

صورت های مالی (حسابرسی نشده) منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۲۶	۳,۷۱۲,۰۳۲,۲۶۷,۵۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۰	۱۴۵,۱۳۰,۹۲۲,۶۴۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۷۵	۶,۷۵۵,۳۱۳,۱۲۱	۷	حسابهای دریافتی
۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۲۰۵,۵۶۳,۰۱۹	۸	سایر دارایی ها
۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۷۴۵,۵۵۴,۲۷۹,۹۷۵	۹	موجودی نقد
۰	۱۱۳,۹۴۴,۵۱۸,۶۵۲	۱۲	جاری کارگزاران
۴۶۹,۹۶۶,۵۶۱,۵۳۶	۴,۷۲۳,۶۲۲,۸۶۴,۹۸۳		جمع داراییها
<u>بدهیها :</u>			
۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۱۴,۲۵۰,۶۲۹,۵۹۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۵۳۱,۹۷۹,۶۱۴,۳۹۴	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷	۰	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۹۲۶,۳۳۳,۹۶۹	۷,۶۰۱,۵۷۵,۰۳۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۸,۳۲۵,۵۰۲,۸۱۸	۵۵۳,۸۳۱,۸۱۹,۰۲۳		جمع بدهیها
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۴,۱۶۹,۷۹۱,۰۴۵,۹۶۰	۱۴	خالص داراییها
۴,۵۱۲,۲۱۴	۱۹,۶۶۸,۷۳۳		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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
۱۵ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره	۴۳۵,۲۳۱,۳۹۹,۶۳۶	۲۲۰,۷۱۱,۱۷۴,۱۳۲	۵۱,۸۹۰,۹۰۱,۹۱۳	۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۱,۶۹۶,۷۱۹,۹۰۶,۴۴۸	۱۰۳,۴۴۱,۵۶۵,۷۶۵	۱۷,۷۰۰,۷۳۹,۴۲۸	۲۵۳,۲۸۲,۷۰۲,۳۵۸
۱۷ سود سهام	۳۰,۷۰۵,۰۲۰,۰۴۶	۶۵۰,۷۴۵,۰۶۸۸		
جمع درآمدها	۲,۱۳۵,۰۲۱,۸۰۸,۱۳۰	۱۳۲,۰۲۰,۱۹۰,۵۸۵		
هزینه ها:				
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۵۸,۳۹۷,۷۰۲,۹۸۳)	(۱,۸۰۳,۱۶۵,۸۶۳)	(۲,۸۲۱,۷۷۳,۴۸۲)	(۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸)
۱۹ سایر هزینه ها	(۱,۲۲۵,۳۳۴,۹۸۳)	(۳۷۱,۰۱۷,۱۰۷)	(۳,۲۹۸,۳۳۹,۸۲۰)	(۲۴۹,۹۸۴,۳۶۲,۴۳۸)
جمع هزینه ها	(۷,۰۶۵,۰۳۷,۹۶۶)	(۳,۰۷۴,۱۸۲,۹۷۰)	(۳,۲۹۸,۳۳۹,۸۲۰)	(۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۱۲۷,۹۵۶,۷۷۰,۱۶۴	۱۲۹,۹۴۶,۰۰۷,۶۱۵	۲۴۹,۹۸۴,۳۶۲,۴۳۸	(۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴)
۲۰ هزینه های مالی	(۲۹۲,۲۹۰,۵۰۱)	(۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰)	(۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴)	(۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴)
سود خالص	۲,۱۲۷,۶۶۴,۴۷۹,۶۶۳	۱۲۹,۷۷۷,۵۵۷,۰۴۵	۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴	۱۰۲,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد		۶۵,۲۸	۱۰۲,۹۹۹	۶۳,۵۴
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد	۰	۸۶,۷۰	۶۳,۵۴	۴۶,۸۵

صورت خالص گردش داراییها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۱۰۰,۰۹۳	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۸۳,۶۷۶	۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲	۸۳,۶۷۶	۱۶۲,۲۵۸,۵۵۰,۵۴۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۳۲,۳۳۳	۱۳۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۹	۹,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۵	۱۸,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۰,۴۲۵)	(۲۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۰)	(۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۸)	(۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲,۱۲۷,۶۶۴,۴۷۹,۶۶۳	-	۱۲۹,۷۷۷,۵۵۷,۰۴۵	-	۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴
تعدیلات	۲۱	۱,۴۸۷,۶۵۵,۰۵۷,۵۷۹	-	۱۴,۸۵۴,۳۸۱,۴۵۳	-	۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲
سود تقسیمی	۲۲	(۹,۰۷۷,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۶۵۰,۹۰۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۰۱۶,۱۵۰,۰۰۰)
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۲۱۲,۰۰۱	۴,۱۶۹,۷۹۱,۰۴۵,۹۶۰	۹۱,۹۷۵	۳۰۸,۶۸۰,۳۱۴,۰۴۰	۱۰۰,۰۹۳	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ و با پرداخت سود محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف فعالیت اصلی صندوق سرمایه گذاری 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 میباشد.

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشد.

۵- هرنوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵۹) اساسنامه، مطابق با صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۸ و نامه شماره ۱۲۲/۶۰۷۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	پرویز عقیلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ قراگوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲-مدیر و کارگزار صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 حساب ها 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین

سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه

شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر

گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 ۲-۵ امیدنامه صندوق و (۰/۰۲) از سود سالانه گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها	کارمزد مدیر							
سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی							
سالانه مبلغ ثابت ۱۸۵ میلیون ریال.	حق الزحمه حسابرس							
معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر							
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها							
۱- 312.500.000 ریال بعنوان مبلغ ثابت سالانه ۲- 6.000 ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد) ۳- 1.000 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;"> <tr> <td style="width: 25%; text-align: center;">ارزش داراییها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از ۰ تا ۳۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <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> </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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 پایان هر سال پرداخت می شود.

