

صورت های مالی (حسابرسی نشده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک
خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۲۶	۵۳۶,۴۴۰,۹۵۹,۴۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۷۵	۶,۳۸۹,۵۲۵,۹۶۴	۶	حسابهای دریافتی
۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۳۸۰,۳۹۴,۹۴۹	۷	سایر دارایی ها
۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۱۳,۴۱۸,۱۰۱,۴۰۶	۸	موجودی نقد
۴۶۹,۹۶۶,۵۶۱,۵۳۶	۵۵۶,۶۲۸,۹۸۱,۷۲۳		جمع داراییها
			بدهیها :
۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۷,۵۶۷,۲۶۵,۱۵۵	۹	بدهی به ارکان صندوق
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۳۷۹,۶۰۱,۱۶۳	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷	۳,۵۰۶,۷۰۰,۸۵۱	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۹۲۶,۳۲۳,۹۶۹	۱,۹۵۰,۵۹۸,۷۷۲	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۸,۳۲۵,۵۰۲,۸۱۸	۱۳,۴۰۴,۱۶۵,۹۴۱		جمع بدهیها
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۵۴۳,۲۲۴,۸۱۵,۷۸۲	۱۳	خالص داراییها
۴,۵۱۲,۲۱۴	۵,۲۷۵,۸۷۱		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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵۱,۴۴۳,۰۲۲,۳۶۳		۱,۸۲۵,۵۱۱,۰۴۷	۱۴	درآمدها:
۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷		۷۶,۷۹۷,۳۸۲,۰۵۵	۱۵	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره
۱۸,۰۶۶,۹۴۳,۷۷۰		۳۰۴,۳۸۱,۸۸۹	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۲۵۳,۲۰۱,۰۳۷,۰۵۰	۷۸,۹۲۷,۲۷۴,۹۹۱			سود سهام
				جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۷۴۰,۱۰۸,۲۷۴)		(۱,۲۳۳,۲۳۵,۷۶۹)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸)		(۲۱۴,۵۲۰,۴۸۶)	۱۸	سایر هزینه ها
(۳,۲۱۶,۶۷۴,۶۱۲)	(۱,۴۴۵,۷۵۶,۲۵۵)			جمع هزینه ها
۲۴۹,۹۸۴,۳۶۲,۴۳۸	۷۷,۴۸۱,۵۱۸,۷۳۶			سود قبل از هزینه های مالی
(۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴)	()		۱۹	هزینه های مالی
۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴	۷۷,۴۸۱,۵۱۸,۷۳۶			سود خالص
۱۰۳,۳۰				بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد
۵۵,۴۵				بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد

صورت خالص گردش داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۰,۰۹۳		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۱۸,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۵	۵,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۷		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۸)	(۲,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۶)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴	-	۷۷,۴۸۱,۵۱۸,۷۳۶	-		سود خالص
۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	-	۱۱,۲۳۱,۲۳۸,۳۲۸	-	۲۰	تعدیلات
(۱۴,۰۱۶,۱۵۰,۰۰۰)	-	()	-	۲۱	سود تقسیمی
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۰,۰۹۳	۵۴۳,۲۲۴,۸۱۵,۷۸۲	۱۰۲,۹۶۴		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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فراگوزلو	۱۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 - پلاک 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 که بانک خاورمیانه بوده، متعاقب تأیید 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجمع 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 ۲-۵-۵ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳/۰۲/۱۳۶۶) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق 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 ۲/۰۳/۱۳۸۷ 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۹	۸۷,۰۷۴,۸۲۶,۸۵۹	۷۵,۶۷۵,۲۴۶,۳۳۲	۱۸,۷۱	۱۰۴,۱۳۲,۳۷۵,۷۰۷	۸۲,۸۱۸,۱۳۰,۲۷۱	محصولات شیمیایی
۱۶,۳۳	۷۶,۷۶۷,۱۵۰,۷۵۰	۱۸,۹۲۹,۷۷۸,۴۳۱	۸,۰۷	۴۴,۹۳۲,۵۹۳,۷۴۹	۴۴,۳۰۱,۴۰۲,۲۱۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴,۷۵	۶۹,۳۰۳,۴۳۹,۱۲۵	۵۰,۴۵۷,۸۵۲,۶۲۳	۱۷,۲۱	۹۵,۸۰۹,۲۵۴,۶۰۱	۵۰,۴۵۷,۸۵۲,۶۲۳	فلزات اساسی
۱۲	۵۵,۵۴۰,۸۵۸,۵۶۱	۲۶,۴۴۶,۹۳۹,۴۰۲	۱۶,۶۴	۹۲,۶۳۷,۴۰۵,۴۳۹	۲۶,۴۴۶,۹۳۹,۴۰۲	بانکها و موسسات اعتباری
۸,۸۶	۴۱,۶۵۹,۶۱۹,۴۴۹	۱۳,۲۶۶,۴۳۲,۰۶۷	۷,۷۶	۴۳,۱۹۹,۸۰۶,۰۸۹	۱۳,۲۶۶,۴۳۲,۰۶۷	تولید محصولات کامپیوتری و الکترونیکی و نوری
۸,۳۸	۳۹,۴۰۳,۱۸۴,۲۶۰	۲۷,۸۱۳,۹۹۶,۷۰۵	۷,۶۴	۴۲,۵۲۵,۲۶۷,۶۷۷	۲۷,۸۱۳,۹۹۶,۷۰۵	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۲۲	۲۹,۲۲۳,۲۶۷,۷۵۱	۱۷,۵۴۳,۰۴۴,۱۲۵	۶,۲۵	۳۴,۷۹۳,۴۲۴,۰۰۱	۱۷,۵۴۳,۰۴۴,۱۲۵	لاستیک و پلاستیک
۳,۳۳	۱۵,۶۴۴,۵۰۸,۷۳۱	۱۴,۶۱۲,۸۳۴,۳۴۶	۳,۸۹	۲۱,۶۸۰,۵۲۵,۲۶۱	۱۴,۶۱۲,۸۳۴,۳۴۶	ساخت محصولات فلزی
۳,۰۱	۱۴,۱۳۴,۸۲۸,۴۹۹	۴,۲۴۰,۲۷۷,۳۹۹	۳,۰۴	۱۶,۹۱۳,۲۰۳,۶۱۴	۴,۲۴۰,۲۷۷,۳۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۳	۱۲,۳۱۲,۷۶۸,۵۰۰	۱۰,۵۶۴,۱۹۵,۷۲۹	۱,۶۳	۱۲,۲۶۸,۶۰۳,۳۵۰	۱۰,۵۶۴,۱۹۵,۷۲۹	حمل و نقل آبی
۱,۶۸	۷,۹۱۳,۶۷۰,۴۱۳	۸,۱۲۳,۶۸۰,۶۸۳	۱,۵۵	۸,۶۱۱,۰۵۷,۹۳۷	۸,۱۲۳,۶۸۰,۶۸۳	استخراج کانه های فلزی
۰,۸۷	۴,۱۱۲,۰۱۳,۱۲۵	۳,۸۹۶,۶۹۷,۰۶۰	۱,۶۳	۹,۰۴۷,۲۲۱,۰۷۵	۳,۸۹۶,۶۹۷,۰۶۰	مخابرات
۱	۳,۲۱۸,۳۱۲,۵۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	۰,۶۸	-	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۱	۲,۸۷۸,۰۶۲,۵۹۹	۲,۷۵۹,۴۹۰,۷۹۲	۰,۹۷	۵,۳۹۶,۴۶۶,۳۹۹	۲,۷۵۹,۴۹۰,۷۹۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰	۰	۰	۰,۸۱	۴,۴۹۳,۷۵۴,۵۰۰	۰	اطلاعات و ارتباطات
