱۸۹	۳۰,۵۳,۵۸۸,۵۶۲
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱	۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۰
گسترش خودرو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۰,۹۶۰)	۳۷,۹۶۹,۰۴۰	۱,۹۴۷,۲۸۶
گل گهر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۷۰۰,۰۲۰	۱,۰۰۸	۷۵۶,۲۱۶,۰۰۰	(۲۹,۸۵۰,۶۳۲)	۷۲۶,۳۶۵,۳۶۸	۰
ملی مس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۴,۲۹۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۱۴۳,۹۱۶
مهرام	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۵۲,۷۸۱	۴۳۰	۲۲,۶۹۵,۸۳۰	۱,۱۲۴,۲۳۴	۲۳,۸۲۰,۰۶۴	۲۶,۸۲۸,۲۳۵
نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۴۵,۷۸۱)	۱,۳۵۴,۷۵۴,۲۱۹	۱۸۹,۹۶۹,۴۵۶
نفت بندر عباس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۷۶۲,۳۷۰)	۳۰۳,۲۳۷,۶۳۰	۰
نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۲۳,۰۷۷)	۱۸۸,۶۷۶,۹۲۳	۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۴۳	۲۲,۹۸۴,۲۵۷
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	۳۳,۴۵۵,۶۵۶	۴۶۷,۶۱۹,۰۱۳
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	۹,۲۶۵,۱۰۹	۵۱۲,۳۷۰,۱۵۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۸,۹۸۳	۵۱۹,۶۶۱,۰۱۷
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	۹,۰۶۰	۳۰,۶۷۵
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۸	۵۷,۶۳۲
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۵,۶۹۶,۱۴۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۱۰۷۵۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۳,۸۰۲,۷۰۰
توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۶۲,۳۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۳۰
لامبران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۰۰۰
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۲۱۸,۳۱۳
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	۱۳
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۸۸۴
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۴۶۴,۵۰۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۸۵,۴۷۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۸,۰۵۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۳,۸۱۶
پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۶۱۸
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۶۳۸,۰۵۲
یکه خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۴
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۴۸
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۸۴۳,۷۹۲
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۵۰,۲۷۴
								۲۱,۲۳۳,۸۶۹,۳۲۵
								۱۸,۰۶۶,۹۴۳,۷۷۰
								۱۹۰,۷۰۷,۳۲۶
								۱۷,۸۷۶,۲۳۶,۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۲,۳۱۷,۷۳۷,۴۹۱	مدیر صندوق
۱,۷۰۱,۴۵۷,۹۶۱	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	ضامن صندوق
۱۴۲,۶۸۴,۴۳۳	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	متولی صندوق
۹۰,۷۹۴,۳۰۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۳,۶۳۶,۳۹۴,۶۵۹	۲,۷۴۰,۱۰۸,۲۷۴	

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۴۴,۶۴۷,۲۰۴	هزینه تصفیه
۲۳۴,۰۸۷,۵۱۶	۲۹۴,۴۵۶,۳۰۱	هزینه نرم افزار
۲۱,۰۶۷,۳۷۵	۲۶,۵۰۰,۴۲۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۹,۹۹۹,۹۰۵	هزینه مجامع
۱۳۰,۰۰۰	۹۶۲,۵۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۶۵,۲۸۴,۷۹۶	۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸	

۱۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲۰,۳۳۹,۶۱۸	۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	کارگزاری بورس ایران
۱,۱۱۲,۶۶۱,۴۷۶	.	کارگزاری بورس بهگزین
۱,۸۳۳,۰۰۱,۰۹۴	۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۰-تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۶۶,۷۱۲,۸۳۳	۴۰,۸۵۶,۶۱۲,۸۴۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۰,۷۹۰,۴۷۳,۷۵۰)	(۳,۵۴۵,۱۱۲,۱۵۶)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۸,۲۲۳,۷۶۰,۹۱۷)	۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	

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 و در پایان شهریور ۱۳۹۸ به مبلغ ۷.۵۰۷ میلیون ریال بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تقسیم شده است.

۲۲-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائی‌ها 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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	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	۴۵۵,۶۵۳,۲۸۷,۲۰۹	طی سال
		کارمزد مدیریت	۲,۳۱۷,۷۳۷,۴۹۱	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	طی سال
آزمون پردازان ایران مشهود	حسابرس		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال
همیار حساب نوین نگر آسیا	متولی		۹۴,۵۲۰,۳۴۰	طی سال
			۵۵,۴۷۹,۳۳۰	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی‌ها

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