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 می باشد و میبایست 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 می باشد 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 نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمانه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
	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
استخراج کانه های فلزی	۱.۶۸	۷,۹۱۳,۶۷۰,۴۱۳	۸,۱۲۳,۶۸۰,۶۸۳	۱.۴۶	۶۸,۸۰۵,۶۹۵,۸۱۶	۲۴,۳۸۹,۷۶۲,۸۸۰
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۹	۱۳,۵۱۷,۷۵۷,۹۳۷	۴,۳۴۷,۵۷۹,۵۷۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱.۸۲	۵۵,۵۴۰,۸۵۸,۵۶۱	۲۶,۴۴۶,۹۳۹,۴۰۲	۷.۸۲	۳۶۹,۵۳۳,۶۷۱,۹۷۶	۱۰۸,۰۰۲,۲۱۴,۶۱۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۸.۸۶	۴۱,۶۵۹,۶۱۹,۴۴۹	۱۳,۲۶۶,۴۳۲,۰۶۷	۱.۸۲	۸۵,۷۶۷,۰۷۳,۰۱۵	۱۴,۱۲۹,۶۵۲,۰۶۹
خدمات فنی و مهندسی	۰.۰۰	۰	۰	۴.۵۶	۲۱۵,۶۱۳,۴۵۵,۴۳۷	۱۹۰,۱۸۹,۴۴۵,۲۲۸
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۳	۱۰,۷۳۳,۰۶۷,۳۵۲	۳,۳۴۰,۷۸۵,۴۸۸
ساخت محصولات فلزی	۳.۲۳	۱۵,۶۳۴,۵۰۸,۷۳۱	۱۴,۶۱۲,۸۳۴,۳۴۶	۰.۳۸	۱۸,۰۴۹,۵۱۰,۵۲۵	۶,۲۵۵,۸۰۵,۳۵۰
سرمایه گذاریها	۰.۰۰	۰	۰	۰.۴۸	۲۲,۶۴۳,۶۶۰,۴۰۷	۱۰,۸۴۹,۰۳۲,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۵	۳۰,۶۱۲,۴۳۰,۸۷۵	۱۳,۱۶۰,۷۸۴,۰۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰.۶۱	۲,۸۷۸,۰۶۲,۵۹۹	۲,۷۵۹,۴۹۰,۷۹۲	۱۳.۱۸	۶۳۲,۵۸۰,۵۳۴,۸۸۵	۴۸۵,۳۶۷,۶۹۳,۶۸۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۰۰	۰	۰	۲.۲۰	۱۰۳,۸۵۹,۱۰۵,۲۲۳	۷۱,۱۵۷,۰۵۱,۰۴۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸.۳۸	۳۹,۴۰۳,۱۸۴,۳۶۰	۲۷,۸۱۳,۹۹۶,۷۰۵	۳.۵۶	۱۶۸,۲۵۴,۱۰۷,۲۴۹	۹۴,۲۵۳,۰۹۶,۰۸۵
فعالیتهاى كمكى به نهادهاى مالى واسط	۰.۰۰	۰	۰	۰.۴۳	۲۰,۵۲۴,۱۰۹,۲۴۸	۳,۹۱۷,۷۲۴,۲۸۲
فلزات اساسی	۱۴.۷۴	۶۹,۳۰۳,۴۳۹,۱۲۵	۵۰,۴۵۷,۸۵۲,۶۲۳	۱۴.۱۸	۶۷۰,۰۱۷,۰۴۸,۳۰۸	۲۸۰,۷۸۳,۷۳۲,۹۷۸
لاستیک و پلاستیک	۶.۲۲	۲۹,۲۳۳,۲۶۷,۷۵۱	۱۷,۵۴۳,۰۴۴,۱۲۵	۷.۰۷	۳۳۴,۰۳۷,۱۵۴,۲۵۸	۱۴۰,۰۴۶,۴۱۶,۲۷۸
ماشین آلات و تجهیزات	۳.۰۱	۱۴,۱۳۴,۸۲۸,۴۹۹	۴,۲۴۰,۲۷۷,۳۹۹	۰.۷۸	۳۶۶,۰۹۱,۶۳,۳۱۰	۸,۶۴۰,۳۳۰,۰۱۱
محصولات شیمیایی	۱۸.۵۳	۸۷,۰۷۴,۸۳۶,۸۵۹	۷۵,۶۷۵,۲۴۶,۳۳۲	۱۵.۲۵	۷۲۰,۱۲۲,۵۳۰,۲۹۳	۴۸۱,۱۵۰,۹۵۹,۰۲۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۶.۳۳	۷۶,۷۶۷,۱۵۰,۷۴۹	۱۸,۹۲۹,۷۷۸,۴۳۰	۳.۸۶	۱۸۲,۴۶۵,۲۱۳,۶۱۵	۹۱,۱۸۳,۲۹۰,۶۹۶
مخابرات	۰.۸۷	۴,۱۱۲,۰۱۳,۱۲۵	۳,۸۹۶,۶۹۷,۰۶۰	۰.۳۹	۱۸,۲۸۶,۹۷۷,۹۴۱	۷,۱۴۳,۰۱۸,۳۳۴
حمل و نقل آبی	۲.۶۲	۱۲,۳۱۲,۷۶۸,۵۰۰	۱۰,۵۶۴,۱۹۵,۷۳۹	۰.۰۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۰.۶۸	۳,۲۱۸,۳۱۲,۵۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	۰.۰۰	۰	۰
	۹۷.۶۹	۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۲۶	۲۷۵,۴۸۵,۴۶۰,۲۰۴	۷۸.۵۸	۳,۷۱۲,۰۲۲,۲۶۷,۵۷۰	۲,۰۳۸,۳۰۸,۳۷۳,۶۲۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۲۱,۶۴۵,۶۶۹,۰۳۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات
۰	۰	۲۳,۴۸۵,۲۵۳,۶۱۶	۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه
۰	۰	۱۴۵,۱۳۰,۹۲۲,۶۴۶	۱۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۵۷	۶,۷۵۵,۳۱۳,۱۰۳	(۲۴,۴۰۷,۴۹۸)	۶,۷۷۹,۷۲۰,۵۸۴	سود سهام دریافتنی
۱۸	۱۸	۰	۱۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۷۵	۶,۷۵۵,۳۱۳,۱۲۱	(۲۴,۴۰۷,۴۹۸)	۶,۷۷۹,۷۲۰,۶۰۲	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال میباشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۶	۱۷۶	۰	۰	۱۷۶
۵۳۳	۲,۵۴۸,۵۴۹	(۷,۴۵۱,۹۸۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳
۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰	۲۰۳,۰۱۴,۲۹۴	(۲۵۳,۸۳۵,۲۹۶)	۰	۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰
۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۲۰۵,۵۶۳,۰۱۹	(۲۶۱,۲۸۷,۲۸۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۷۴۵,۵۵۴,۲۷۹,۹۷۵	حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۹۲,۸۶۴,۸۳۹	۱۲,۴۶۶,۴۶۹,۵۹۵	مدیر صندوق
۱۴۹,۸۹۸,۶۹۰	۷۳,۰۱۳,۴۰۲	متولی صندوق
۱,۵۶۵,۳۵۵,۳۵۹	۱,۵۶۵,۳۵۵,۳۵۹	ضامن صندوق
۱۹۲,۶۷۴,۸۱۴	۱۴۵,۷۹۱,۳۳۶	حسابرس صندوق
۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۱۴,۲۵۰,۶۲۹,۵۹۲	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۸۳۴۲۰۵۳۸۴۲	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۲۱۷,۶۷۳,۲۵۰	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	۵۱۳,۴۱۹,۸۸۷,۳۰۲	بابت درخواست صدور
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۵۳۱,۹۷۹,۶۱۴,۳۹۴	