۰,۰۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۹۷,۶۹	۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۲۶	۳۷۵,۴۸۵,۴۶۰,۳۰۹	۹۶,۴۸	۵۳۶,۴۴۰,۹۵۹,۴۰۴	۳۰۷,۹۹۹,۹۶۷,۹۲۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۶- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۴۰	۶,۳۸۹,۵۲۵,۹۲۹	(۴۹,۰۶۱,۰۵۵)	۶,۴۳۸,۵۸۶,۹۸۴
۳۵	۳۵	۰	۳۵
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۷۵	۶,۳۸۹,۵۲۵,۹۶۴	(۴۹,۰۶۱,۰۵۵)	۶,۴۳۸,۵۸۷,۰۱۹

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 ۳سال و مخارج برگزاری مجامع ۱سال میباشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۶	۱۷۶	۰	۰	۱۷۶
۵۳۳	۷,۵۳۴,۸۰۳	(۲,۴۶۵,۷۲۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳
۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰	۳۷۲,۸۵۹,۹۷۰	(۸۳,۹۸۹,۶۲۰)	۰	۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰
۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۳۸۰,۳۹۴,۹۴۹	(۸۶,۴۵۵,۳۵۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۱۳,۴۱۸,۱۰۱,۴۰۶

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۹۳,۸۶۴,۸۲۹	۵,۶۹۸,۰۵۹,۳۰۶		مدیر صندوق
۱۴۹,۸۹۸,۶۹۰	۷۵,۳۰۵,۳۱۴		متولی صندوق
۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	۳-۵	ضامن صندوق
۱۹۴,۶۷۴,۸۱۴	۲۲۸,۶۴۵,۲۷۶	۹-۱	حسابرس صندوق
۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۷,۵۶۷,۳۶۵,۱۵۵		

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

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۳۷۹,۶۰۱,۱۶۳	بدهی بابت ابطال واحدهای صادر شده
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز
۶,۷۵۶,۹۷۵,۰۰۰	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۳۷۹,۶۰۱,۱۶۳	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		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
(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	(۳,۵۰۶,۷۰۰,۸۵۱)	(۸۰,۳۴۸,۱۰۱,۳۶۰)	۷۸,۷۳۲,۸۱۰,۶۶۶	(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)
(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	(۳,۵۰۶,۷۰۰,۸۵۱)	(۸۰,۳۴۸,۱۰۱,۳۶۰)	۷۸,۷۳۲,۸۱۰,۶۶۶	(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)

بورس ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۶	.	واریزیهای نامشخص
۹۳۰,۴۷۳,۷۷۰	۸۲۷,۶۴۶,۸۴۳	نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۷۹۵,۶۳۹,۱۹۳	۹۱۲,۹۵۱,۹۲۹	کارمزد تصفیه
۱,۹۲۶,۳۳۳,۹۶۹	۱,۹۵۰,۵۹۸,۷۷۲	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۰۶,۵۱۸,۹۱۶,۴۳۹	۹۰,۰۹۳	۴۹۰,۴۶۶,۱۰۲,۴۶۶	۹۲,۹۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵,۱۲۲,۱۴۲,۲۷۹	۱۰,۰۰۰	۵۲,۷۵۸,۷۱۳,۳۱۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۰,۰۹۳	۵۴۳,۲۲۴,۸۱۵,۷۸۲	۱۰۲,۹۶۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۳۸۲,۸۶۸,۵۸۱	۱,۸۲۵,۵۱۱,۰۴۷	۱۴-۱
۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲	.	۱۴-۲
۵۱,۴۴۳,۰۳۲,۳۶۳	۱,۸۲۵,۵۱۱,۰۴۷	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۹,۴۹۲,۱۴۶	آبیه دماوند
(۳۷۳,۸۱۵,۱۳۸)	بانک تجارت
۵,۶۴۸,۱۹۳,۴۹۴	۳۴,۲۷۳,۰۱۱	(۱,۵۴۱,۸۸۵)	(۱,۴۶۴,۷۸۱)	۲۷۰,۹۹۷,۶۲۳	۳۰۸,۳۷۷,۳۰۰	۷۵,۹۵۵	بانک خاورمیانه
۹۰,۱۸۲	بیمه معلم
(۱۷۲,۶۷۱,۱۸۵)	(۶۹,۴۵۸,۶۹۵)	(۱۵۰,۳۴۹,۲۴۵)	(۱۴۲,۷۳۶,۴۴۷)	۱۳,۲۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۶,۸۵۶,۹۹۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
۹۷۹,۹۲۳	تامین سرمایه نوین
۴۹۷,۰۰۸	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۱۷,۳۵۷,۷۰۰,۹۶۷	تراکتور سازی
(۵۷,۳۶۰,۳۹۶)	سرمایه گذاری امید
۳,۷۳۹,۷۷۰	سنگ آهن گهرزمین
(۳۶۹,۶۳۲,۶۹۲)	سیمان ارومیه
(۴۳,۳۳۵,۲۲۲)	سیمان مازندران
۳۴۴,۹۲۶,۹۴۹	شیمیایی ایران
۸,۶۴۶,۶۱۸,۹۷۴	۱,۲۸۳,۴۱۴,۸۸۲	(۱۰۰,۳۲۷,۴۸۰)	(۹۵,۲۱۵,۹۸۵)	۶,۳۶۱,۱۴۱,۶۵۳	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع ماشین های اداری ایران
۱,۵۱۲,۰۵۶,۲۰۵	صنعتی بارز
۸۵۴,۰۰۸	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
۱۱,۳۱۵	فولاد کلاوه
۲۸,۸۸۹,۱۲۵	فولاد مبارکه
۱۱۵,۴۳۶	کشت و دامداری فکا
۴,۸۳۱,۲۷۳,۴۶۴	۴۲۳,۸۳۶,۷۶۹	(۱۳,۳۴۹,۹۹۹)	(۱۲,۵۸۷,۴۸۲)	۲۶۶,۰۴۳,۹۶۳	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداب
۳۷۹,۶۹۲	کشت و صنعت دشت خرم دره
۳۲۵,۷۰۹,۹۹۹	۷۰۲,۰۸۷,۲۸۲	(۱۹,۰۸۷,۴۹۵)	(۱۸,۱۳۳,۰۹۸)	۳,۰۷۸,۱۹۳,۱۲۵	۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
۴,۸۳۳,۰۶۰,۸۶۶	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	(۱۵,۹۹۷,۵۰۰)	(۱۵,۳۴۹,۸۵۶)	۳,۱۸۷,۰۶۵,۱۴۴	۳,۱۶۸,۳۵۲,۶۴۴	۵۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو
۵۹۶,۳۵۷,۰۱۶	گلوکوزان
۲۴۴,۸۲۸,۰۰۷	ماشین سازی اراک
۷۰۳,۵۶۰	ملی سرب و روی
۱,۵۹۸,۸۱۳,۳۹۵	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۲,۷۱۴,۳۹۲,۶۲۲	ملی مس
.	مهرام
.	ارتباطات سیار
.	ایران خودرو
.	بانک ملت
.	پارس خودرو
.	(۳۶۲,۹۸۳,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۶,۴۵۰)	(۱۲,۶۶۹,۵۷۹)	۳,۰۰۲,۳۶۷,۹۸۶	۲,۶۶۷,۲۹۱,۰۱۵	۴۲۰,۶۹	پتروشیمی زاگرس
.	پتروشیمی پارس
.	پتروشیمی جم
.	پتروشیمی شیراز
.	پتروشیمی مبین
.	تامین سرمایه امید
.	توسعه ملی
.	حفاری شمال
.	داده گسترعمرنوین-های وب
.	داروسازی اکسیر
.	داروسازی کوثر
.	سایپا
.	سایپا آدین
.	سرامیک اردکان
.	سرمایه گذاری البرز
.	سیمان ایلام
.	سیمان بهجهان
.	سیمان غرب
.	سیمان هگمتان
.	شیشه و گاز
.	صنعت بیمه
.	فن آوران
.	فولاد خوزستان
.	کشت و دام قیام اصفهان
.	گروه بهمن
.	گروه توسعه ملی ایران
.	گروه صنایع کاغذ پارس
.	لامیران
.	مخابرات
.	نفت اصفهان
.	نفت تهران
.	(۱۳۴,۶۹۹,۳۴۶)	(۳۶,۷۳۲,۰۴۴)	(۳۴,۸۹۵,۳۳۶)	۷,۴۰۹,۴۸۴,۶۲۶	۷,۳۴۶,۴۱۲,۶۶۰	۱,۱۶۹,۱۳۱	نفت و گاز پارسینان
۴۸,۳۸۲,۸۶۸,۵۸۱	۱,۸۲۵,۵۱۱,۰۴۷	(۳۵,۰۴۲,۰۹۸)	(۳۳۲,۹۵۲,۵۶۴)	۶۳,۱۲۹,۱۶۳,۱۲۰	۴۱,۳۴۶,۶۹۰,۶۱۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۳۴۰,۱۹۰
.	۳,۱۵۷,۸۲۳,۵۹۲
	۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲

ح فولاد کاوه
ح کشت و صنعت شهداب
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	۱۵۱,۶۲۷,۷۴۲,۹۲۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	۱۵-۲	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹
		۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
				کارمزد	مالیات		
آلومینیوم ایران	۱	۸,۱۳۲	۵,۸۰۰	۲۱,۳۰۴,۷۳۴	(۴۱)	۲,۲۵۳	۱,۸۳۲
ارتباطات سیار	۳۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۹۶۶,۷۲۵	۴,۲۸۳,۴۵۸,۹۱۳	(۲۰,۳۳۹,۴۹۷)	(۲۱,۳۰۴,۷۳۴)	(۶۴,۰۵۶,۴۱۹)	-
اقتصاد نوین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۲,۴۰۲,۰۰۰	۵,۹۱۰,۶۴۰,۱۶۹	(۳۱,۶۶۶,۴۱۰)	(۳۳,۳۱۲,۰۱۰)	۶۸,۶۸۰,۳۰۴,۴۱۲	-
پاما	۲۰,۰۰۰	۳,۶۱۰,۴۵۱,۵۰۰	۳,۰۶۵,۰۷۲,۷۹۸	(۱۷,۱۴۹,۶۵۵)	(۱۸,۰۵۲,۳۵۸)	۵۱۰,۱۷۶,۸۰۰	۱۱۵,۳۸۸,۳۹۵
بانک خاورمیانه	۷,۰۶۶,۹۰۲	۳۱,۱۲۰,۱۰۴,۶۹۱	۲۴,۹۱۰,۳۷۱,۹۱۹	(۱۲۷,۸۲۰,۴۹۷)	(۱۵۵,۶۰۰,۵۲۳)	۵۹۰,۶۳۱,۷۵۱	۱۵,۹۲۷,۲۰۷,۳۴۸
بانک ملت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۵۴,۸۹۸,۷۴۸	۴۱,۹۷۸,۷۶۸,۷۳۵	(۲۶,۵۶۰,۷۶۹)	(۲۷۴,۲۷۴,۴۹۴)	۱۲,۳۳۱,۲۹۴,۷۵۰	۱۳,۱۶۶,۷۱۱,۸۱۱
پارس منو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۲۲,۵۹۳,۷۴۹	۴۴,۳۰۱,۴۰۲,۲۱۰	(۲۱۳,۴۲۹,۸۲۰)	(۲۲۴,۶۶۲,۶۶۹)	۱۹۳,۰۹۸,۷۵۰	۵۷,۰۲۲,۱۶۸,۰۶۸
پتروشیمی پارس	۲۹۰,۹۹۰	۱۷,۶۱۹,۳۹۴,۰۱۳	۱۳,۱۹۳,۶۰۴,۴۳۴	(۸۳,۶۹۲,۱۲۲)	(۸۸,۰۹۶,۹۷۰)	۴,۲۵۴,۰۰۰,۴۸۷	۱۰۵,۲۰۳,۱۱۵
پتروشیمی زاگرس	۴۶۰,۹۳۱	۳۱,۰۷۳,۷۶۹,۲۶۴	۲۲,۶۱۳,۴۵۵,۸۷۱	(۱۴۷,۶۰۰,۰۴۰)	(۱۵۵,۳۶۸,۸۴۶)	۱,۸۴۲,۶۳۵,۵۷۷	۷,۸۹۵,۱۸۶,۴۴۴
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۰,۵۴۴,۰۰۰	۱۰,۹۲۹,۹۲۷,۹۴۶	(۵۰,۸۷۵,۰۸۴)	(۵۳,۵۵۲,۷۲۰)	(۳۲۸,۸۱۱,۷۵۰)	۱,۹۰۴,۸۰۱,۷۳۸
پتروشیمی نوری	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۹۴,۲۷۴,۶۰۰	۱۳,۵۳۷,۰۱۸,۱۴۴	(۸۶,۸۹۷,۸۰۴)	(۹۱,۴۷۱,۳۷۳)	۴,۵۷۸,۸۸۷,۲۸۱	(۵۹۸,۳۸۲,۳۳۳)
تراکتور سازی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۱,۳۹۰,۹۹۹	۱۳,۱۲۳,۴۴۴,۶۶۳	(۴۹,۵۰۱,۶۰۷)	(۵۲,۱۰۶,۹۵۵)	(۲,۸۰۳,۶۵۲,۳۴۶)	۹,۸۹۴,۵۵۱,۱۰۰
داده گسترعزت‌نوین‌های وب	۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۲,۷۵۴,۵۰۰	۴,۳۰۳,۷۶۵,۴۶۹	(۲۱,۳۴۵,۳۳۴)	(۲۲,۴۶۸,۷۷۳)	۱۶۶,۱۷۴,۹۲۵	۱۱۳,۱۵۰,۳۷۷
ذوب آهن اصفهان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۱۱,۳۹۸,۰۰۰	۱۶,۵۷۶,۲۶۰,۳۸۷	(۷۷,۴۷۹,۱۴۱)	(۸۱,۵۵۶,۹۹۰)	(۴۲۳,۸۹۸,۵۱۷)	۲,۸۰۱,۱۰۱,۴۶۵