۱۲- جاری کارگزاران

۵

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
بدهکار(بیستانکار) - ریال	بدهکار(بیستانکار) - ریال	(۷۳۵,۶۷۳,۳۳۱,۵۴۰)	۷۳۷,۸۵۸,۹۵۲,۸۶۳	بورس ایران
(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	۱۹۵,۳۱۱,۰۶۶	(۲۰,۲۴,۸۳۶,۳۴۲,۱۱۰)	۲,۱۳۸,۵۸۵,۶۴۹,۶۹۶	بورس بهگزین
	۱۱۳,۷۴۹,۳۰۷,۵۸۶	(۲,۷۶۰,۵۰۸,۶۷۳,۶۵۰)	۲,۸۷۶,۴۴۴,۶۰۲,۵۵۹	
(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	۱۱۳,۹۴۴,۵۱۸,۶۵۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۶	۵,۰۲۰,۶۸۷,۱۶۰	واریزی‌های نامشخص
۹۳۰,۴۷۳,۷۷۰	۶۸۷,۵۶۰,۴۸۸	نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۷۹۵,۶۳۹,۱۹۳	۱,۶۸۳,۳۲۷,۳۸۹	کارمزد تصفیه
۱,۹۲۶,۳۲۳,۹۶۹	۷,۶۰۱,۵۷۵,۰۳۷	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲۹,۰۷۹,۹۸۷,۵۷۸	۱۹۰,۱۸۶	۱,۶۱۲,۳۴۴,۳۸۰,۴۱۶	۸۱,۹۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۵۶۱,۰۷۱,۱۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۸۷,۳۲۹,۱۱۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۲۰۰,۱۸۶	۴,۱۶۹,۷۹۱,۰۴۵,۹۶۰	۲۱۲,۰۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۴۳۴,۴۷۴,۵۰۲,۱۳۶	۲۱,۳۵۲,۹۷۶,۳۰۹
۱۵-۲	۷۵۶,۸۹۷,۵۰۰	۷۱۸,۱۹۷,۸۲۳
	۴۳۵,۲۳۱,۳۹۹,۶۳۶	۲۲,۰۷۱,۱۷۴,۱۳۲

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۴۵,۹۴۰,۷۴۶)	(۱۰۴,۴۴۲,۷۴۵)	(۱۰۹,۹۳۹,۹۵۵)	۹,۲۳۷,۶۷۳,۲۲۶	۰	۰
انفورماتیک	۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۲۶۱,۶۴۷,۷۹۶)	(۱۶۸,۶۲۹,۵۴۰)	(۵۹۶,۹۳۰,۴۲۸)	۷,۳۵۶,۹۰۲,۲۳۶	۰	۰
باما	۲۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۰,۳۷۶,۷۰۰)	(۱۸,۶۶۲,۳۲۹)	(۶۶,۰۶۲,۹۳۸)	۱۰,۰۰۲,۶۰۰,۰۳۳	۰	۰
بانک پارسیان	۳۲,۷۸۸,۳۳۸	(۳۹,۲۰۰,۵۲۳,۰۰۵)	(۱۰۷,۲۲۱,۲۳۶)	(۳۷۹,۵۴۹,۵۹۰)	۳۶,۲۳۳,۶۶۰,۷۶۸	۰	۰
بانک خاورمیانه	۴,۱۳۴,۸۵۷	(۱۴,۷۸۵,۴۵۹,۱۸۴)	(۱۴۸,۹۰۲,۶۹۷)	(۱۵۶,۷۴۰,۰۵۲)	۱۶,۲۵۶,۹۲۲,۴۱۱	۰	۰
پارس مینو	۳,۸۰۰,۰۰۰	(۵۶,۶۷۰,۲۷,۰۰۰)	(۳۱۲,۵۸۲,۷۹۰)	(۳۲۹,۰۳۵,۳۱۸)	۸,۴۴۵,۴۳۹,۹۱۴	۰	۰
پتروشیمی تامین	۱۷,۰۹۲,۸۰۰,۰۰۰	(۹۰,۹۶,۴۱۲,۳۳۹)	(۳۴,۱۴۳,۳۰۷)	(۸۵,۶۴۲,۹۷۰)	۷,۸۸۶,۷۸۰,۳۸۴	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۵۰۳,۰۰۰	(۳۵,۹۲۰,۶۷۳,۱۰۶)	(۱۹۷,۱۶۱,۳۵۵)	(۳۰۷,۵۳۸,۷۵۶)	۵,۱۸۳,۳۹۳,۴۳۸	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۳,۳۵۵,۷۵۰)	(۱۲۳,۴۵۲,۴۵۰)	(۱۲۹,۹۴۹,۹۹۰)	۱۴,۷۰۲,۲۴۱,۸۱۰	۰	۰
تراکتور سازی	۹۱۰,۰۴۵	(۶,۴۲۷,۸۳۱,۴۸۸)	(۲۹,۲۹۱,۰۶۰)	(۱۰۳,۶۸۷,۰۰۱)	۱۴,۱۷۶,۶۰۴,۳۲۰	۰	۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۹۳,۴۳۲)	(۲۳,۰۸۹,۹۹۳)	۴۶۶,۴۱۵,۰۰۰	۰	۰
چادرمو	۱,۳۰۰,۰۰۰	(۷,۰۱۴,۶۲۳,۴۱۶)	(۶۲,۴۱۶,۷۷۱)	(۶۵,۷۰۱,۹۸۴)	۵,۹۹۷,۶۵۷,۸۲۹	۰	۰
حفرای شمال	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۱۳,۰۰۸,۵۹۰)	(۵۱,۴۹۶,۹۶۶)	(۵۴,۰۰۷,۴۷۹)	۲,۷۲۲,۷۸۶,۹۶۵	۰	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۵۳,۶۷۰,۰۴۹)	(۹۷,۲۰۲,۰۶۴)	(۸۸,۱۵۴,۹۱۱,۸۱۳)	۴۱,۸۲۱,۰۴۷,۹۶۳	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۱۳,۴۹۸	(۴,۳۳۶,۵۷۳,۴۲۱)	(۱۱,۲۶۲,۰۵۲)	(۳۹,۸۶۶,۰۲۹)	۳,۴۵۵,۶۰۶,۵۱۲	۰	۰
سیمان ساوه	۸,۸۵۰	(۲۰,۸۹۱,۹۱۲,۳۰۶)	(۶۹۶,۰۵۴)	(۲,۴۶۳,۹۲۷)	۲۸,۰۷۰,۶۰۵۱۲	۰	۰
سیمان مازندران	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۶۲۱,۲۲۷)	(۳,۰۷۹,۸۵۸)	(۷,۳۶۲,۴۹۱)	۵۲۷,۴۳۶,۴۲۴	۰	۰
شیمیایی ایران	۱,۳۹۴,۰۳۶	(۱۰,۸۱۲,۶۳۸,۸۶۵)	(۶۷,۵۴۱,۰۴۳)	(۷۱,۰۹۵,۸۳۶)	۳,۲۶۷,۸۹۱,۴۵۶	۰	۰
صنایع ماشین های اداری ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۳۴,۹۸۹,۸۰۵,۰۲۲)	(۲۸۲,۱۱۴,۲۹۶)	(۲۹۶,۹۶۲,۹۲۳)	۲۳,۸۳۳,۷۱۷,۷۶۰	۰	۰
فولاد مبارکه	۱,۰۶۲,۴۵۰	(۳,۷۰۹,۸۱۲,۳۰۶)	(۳۲,۸۳۳,۳۳۱)	(۳۴,۵۶۱,۴۸۶)	۳,۱۲۵,۰۸۲,۵۷۷	۰	۰
کالسیمین	۲۳۶,۶۳۵	(۳,۴۱۸,۱۳۹,۷۴۶)	(۲۹,۲۳۳,۳۷۷)	(۳۰,۷۷۰,۰۱۳)	۲,۶۷۶,۲۵۷,۹۲۴	۰	۰
کشت و صنعت شهداد	۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۱,۳۲۵,۷۵۰)	(۱۲,۵۸۷,۴۸۲)	(۱۳,۲۴۹,۹۹۹)	۴۲۲,۸۳۶,۷۶۹	۰	۰
کشورآرایی ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۸۷,۴۳۷,۲۰۸)	(۲۳۶,۹۸۳,۱۲۰)	(۴۷۹,۵۳۴,۷۹۱)	۶۳,۱۹۳,۰۴۴,۸۸۱	۰	۰
کویر تاپر	۹۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۱,۹۰۱,۴۰۹)	(۱۱۱,۱۰۴,۳۳۵)	(۱۱۶,۹۵۲,۱۵۱)	۱۱,۴۴۰,۴۷۷,۰۳۵	۰	۰
لامیران	۲۹۸,۸۴۰	(۹,۳۷۸,۷۰۳,۳۸۱)	(۶۸,۰۶۶,۴۰۰)	(۷۱,۶۶۹,۰۱۹)	۴,۸۱۱,۳۹۱,۶۰۰	۰	۰
مخابرات	۳,۹۱۲,۴۱۵	(۲۰,۶۴۹,۷۲۳,۲۱۵)	(۶۹,۳۹۶,۰۵۲)	(۲۴۵,۶۵۰,۴۶۰)	۲۸,۱۶۵,۳۳۰,۳۸۳	۰	۰
معادن روی	۳۵۰,۳۵۶	(۴,۷۸۵,۱۹۰,۵۳۶)	(۵۳,۱۳۷,۵۳۴)	(۵۵,۹۳۴,۳۳۳)	۶,۲۹۲,۶۰۴,۶۸۷	۰	۰
نفت اصفهان	۷,۹۱۰,۰۰۰	(۵۶,۴۲۴,۰۶۰,۱۷۰)	(۱۵۴,۷۱۹,۸۰۷)	(۵۴۷,۶۸۴,۶۳۳)	۵۲,۴۱۰,۴۸۵,۳۶۷	۰	۰