شیمیایی ایران	۱,۳۹۴,۰۳۶	۱۲,۹۹۲,۷۴۰,۳۳۰	۱۰,۶۸۵,۹۵۹,۶۴۷	(۶۱,۷۱۵,۵۱۷)	(۶۴,۹۶۲,۷۰۲)	۲,۸۰۱,۱۰۱,۴۶۵	۲۸,۳۳۳,۱۸۷,۳۸۲
صنایع ماشین‌های اداری ایران	۲,۷۱۶,۶۶۶	۳۳,۶۵۴,۱۲۳,۱۱۵	۲۷,۵۳۸,۰۵۳,۳۹۳	(۱۵۹,۸۵۷,۱۳۲)	(۱۶۸,۲۷۰,۶۶۶)	۵,۷۸۷,۹۵۱,۹۲۴	۱۱۸,۵۷۱,۸۰۷
صندوق بازنشستگی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۶,۶۶۳,۳۹۹	۴,۷۳۴,۲۶۳,۰۲۷	(۲۵,۶۳۳,۶۱۵)	(۲۶,۹۸۲,۳۳۲)	۶۰,۹۵۸,۸۲۵	۱۱,۶۸۰,۲۳۳,۴۶۶
صنعتی بارز	۴۵۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۴۴۴,۰۰۱	۲۸,۸۸۴,۰۳۱,۸۶۷	(۱۶۵,۳۶۸,۷۶۴)	(۱۷۳,۹۶۷,۱۲۰)	۵,۵۷۰,۱۵۶,۲۵۰	۷,۰۳۹,۱۶۵,۲۷۰
فولاد مبارکه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۱,۵۷۷,۰۰۰	۲۵,۶۵۴,۹۷۸,۱۷۴	(۱۴۷,۸۱۷,۴۹۱)	(۱۵۵,۶۰۷,۸۸۵)	۵,۱۶۳,۱۶۳,۵۰۰	۸۹۷,۸۱۶,۶۶۷
کالیمین	۲۳,۶۶۳۵	۳,۲۹۹,۱۰۱,۲۱۹	۳,۳۸۵,۹۷۳,۵۰۹	(۱۵,۶۷۰,۷۳۱)	(۱۶,۴۹۵,۵۰۶)	(۱۱۹,۰۲۸,۵۲۷)	۷۹۵,۲۰۴,۲۵۱
کشت و صنعت شهداد	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۸,۶۰۳,۳۵۰	۱۰,۹۲۹,۶۲۸,۷۰۳	(۵۸,۲۷۵,۸۶۶)	(۶۱,۳۴۳,۰۱۷)	۱,۲۱۹,۳۴۵,۷۶۴	۱,۷۴۸,۵۷۲,۷۷۱
گل مهر	۷۰۰,۲۰۰	۵,۰۰۰,۶۰۶,۴۳۷	۴,۷۶۴,۶۳۹,۸۰۰	(۲۳,۷۵۲,۸۸۱)	(۲۵,۰۰۰,۰۳۳)	۱۸۷,۲۱۰,۷۲۴	(۳۵,۴۹۸,۶۶۵)
لامیران	۴۹۹,۸۴۰	۲۱,۶۸۰,۵۲۵,۲۶۱	۱۵,۴۲۳,۱۳۳,۶۱۰	(۱۰۲,۹۸۲,۴۹۵)	(۱۰۸,۴۰۲,۴۴۶)	۶۰,۴۶۰,۱۶۵,۳۲۰	۱۰,۲۱۶,۴۷۸,۳۵
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۲۷۴,۳۵۰	۴,۰۶۵,۳۴۶,۹۵۰	(۲۲,۷۳۴,۸۰۳)	(۲۳,۹۲۱,۳۷۲)	۶۷۴,۴۶۱,۳۲۵	۲۱۵,۳۱۶,۰۶۵
ملی مس	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۷۷,۱۷۰,۲۵۰	۳۵,۵۶۴,۰۰۷,۰۹۰	(۲۱۴,۱۱۶,۵۵۹)	(۲۲۵,۳۸۵,۵۵۱)	۹۰,۷۳۶,۰۷۵۰	۱۰,۷۹۵,۴۵۲,۳۵۶
نفت اصفهان	۵,۶۱۰,۰۰۰	۳۱,۵۲۰,۷۸۶,۳۸۵	۲۸,۰۸۱,۳۵۷,۳۸۳	(۱۴۹,۷۲۴,۷۳۵)	(۱۵۷,۶۰۲,۹۳۲)	۳,۱۳۲,۱۰۱,۳۲۵	۷,۲۴۵,۳۱۱,۵۰۰
نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۶,۰۹۷,۴۵۰	۳,۱۷۵,۰۳۶,۰۵۰	(۱۷,۲۲۳,۹۶۴)	(۱۸,۱۳۰,۳۸۷)	۴۱۵,۷۰۶,۹۵۰	۲۹۷,۳۳۶,۳۷۰
نفت تهران	۱,۲۸۳,۳۳۳	۷,۳۸۳,۳۸۳,۸۴۴	۷,۷۳۲,۱۶۹,۴۶۸	(۳۵,۰۴۷,۳۳۴)	(۳۶,۸۹۱,۹۱۹)	(۴۵,۷۲۴,۸۶۸)	۴۰,۴۶۵,۳۹۶,۶۵۵
نفت و گاز پارس‌سپان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۱,۶۵۳,۵۰۰	۱۲,۵۴۴,۱۴۳,۸۷۸	(۶۲,۸۴۷,۸۵۴)	(۶۷,۲۰۸,۲۶۸)	۷۶۶,۴۵۳,۵۰۰	۲,۰۹۲,۷۸۱,۷۵۵
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	-
فولاد کوه	-	-	-	-	-	-	-
مهرام	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۵۲۰,۲۰۳,۲۷۳,۸۱۰	۴۵۱,۸۸۹,۸۸۹,۹۵۳	(۲,۴۷۱,۹۱۶,۵۰۱)	(۲,۶۰۲,۰۱۷,۳۶۹)	۶۳,۴۲۹,۶۹۹,۹۸۷	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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
				کارمزد	مالیات		
تراکتور سازی (تقدم)	۹۲۳,۳۳۳	۶,۴۹۱,۸۱۲,۶۱۵	۸۶۶,۴۹۰,۱۰۱	(۳۰,۸۳۶,۱۱۰)	(۳۲,۴۵۹,۰۶۳)	۵,۵۸۲,۰۲۷,۳۴۱	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹
صنایع ماشین‌های اداری ایران (تقدم)	۹۱۶,۶۶۶	۹,۵۴۵,۶۷۲,۹۷۴	۱,۶۷۶,۸۹۷,۹۳۶	(۴۵,۳۴۱,۹۴۷)	(۴۷,۷۲۸,۶۶۵)	۷,۷۷۵,۷۰۴,۲۷۷	-
گسترش خودرو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۶,۰۳۷,۴۸۵,۵۸۹	۲,۵۴۳,۳۸۸,۰۳۷	(۷۶,۱۷۸,۰۵۷)	(۸۰,۱۸۷,۷۲۸)	۱۲,۳۵۷,۷۳۲,۰۶۸	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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
	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۷	۳۷,۴۷۴,۳۳۳	۳۷,۴۷۴,۳۳۳
کشتی رانی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۱۰۵
آلومینیوم ایران	-	-	.	.	.	.	.	۴۸,۳۷۲,۹۰۴
پامنا	-	-	.	.	.	(۱,۰۲۷,۰۹۶)	۱,۰۲۷,۰۹۶	.
بانک خاورمیانه	-	-	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس مینو	-	-	.	.	.	(۸۵۵,۵۷۸)	۸۵۵,۵۷۸	۱,۲۴۹,۱۴۴,۴۲۲
پتروشیمی زاگرس	-	-	.	.	.	.	.	۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	.	.	.	.	.	۲,۳۳۶
پتروشیمی نوری	-	-	.	.	.	(۱۱۷,۹۰۹,۲۷۰)	۱۱۷,۹۰۹,۲۷۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور سازی	-	-	.	.	.	.	.	۲,۹۰۴,۸۶۷,۸۵۰
شیمیایی ایران	-	-	.	.	.	(۳۱,۷۷۹,۰۷۹)	۳۱,۷۷۹,۰۷۹	۳,۰۱۹,۱۴۰,۰۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران	-	-	.	.	.	.	.	۷۷۲,۲۹۰,۹۲۱
صنعتی بارز	-	-	.	.	.	.	.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	-	-	.	.	.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۲,۶۷۳
کالسیمین	-	-	.	.	.	(۹,۴۹۰,۲۹۳)	۹,۴۹۰,۲۹۳	۲۲۷,۱۴۴,۷۰۷
کشت و صنعت شهداب	-	-	.	.	.	(۱۵,۵۴۶,۴۶۹)	۱۵,۵۴۶,۴۶۹	۶۱۶,۹۹۳,۱۸۹
گروه توسعه ملی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۵۰۰
گسترش خودرو	-	-	.	.	.	(۲,۲۴۰,۷۹۶)	۲,۲۴۰,۷۹۶	۳۷,۹۶۹,۰۴۰
گل گهر	-	-	.	.	.	(۲۹,۸۵۰,۶۳۲)	۲۹,۸۵۰,۶۳۲	۷۲۶,۳۶۵,۳۶۸
ملی مس	-	-	.	.	.	.	.	۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰
مهرام	-	-	.	.	.	(۱,۲۲۸,۰۳۶)	۱,۲۲۸,۰۳۶	۲۳,۸۲۰,۰۶۴
نفت اصفهان	-	-	.	.	.	(۲۸,۲۷۶,۳۲۵)	۲۸,۲۷۶,۳۲۵	۱,۳۵۴,۷۵۴,۲۱۹
نفت بندر عباس	-	-	.	.	.	(۱۷,۶۴۱,۴۹۱)	۱۷,۶۴۱,۴۹۱	۳۰۳,۲۳۷,۶۳۰
نفت تهران	-	-	.	.	.	(۱۱,۰۶۲,۴۹۱)	۱۱,۰۶۲,۴۹۱	۱۸۸,۶۷۶,۹۲۳
داروسازی اکسیر	-	-	.	.	.	.	.	۱۵,۷۳۳
سیمان ارومیه	-	-	.	.	.	.	.	۳۳,۴۵۵,۶۵۶
سیمان بهبهان	-	-	.	.	.	.	.	۹,۲۶۵,۱۰۹
فولاد خوزستان	-	-	.	.	.	.	.	۵,۳۳۸,۹۸۳
فولاد کاوه	-	-	.	.	.	.	.	۹,۰۰۶
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	.	.	.	.	.	۲,۳۶۸
ارتباطات سیار	-	-	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پارس	-	-	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مبین	-	-	.	.	.	.	.	.
توسعه ملی	-	-	.	.	.	.	.	.
سیمان مازندران	-	-	.	.	.	.	.	.
گروه توسعه ملی ایران	-	-	.	.	.	.	.	.
لامبران	-	-	.	.	.	.	.	.
مخابرات	-	-	.	.	.	.	.	.