نفت بندر عباس	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۰۱,۷۵۰,۸۴۲)	(۷۶,۳۳۹,۲۵۶)	(۲۷۰,۲۲۷,۹۷۰)	۲۰,۲۹۷,۲۸۱,۹۲۲	۰	۰
نفت تهران	۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۸۲,۰۸۷,۷۳۷)	(۸۵,۰۸۳,۱۱۷)	(۳۰۱,۱۷۹,۹۷۸)	۲۹,۲۶۷,۶۴۹,۱۶۸	۰	۰
نفت و گاز پارسین	۱,۱۶۹,۱۳۱	(۷,۴۰۹,۴۸۴,۶۲۶)	(۳۴,۸۹۵,۳۳۶)	(۳۶,۷۲۲,۰۴۴)	۱۳۴,۶۹۹,۳۴۶	۰	۰
آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۷۲۹,۴۹۲,۱۴۶	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	(۳۷۳,۸۱۵,۱۳۸)	۰	۰
بیمه معلم	۰	۰	۰	۰	۹۰,۱۸۲	۰	۰
تامین سرمایه نوین	۰	۰	۰	۰	۹۷۹,۹۲۳	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۰	۰	۰	۰	۴۹۷,۰۰۸	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۳۶۰,۳۹۶)	۰	۰
سنگ آهن گهرزمین	۰	۰	۰	۰	۳,۷۳۹,۷۷۰	۰	۰
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	(۳۶۹,۶۳۲,۶۹۲)	۰	۰
صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۲,۰۵۶,۳۰۵	۰	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق گوروش	۰	۰	۰	۰	۸۵۴,۰۸۹	۰	۰
فولاد کوه	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۱۵	۰	۰
کشت و دامداری فکا	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۴۳۶	۰	۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۶۹۲	۰	۰
گسترش خودرو	۰	۰	۰	۰	۳۳۵,۷۰۹,۹۸۹	۰	۰
گلکوزان	۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۳,۰۶۰,۸۶۶	۱,۱۱۱,۴۰۰,۹۸۳	۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۵۹۶,۳۵۷,۰۱۶	۰	۰
ملی سرب و روی	۰	۰	۰	۰	۲۲۴,۸۲۸,۰۰۷	۰	۰
ملی کشت و صنعت و دامپوری پارس	۰	۰	۰	۰	۷۰۲,۵۶۰	۰	۰
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۸,۸۱۳,۳۹۵	۰	۰
مهپال	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۴,۳۹۲,۶۳۲	۲,۱۴۵,۳۳۶,۵۷۱	۰
تعدیل کارمزد	۰	۰	۵۶۸,۳۷۴,۲۱۷	۰	۶۶۱,۰۳۱,۴۴۶	۶۹۹,۸۱۲,۱۶۶	۵۶۸,۳۷۴,۲۱۷
جمع	۱,۰۵۴,۷۶۹,۸۰۲,۲۳۰	(۶۱۲,۷۸۴,۲۱۳,۶۵۹)	(۲,۲۳۷,۳۳۸,۹۹۵)	(۸۶۳,۲۲۵,۱۴۴,۳۰۷)	۴۳۴,۴۷۴,۵۰۲,۱۳۶	۲۱,۳۵۲,۹۷۶,۳۰۹	۴۳۴,۴۷۴,۵۰۲,۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۵-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱							
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۸۰۶,۹۵۷,۳۵۶	(۵,۳۳۷,۲۲۶)	(۱,۴۷۹,۵۰۳)	(۲۳۳,۷۷۱,۷۱۵)	۱,۰۴۷,۴۴۵,۸۰۰	۶۰,۵۴۶	کوپر تایر (تقدم)	
.	.	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	(۱۵,۹۹۷,۵۰۰)	(۱۵,۲۴۹,۸۵۶)	(۳,۱۸۷,۰۶۵,۱۴۴)	۳,۱۶۸,۲۵۲,۶۴۴	۵۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو (تقدم)	
۲,۳۴۰,۱۹۰	۳,۳۴۰,۱۹۰	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه (تقدم)
۳,۱۵۷,۸۲۳,۵۹۲	۷۱۵,۸۵۷,۶۲۳	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداب (تقدم)
۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲	۷۱۸,۱۹۷,۸۲۳	۷۵۶,۸۹۷,۵۰۰	(۲۱,۲۳۴,۷۲۶)	(۱۶,۷۲۹,۳۵۹)	(۳,۴۲۰,۸۳۶,۸۵۹)	۴,۳۱۵,۶۹۸,۴۴۴	.	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
۱۶-۱	۱,۶۶۰,۷۷۷,۰۷۱,۴۴۴	۹۹,۶۸۳,۰۳۲,۵۹۲	ریال
۱۶-۲	۱۲,۹۷۶,۸۱۲,۴۹۳	۳,۷۵۸,۵۳۳,۱۷۳	ریال
۱۶-۳	۲۲,۹۹۶,۰۱۳,۵۱۱	-	ریال
	۱,۶۹۶,۷۷۹,۰۹۶,۴۴۸	۱۰۳,۴۴۱,۵۶۵,۷۵۵	ریال
	۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷	-	ریال