سیحان دارو	-	-	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی شیراز	-	-	.	.	.	.	.	.
ملی مس	-	-	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	-	-	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	-	-	.	.	.	.	.	.
پارس شهاب	-	-	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی جم	-	-	.	.	.	.	.	.
یکانه خراسان	-	-	.	.	.	.	.	.
ریل پرداز سیر	-	-	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری البرز	-	-	.	.	.	.	.	.
سیمان غرب	-	-	.	.	.	.	.	.
	۱۸,۰۶۶,۹۴۳,۷۷۰	۳۰۴,۳۸۱,۸۸۹	(۲۶۶,۸۸۱,۸۸۹)	۳۷,۵۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۱۷,۷۳۷,۴۹۱	۱,۱۶۱,۷۲۸,۹۶۹	مدیر صندوق
۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	۰	ضامن صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	متولی صندوق
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	حسابرس صندوق
۲,۷۴۰,۱۰۸,۲۷۴	۱,۲۳۳,۲۳۵,۷۶۹	

۱۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۴,۶۴۷,۲۰۴	۱۱۷,۳۱۲,۷۳۶	هزینه تصفیه
۲۹۴,۴۵۶,۳۰۱	۸۳,۲۰۵,۷۳۹	هزینه نرم افزار
۲۶,۵۰۰,۴۲۸	۸,۹۳۸,۲۵۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۶۵,۷۳۰	هزینه مجامع
۹۶۲,۵۰۰	۵۹۸,۰۳۰	هزینه خدمات بانکی
۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸	۲۱۲,۵۲۰,۴۸۶	

۱۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	۰	کارگزاری بورس ایران
۰	۰	کارگزاری بورس بهگزین
۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۸۵۶,۶۱۲,۸۴۸	۲۰,۳۷۵,۹۰۴,۴۷۲	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۵۴۵,۱۱۲,۱۵۶)	(۹,۱۴۴,۶۶۶,۱۴۴)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	۱۱,۲۳۱,۲۳۸,۳۲۸	

۲۱- سود تقسیمی

همانگونه که در یادداشت ۵-۴ نیز توضیح داده شد، سود تقسیمی برابر ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان اسفند و شهریور هر سال تقسیم میشود.

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	محمدرضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۵۰	۵۰	۰.۵۰	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد احمد آبادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر صالحی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نرگس نبوی	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	۱۵۸,۹۸۰,۹۱۱,۹۲۶	طی سال
		کارمزد مدیریت	۱,۱۶۱,۷۲۸,۹۶۹	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی سال
آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس		۳۴,۵۲۰,۵۸۰	طی سال
		موسسه حسابرسی شراکت	۰	طی سال
همیار حساب نوین نگر آسیا	متولی		۳۶,۹۸۶,۲۲۰	طی سال
			۰	

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.