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام و نگهداری با درآمد ثابت با علی الحساب

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ازناطات سیار	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۴,۹۹۹,۹۹۹	(۷,۱۴۳,۰۱۸,۳۳۴)	(۳۵,۹۹۷,۰۶۲)	(۹۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	۱۱,۱۴۴,۵۹۹,۶۰۳	ریال	-	-
الومینیوم ایران	۱	۲۵,۸۷۰	(۵,۸۷۹)	(۳۷)	(۱۲۹)	۱۹,۸۲۵	ریال	۱,۸۳۲	۱,۷۳۸
بانک خاورمیانه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۰۴,۱۳۸,۰۷۴)	(۵۹,۳۶۷,۳۷۵)	(۲۱۰,۱۵۰,۰۰۰)	۳۱۰,۵۶۳,۴۴,۵۵۱	ریال	۱۵,۹۲۷,۲۰۷,۳۴۸	۱۰,۶۸۳,۱۴۶,۷۸۶
بانک گردشگری	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۵۹۹,۹۹۹	(۳,۵۶۶,۲۹۳,۳۸۳)	(۴,۹۶۷,۱۹۷)	(۱۷,۵۸۳,۰۰۰)	۹۲۷,۵۶۴,۶۱۹	ریال	-	-
بانک ملت	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۷۳۱,۷۸۳,۱۵۹)	(۴۶۱,۰۰۰,۴۵۰)	(۱,۶۳۱,۸۶۰,۰۰۰)	۲۲۹,۵۴۷,۳۵۶,۳۹۱	ریال	۱۳,۱۶۶,۷۱۱,۸۱۱	۱۳,۱۶۶,۷۱۱,۸۱۱
برق مینا	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۷۳,۳۹۹,۹۹۹	(۳۶,۰۷۵,۹۹۸,۱۵۴)	(۷۱,۳۴۴,۹۲۷)	(۳۵۲,۸۶۷,۰۰۰)	۱۴,۱۷۳,۰۹۹,۹۱۸	ریال	-	-
پارس سینو	۶,۳۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۳۹,۰۰۴,۹۴۰	(۱۷,۸۹۵,۷۹۸,۰۰۱)	(۱۲۱,۴۴۵,۵۴۴)	(۴۹۹,۱۹۵,۰۲۵)	۶۷,۳۹۹,۷۶۴,۳۲۰	ریال	۵۷,۰۴۲,۱۶۸,۰۶۸	۷,۳۷۶,۱۷۹,۳۱۸
پتروشیمی خلیج فارس	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۶۳۰,۹۷۱,۵۲۱)	(۱۹۹,۷۹۸,۱۲۵)	(۷۰,۷۲۵,۰۰۰)	۲۸,۹۱۱,۹۸۰,۳۵۴	ریال	-	-
پتروشیمی پارس	۳۹۰,۹۹۰	۵۶,۷۴۴,۸۹۹,۲۰۰	(۲۳,۵۶۳,۸۹۸,۹۱۰)	(۸۰,۱۲۳,۸۲۱)	(۲۸۳,۶۴۴,۱۴۶)	۳۲,۷۹۷,۱۸۲,۳۳۳	ریال	۱۰,۵۰۲,۰۳۰,۱۱۵	-
پتروشیمی تندگوین	۲۳۳,۶۰۰	۲,۸۹۴,۵۳۷,۶۰۰	(۱۰,۲۷۸,۱۳۱,۸۰۰)	(۴,۰۸۸,۵۳۴)	(۱۴,۴۷۳,۶۸۸)	۱,۸۴۸,۱۶۳,۱۹۸	ریال	-	-
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۹۳,۵۹۲,۷۵۵)	(۱۱۲,۳۹۲,۷۵۰)	(۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹,۹۹۶,۱۳۰,۴۹۵	ریال	-	-
پتروشیمی توری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۹۴۷,۳۸۴,۸۱۳)	(۴۴۶,۸۸۶,۲۵۰)	(۲۰,۲۸۴,۶۰۴,۵۴۷)	۹۷,۸۴۶,۲۸۸,۹۲۷	ریال	(۵۹,۸۳۲,۳۳۴)	-
پلیمر آریا ساسول	۱۲۴,۰۷۰	۱۱,۲۸۷,۲۸۸,۲۵۰	(۸,۰۸۹,۶۹۶,۲۴۶)	(۱۵,۹۲۴,۲۶۶)	(۵۶,۴۲۶,۳۴۱)	۳,۱۲۵,۹۲۳,۳۹۶	ریال	-	-
ناتین سرمایه بانک ملت	۱,۱۴۶,۹۵۰	۲۰,۶۵۶,۵۹۹,۵۰۰	(۳,۹۱۷,۷۴۴,۳۸۲)	(۲۹,۱۷۷,۴۰۴)	(۱۰,۳۳۲,۸۴۸)	۱۶,۶۰۶,۳۸۴,۹۶۶	ریال	-	-
تراکتور سازی	۱,۲۲۲,۲۸۸	۳۶,۸۴۵,۴۳۴,۵۶۰	(۸,۶۴۰,۳۳۰,۱۲)	(۵۲,۰۴۴,۱۷۶)	(۱۸۴,۲۲۷,۱۷۳)	۲۷,۹۶۸,۸۳۳,۱۹۹	ریال	۹,۸۴۴,۵۵۱,۱۰۰	۱۵,۷۱۶,۵۰۹,۳۷۴
چادرملو	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۹۱,۷۲۸,۳۳۳)	(۴۶,۷۸۲,۰۰۰)	(۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۱۱۵,۸۸۹,۶۶۷	ریال	-	-
داده گسترصرتون-حلی وب	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۴,۹۹۹,۹۹۹	(۴,۳۴۷,۵۷۹,۵۷۵)	(۱۹,۳۱۷,۰۶۲)	(۶۸,۰۳۵,۰۰۰)	۹,۱۷۰,۱۷۸,۳۶۲	ریال	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۴۹۰,۹۹۹,۹۹۹	(۲۰,۷۱۸,۱۴۰,۲۰۷)	(۳۰,۴۸۱,۰۲۷)	(۱۰,۷۷۴,۵۵۰,۰۰۰)	۶,۹۲۷,۷۴۴,۷۵۵	ریال	-	-
سرمایه گذاری سبا تامین	۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۹,۷۹۹,۹۹۹	(۱۰,۸۴۹,۰۲۲,۰۰۰)	(۳۲,۱۹۰,۹۴۴)	(۱۱۳,۹۹۹,۰۰۰)	۱۱,۷۹۴,۶۲۸,۴۰۷	ریال	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۵۳,۴۵۷	۱۰,۸۰۲,۳۳۷,۳۴۰	(۳,۳۴۰,۷۸۵,۴۸۸)	(۱۵,۲۵۸,۳۰۱)	(۵۴۰,۱۱,۶۸۷)	۷,۳۹۲,۳۸۱,۸۶۴	ریال	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۳,۲۰۵,۹۸۹)	(۹,۳۸۰,۱۲۵)	(۳۲,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۵۳۴,۶۶۳,۸۸۶	ریال	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۶۰,۷۸۴,۰۰۰)	(۴۳,۵۱۹,۱۲۵)	(۱۵۴,۰۵۰,۰۰۰)	۱۷,۴۵۱,۶۶۸,۸۷۵	ریال	-	-
شیرینسورتیزه پگاه کیلان	۱۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۵۹,۲۰۰	(۱۲۷,۷۳۵,۲۲۷)	(۱۹۴,۴۴۴)	(۶۸۸,۲۹۶)	۹۰,۴۱۰,۱۳۳	ریال	-	-
شیمیایی ایران	۲۲۳,۱۱۲	۷,۷۱۰,۷۵۰,۷۲۰	(۴,۵۳۴,۶۶۱,۶۰۰)	(۱۰,۸۹۱,۳۲۵)	(۳۸,۵۵۳,۷۵۴)	۳,۱۲۶,۶۴۳,۹۳۱	ریال	-	-
صنایع ماشین های اداری ایران	۱,۸۳۳,۳۲۲	۸۶,۳۲۰,۶۰۳,۸۸۸	(۱۴,۱۲۹,۶۵۲,۰۷۰)	(۱۲۱,۹۲۷,۵۵۲)	(۴۲۱,۶۰۳,۰۱۹)	۷۱,۶۳۷,۴۲۰,۹۴۶	ریال	۲۸,۳۲۳,۱۸۷,۳۸۲	۲۹,۲۵۰,۹۷۷,۶۸۳
صندوق بازنشستگی	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۱۵,۱۵۴۱,۳۸۳)	(۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۳,۵۴۰,۰۰۰)	۴۱,۶۲۸,۵۱۸,۵۶۷	ریال	۱۱۸,۵۷۱,۸۰۷	-
صنعتی بارز	۸,۶۴۷,۴۵۸	۳۳۳,۸۷۸,۲۵۳,۳۸۰	(۱۳۸,۶۴۰,۷۶۰,۳۸۶)	(۴۷۱,۶۰۳,۱۷۴)	(۱,۶۶۹,۳۹۱,۷۶۷)	۱۹۳,۰۹۶,۵۹۸,۰۵۳	ریال	۱۱,۶۸۰,۳۳۳,۶۲۶	۶,۹۹۲,۳۸۰,۱۲۶
صنعتی دوده قام	۱۰,۷۳۰	۳۴۴,۸۵۱,۴۷۰	(۲۱۴,۴۹۶,۴۱۰)	(۴۸۷,۱۰۳)	(۱,۷۲۴,۲۵۷)	۱۲۸,۱۴۳,۷۰۰	ریال	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۴۵,۱۶۸,۹۹۶)	(۳۹,۶۶۲,۵۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۲۲۰,۱۶۹,۰۰۴	ریال	-	-
فولاد خوزستان	۲۴۰,۰۰۰	۷,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۱۴۶,۳۹۲,۱۲۱)	(۱۰,۴۷۸,۴۹۰)	(۳۷,۰۹۲,۰۰۰)	۳,۲۲۴,۴۲۷,۳۸۹	ریال	-	-
فولاد کاوه	۶۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۸۱۰,۶۸۲,۸۵۸)	(۱۶۲,۳۲۴,۵۰۰)	(۵۷۴,۶۰۰,۰۰۰)	۲۸,۳۷۲,۹۲۴,۶۴۲	ریال	-	-
فولاد مبارکه	۱۶,۶۴۶,۱۵۳	۲۰۴,۰۸۱,۸۳۵,۷۸۰	(۵۸,۱۲۴,۴۰۰,۸۸۳)	(۲۸۸,۳۵۵,۹۲۳)	(۱۰,۲۰۴,۰۹۱,۷۹۹)	۱۴۴,۶۴۸,۷۶۰,۱۲۵	ریال	۷,۰۹۹,۱۶۵,۳۷۰	۶,۴۵۱,۳۱۸,۹۶۰
کوبیر نابیر	۲۸,۶۳۷	۸۸,۰۵۸۷,۷۵۰	(۱۳۹,۳۰۶,۱۶۴)	(۱,۲۴۳,۸۳۰)	(۴,۴۰۲,۹۳۹)	۷۲۵,۷۳۴,۸۱۷	ریال	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳,۸۰۷,۶۳۳	۲۶۶,۴۴۹,۵۹۸,۴۰۰	(۱۷۶,۰۳۴,۳۳۲,۱۰۱)	(۳۷۶,۲۸۹,۴۳۳)	(۱,۳۳۱,۹۹۷,۹۹۲)	۸۸,۶۵۶,۵۷۸,۸۷۴	ریال	-	-
گل گهر	۷۰۰,۲۰۰	۱۱,۰۹۸,۱۹۷,۰۰۰	(۳,۲۴۸,۴۴۰,۹۵۰)	(۱۵,۶۴۶,۱۶۵)	(۵۵,۴۹۰,۸۵۰)	۷,۷۸۸,۵۵۶,۸۹۰	ریال	(۳۲۵,۲۹۸,۶۶۵)	(۱۱۱,۷۳۹,۷۶۶)
لامیران	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۵,۸۰۵,۳۵۰)	(۲۵,۶۵۹,۴۷۵)	(۹۰,۸۳۰,۰۰۰)	۱۱,۷۹۳,۲۰۵,۱۷۵	ریال	۱۰,۲۱۶,۴۴۳,۳۵۵	-
مین انرژی خلیج فارس	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۳۵,۸۸۴,۳۷۹)	(۴۶,۵۰۰,۳۵۰)	(۱۶۴,۷۸۰,۰۰۰)	۵,۲۰۸,۷۸۵,۲۵۳	ریال	-	-
نقل به صفحه بعد		۲,۷۶۸,۶۰۳,۶۱۷,۸۴۲	(۱,۲۷۷,۷۴۸,۵۴۷,۹۳۶)	(۳,۹۱۰,۶۵۲,۶۰۵)	(۱۹,۰۵۵,۰۰۸,۶۵۷)	۱۹,۰۵۵,۰۰۸,۶۵۷	ریال	۱۳۳,۴۴۶,۹۸۴,۸۵۶	۸۹,۵۲۵,۴۶۶,۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل		۲,۷۶۸,۶۰۳,۶۱۷,۸۴۲	(۱,۴۷۷,۷۲۸,۵۴۷,۹۳۶)	(۳,۹۱۰,۶۵۲,۶۰۵)	۱۹۰,۵۵۰,۰۸۶,۴۵۷	۱,۲۷۳,۱۰۱,۳۹۹,۲۱۰	۸۹,۵۲۵,۴۶۶,۰۳۰	۱۴۲,۴۴۴,۹۸۴,۸۵۶
مینا	۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۴,۹۹۹,۹۹۹	(۱۹۰,۱۸۹,۴۴۵,۲۲۸)	(۳۰,۶۵۱۹,۵۶۲)	(۱,۰۸۵,۰۲۵,۰۰۰)	۲۵,۲۴۴,۰۰۰,۳۰۹	-	-
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۳۱,۳۴۴	۱,۴۴۴,۵۰۶,۶۸۸	(۱,۲۶۶,۴۴۹,۷۲۸)	(۲,۰۲۵,۵۹۷)	(۷,۱۷۰,۲۵۳)	۱۵۸,۴۰۵,۱۱۰	-	-
ملی مس	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۷۰۲,۲۵۱,۳۳۹)	(۴۹۱,۳۲۸,۴۱۲)	(۱,۷۳۹,۶۰۵,۰۰۰)	۲۱۲,۹۸۷,۰۵۳,۴۴۹	۴,۵۹۳,۷۱۷,۱۵۱	۱۰,۰۹۵,۴۵۲,۳۵۶
مهرام	۷۶۹,۱۴۶	۹۷,۶۶۶,۱۵۹,۰۸۰	(۷۳,۱۵۹,۷۵۷,۳۶۹)	(۱۳۷,۹۵۳,۳۵۰)	(۴۸۸,۳۳۰,۷۹۵)	۲۳,۸۸۰,۱۱۷,۴۶۶	۶۷۱,۴۱۰,۸۵۲	-
نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۳۹,۹۹۹,۹۹۹	(۳۴,۶۶۶,۱۱۵,۱۶۲)	(۵۶,۱۳۲,۷۵۰)	(۱۹۸,۷۰۰,۰۰۰)	۱۴,۸۱۹,۰۵۲,۰۸۷	۲,۷۱۳,۰۲۹,۱۵۰	۷,۲۴۵,۳۱۱,۵۰۰
نفت بندر عباس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۸۶,۹۸۰,۹۲۳)	(۱۸۲,۰۶۰,۰۰۰)	(۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹,۱۸۱,۹۵۹,۰۷۷	۱۲,۷۳۸,۵۲۰	۲۹۷,۳۳۶,۳۷۰
نفت و گاز پارسین	۵,۱۵۴,۲۳۲	۱۱۵,۵۵۷,۸۸۱,۴۴۹	(۶۳,۶۲۲,۴۴۳,۵۸۸)	(۱۶۲,۲۲۵,۵۰۸)	(۵۷۷,۷۸۹,۴۰۷)	۵۱,۱۹۴,۴۲۲,۹۳۶	-	۲,۰۹۲,۷۸۱,۷۵۵
پاما	-	-	-	-	-	-	(۳۶۹,۹۱۸,۸۵۵)	۱۱۵,۳۲۸,۳۹۵
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۲۰,۳۱۸,۵۱۵)	۷,۸۹۵,۱۸۶,۲۴۴
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۴,۰۰۰,۱,۷۳۸
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۵,۴۴۲,۱۸۴)	۱۱۳,۱۵۰,۳۷۷
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۷,۸۱۶,۶۶۷
کشت و صنعت شهداد	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۲۰۴,۳۵۱
کشیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۸,۵۷۲,۷۷۱
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۳۱۶,۰۶۵
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۴۶,۵۳۹,۶۸۵
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
گلکو کوزان	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی سرب و روی	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۳,۷۱۷,۵۲۷,۰۹۰,۴۷	(۲,۰۲۲,۹۹۱,۹۹۱,۱۷۳)	(۵,۲۵۱,۰۰۷,۸۸۴)	۳۷۱,۶۱۰,۰۹۲,۰۰۹	۱,۶۶۰,۷۴۷,۰۷۱,۴۴۴	۹۹,۶۸۳,۰۲۲,۵۹۲	۱۸۱,۶۲۷,۷۴۲,۹۲۸

۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						ریال	ریال	
چادرمو (تقدم)	۸۶۲,۵۰۰	۱۳,۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۷۹۱,۴۳۲,۸۴۴)	(۱۸,۹۵۶,۴۵۶)	(۶۷,۱۰۲,۵۰۰)	۹,۵۴۳,۰۰۰,۸۲۰	-	-
گل گهر (تقدم)	۳۸۵,۱۱۰	۵,۰۴۱,۰۸۹,۹۰۰	(۱,۵۷۴,۹۴۹,۶۱۸)	(۷,۱۲۰,۵۳۹)	(۳۵,۲۰۵,۴۵۰)	۳,۴۴۳,۸۱۴,۴۹۳	-	-
گسترش خودرو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹
کشت و صنعت شهداد (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۸,۴۶۱,۵۸۹,۹۰۰	(۵,۳۶۶,۳۸۲,۴۶۲)	(۲۶,۰۷۶,۹۹۵)	(۹۲,۳۰۷,۹۵۰)	۱۲,۹۷۶,۸۲۲,۴۹۳	۳,۷۵۸,۵۳۲,۱۷۳	۲,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹

۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
						ریال	ریال	
سکه تمام بهارنحویل امروز صادرات	۱۵,۵۰۰	۱۲۱,۶۹۲,۸۲۵,۰۰۰	(۱۰۷,۰۷۸,۳۳۲,۰۴۴)	(۴۷,۱۵۵,۹۷۰)	-	۱۴,۵۶۷,۴۳۵,۹۸۷	-	-
سکه تمام بهارنحویلی امروز رفاه	۲,۹۶۰	۲۳,۴۹۴,۳۵۷,۶۸۰	(۱۵,۰۵۶,۶۷۷,۰۹۲)	(۹,۰۰۴,۰۶۴)	-	۸,۴۲۸,۵۷۶,۵۲۴	-	-
جمع		۱۴۵,۱۸۷,۱۸۲,۶۸۰	(۱۲۲,۱۳۴,۹۱۰,۱۳۵)	(۵۶,۲۶۰,۰۳۴)	-	۲۲,۹۹۶,۰۱۲,۵۱۱	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	.	۹۴,۸۰۲,۰۰۷	(۹۷۳,۹۹۳)	۹۵,۷۷۶,۰۰۰	۴۱۰	۲۳۳,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸	پتروشیمی تندگویان
.	.	۵۶۷,۶۴۳,۰۵۱	(۵,۸۳۱,۹۴۹)	۵۷۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۰۰	۱,۱۴۶,۹۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۳۹۸	تامین سرمایه بانک ملت
.	.	۱۹,۱۲۳,۷۴۵	(۱,۲۳۱,۲۵۵)	۲۰,۳۵۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۸۸۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸	سیمان ساوه
.	.	۲۲,۰۶۳,۰۷۵	(۹۳۶,۹۲۵)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۳۹۸	سیمان مازندران
.	.	۳,۳۲۲,۹۲۴	(۲,۲۷۶)	۳,۳۲۵,۲۰۰	۳۲۶	۱۰,۲۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۸	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸	کشتیرانی ایران
.	.	۵,۳۱۵,۹۵۹	(۴۱۱,۴۴۱)	۵,۷۲۷,۴۰۰	۲۰۰	۲۸,۶۳۷	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۸	کویر تاپر
.	.	۲۸۴,۷۸۸,۳۴۱	(۱۵,۰۱۹,۶۵۹)	۲۹۹,۸۰۸,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۹,۸۴۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۶	۱۳۹۸	لامیران
.	.	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۸	نفت و گاز پارسیان آلومینیوم ایران
۱۰۵	.	.	.	.	.	.	-	-	باما
۴۸,۳۷۲,۹۰۴	۴۵,۵۳۲,۸۲۸	.	.	.	.	.	-	-	بانک خاورمیانه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	پارس مینو
۱,۲۴۹,۱۴۴,۴۲۲	۱,۱۷۴,۳۸۸,۶۷۴	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی نوری
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	تراکتور سازی
۲,۹۰۴,۸۶۷,۸۵۰	.	.	.	.	.	.	-	-	شیمیایی ایران
۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	صنایع ماشین های اداری ایران
۷۷۳,۲۹۰,۹۲۱	.	.	.	.	.	.	-	-	صنعتی بارز
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۷۵۵,۹۰۶	.	.	.	.	.	-	-	فولاد مبارکه
۱,۵۰۰,۰۰۰,۲۶۷۳	.	.	.	.	.	.	-	-	کالسیمین
۲۲۷,۱۴۴,۷۰۷	۲۱۴,۰۵۶,۴۴۴	.	.	۲,۷۷۸,۹۶۶,۶۰۵	.	.	-	-	کشت و صنعت شهداد
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	گسترش خودرو
۳۷,۹۶۹,۰۴۰	.	.	.	.	.	.	-	-	گل گهر
۷۲۶,۳۶۵,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	-	-	ملی مس
۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	-	مهرام
۲۲,۶۹۵,۸۳۰	.	.	.	.	.	.	-	-	نفت اصفهان
۱,۳۵۴,۷۵۴,۲۱۹	.	.	.	.	.	.	-	-	نفت بندر عباس
۳۰۳,۲۲۷,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	-	-	نفت تهران
۱۸۸,۶۷۶,۹۲۳	.	.	.	.	.	.	-	-	سایر
۲,۸۳۶	۲,۸۳۶	۳۱۵,۹۴۲,۹۴۴	۳۱۵,۹۴۲,۹۴۴	.	.	.	-	-	
۱۷,۷۰۰,۷۳۹,۴۲۸	۶,۵۰۷,۴۵۰,۶۸۸	۳,۰۷۰,۵۰۲,۰۴۶	۲۹۱,۵۳۵,۴۴۶	۵,۵۵۷,۹۳۳,۲۰۵	.	.	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۹۹,۴۰۲,۶۹۹	۱,۴۸۴,۴۹۳,۷۹۰	۵,۵۷۵,۹۹۴,۵۱۰	مدیر صندوق
۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	۰	ضامن صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۱۱,۷۸۰,۵۷۶	۱۳۴,۷۹۴,۳۰۸	متولی صندوق
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۲۰,۳۸۴	۱۲۸,۹۱۴,۱۶۵	حسابرس صندوق
۲,۸۲۱,۷۷۳,۴۸۲	۱,۸۰۳,۱۶۵,۸۶۳	۵,۸۳۹,۷۰۲,۹۸۳	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۶۴۷,۲۰۴	۵۱,۲۳۷,۱۹۰	۸۸۷,۶۸۸,۱۹۶	هزینه تصفیه
۲۹۴,۴۵۶,۳۰۱	۱۹۳,۹۶۸,۷۲۸	۲۷۹,۵۸۹,۳۲۲	هزینه نرم افزار
۲۶,۵۰۰,۴۲۸	۱۷,۴۵۶,۷۰۵	۴۹,۳۶۴,۹۵۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۷,۴۵۱,۹۸۴	۷,۴۵۱,۹۸۴	هزینه مجامع
۹۶۲,۵۰۰	۹۰۲,۵۰۰	۱,۲۴۰,۵۳۰	هزینه خدمات بانکی
۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸	۲۷۱,۰۱۷,۱۰۷	۱,۲۲۵,۳۳۴,۹۸۳	

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰	۲۹۲,۲۹۰,۵۰۱	کارگزاری بورس ایران
۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	۱۶۸,۴۵۰,۵۷۰	۲۹۲,۲۹۰,۵۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۹۵,۱۷۴,۵۶۸,۲۰۰	۱۶,۰۷۸,۹۹۶,۴۱۳	۴۰,۸۵۶,۶۱۲,۸۴۸	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۰۷,۵۱۹,۵۱۰,۶۲۱)	(۱,۲۲۴,۶۱۴,۹۶۰)	(۳,۵۴۵,۱۱۲,۱۵۶)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱,۴۸۷,۶۵۵,۰۵۷,۵۷۹	۱۴,۸۵۴,۳۸۱,۴۵۳	۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	

۲۲- سود تقسیمی

همانگونه که در یادداشت ۵-۴ نیز توضیح داده شد، سود تقسیمی برابر ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان اسفند ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۰.۷۷ میلیون ریال بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تقسیم شده است.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورس ایران	مدیر و کارگزار صندوق	ممتاز	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	۱۶	
اشخاص وابسته به مدیر	محمدرضا امیری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	
مدیر سرمایه گذاری	احمد احمد آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۵۰	۵۰	۰.۵۰	
مدیر سرمایه گذاری	امیر صالحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲	۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	
مدیر سرمایه گذاری	ترگس نبوی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲	۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	
جمع								
				۲,۷۵۴	۲۷.۵۴	۲,۷۵۴	۲۷.۵۴	
						۵۹.۰۴		

۲۵- 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	۱,۴۷۳,۵۳۱,۲۸۴,۴۰۳	طی سال
		کارمزد مدیریت	۵,۵۷۵,۹۹۴,۵۱۰	
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی سال
آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس		۱۲۸,۹۱۴,۱۶۵	طی سال
همیار حساب	متولی		۱۳۴,۷۹۴,۳۰۸	طی سال

۲۶- 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.