

صورت های مالی (حسابرسی نشده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک
خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۴۳	۴,۸۲۸,۱۴۵,۲۵۱,۹۲۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۰	۲۳۹,۸۴۹,۰۰۳,۸۸۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۵۸	۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۸۶	۷	حسابهای دریافتی
۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	۸	سایر دارایی ها
۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸	۹	موجودی نقد
۴۶۹,۹۶۶,۵۶۱,۵۳۶	۵,۱۸۹,۳۶۶,۶۳۰,۴۸۵		جمع داراییها
<u>بدهیها :</u>			
۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۲۹,۴۳۲,۲۸۷,۳۷۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۲۳,۴۴۵,۳۲۸,۶۲۴	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷	۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۹۲۶,۳۲۳,۹۶۹	۳,۹۱۸,۳۹۸,۴۴۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۸,۳۲۵,۵۰۲,۸۱۸	۶۵,۶۲۷,۶۴۰,۷۰۷		جمع بدهیها
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۱۴	خالص داراییها
۴,۵۱۲,۲۱۴	۲۳,۵۶۸,۳۶۵		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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها :
۵۱,۲۴۹,۸۷۰,۴۶۷	۱,۲۷۱,۲۸۸,۴۸۵,۳۰۳	۱۵	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره
۱۸۳,۶۹۱,۰۶۰,۹۱۷	۱,۶۸۵,۷۱۴,۳۸۵,۷۰۰	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۱۷,۷۰۰,۷۳۹,۴۲۸	۸۶,۲۵۲,۶۶۳,۴۸۰	۱۷	سود سهام
۶۴۱,۰۳۱,۴۴۶	۱۱,۰۱۱,۴۱۳,۷۱۹	۱۸	سایر درآمدها
۲۵۳,۲۸۲,۷۰۲,۲۵۸	۳,۰۵۴,۲۶۶,۹۴۸,۲۰۲		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۲,۸۲۱,۷۷۳,۴۸۲)	(۲۳,۵۶۹,۵۵۰,۸۶۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸)	(۲,۸۰۹,۹۰۱,۵۸۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۳,۲۹۸,۳۳۹,۸۲۰)	(۲۶,۳۷۹,۴۵۲,۴۵۲)		جمع هزینه ها
۲۴۹,۹۸۴,۳۶۲,۴۳۸	۳,۰۲۷,۸۸۷,۴۹۵,۷۵۰		سود قبل از هزینه های مالی
(۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴)	(۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳)	۲۱	هزینه های مالی
۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴	۳,۰۲۶,۹۳۷,۹۱۴,۲۲۷		سود خالص
۱۰۳,۳۰	۱۲۰,۷۱		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد
۶۳,۵۴	۸۹,۳۹		بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد

صورت خالص گردش داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		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	۱۹۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۲۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۶۸)	(۷۸,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۱۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۲۴۹,۶۷۰,۱۵۷,۴۸۴	-	۳,۰۲۶,۹۳۷,۹۱۴,۲۲۷	-	سود خالص
۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	-	۱,۵۵۳,۲۳۶,۴۹۱,۸۳۳	-	۲۲ تعديلات
(۱۴,۰۱۶,۱۵۰,۰۰۰)	-	(۳۵,۳۸۲,۴۷۵,۰۰۰)	-	۲۳ سود تقسیمی
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۰,۰۹۳	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۲۱۷,۳۹۹	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 = $\frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 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 بوده و مراتب تمدید فعالیت آن در حال پیگیری است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۲-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به

آدرس <https://www.mebfund.com> درج گردیده است.

۳-۱- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. به استناد ماده فوق الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبا شروع میشود، لذا صورتهای مالی حاضر برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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، تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶، شرکت کارگزاری بورسیران، که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت

۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به نشانی: خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید

بخشی موقر، شماره ۱۲ بوده است و به موجب نامه به شماره ۱۲۲/۶۸۴۲۷ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶، به شرکت سبذگردان امید

نهایت نگر که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۶۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان های تهران، به نشانی

خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه مفتاح، پلاک ۳۱ تغییر یافت.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های تأسیس							
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق							
سالانه یک درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و (۰/۰۲) از سود سالانه گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها	کارمزد مدیر							
سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال.	کارمزد متولی							
سالانه مبلغ ثابت ۱۸۵ 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 کانون‌ها							
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;"> <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

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 منبای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود میباید 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 میگیرد 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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 چهارم و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهار نامه های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به 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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۶۸۳,۷۲۹,۵۹۰,۷۸۷	۱,۱۱۷,۷۰۰,۵۶۹,۵۶۸	۲۱.۵۴	۷۵,۶۷۵,۲۴۶,۳۳۲	۸۷,۰۷۴,۸۳۶,۸۷۷	۱۸.۵۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۷۳,۲۱۶,۱۸۵,۶۸۵	۱,۱۲۴,۸۷۴,۳۹۸,۵۳۵	۲۱.۶۸	۲,۷۵۹,۴۹۰,۷۹۲	۲,۸۷۸,۰۶۳,۵۹۹	۰.۶۱
فلزات اساسی	۲۱۹,۱۲۰,۱۲۴,۸۰۲	۹۱۰,۰۷۳,۲۷۰,۳۴۲	۱۷.۵۴	۵۰,۴۵۷,۸۵۲,۶۲۳	۶۹,۳۰۳,۴۳۹,۱۲۵	۱۴.۷۵
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹۶,۷۶۱,۹۵۷,۳۹۲	۴۰۳,۲۹۸,۲۶۰,۷۲۳	۷.۷۷	۲۶,۴۴۶,۹۳۹,۴۰۲	۵۵,۵۴۰,۸۵۸,۵۶۱	۱۱.۸۲
خدمات فنی و مهندسی	۵۰,۵۷۲,۸۵۳,۵۵۹	۳۸۷,۹۹۷,۵۹۶,۰۰۰	۷.۴۸	.	.	۰.۰۰
واسطه گری های مالی و پولی	۲۲۲,۲۸۸,۳۸۴,۳۹۱	۲۱۱,۴۹۲,۹۹۹,۴۲۸	۴.۰۸	.	.	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱۸۵,۹۸۰,۳۰۵,۰۵۵	۲۰۴,۳۳۱,۲۶۵,۹۸۸	۳.۹۴	۱۷,۵۴۳,۰۴۴,۱۲۵	۲۹,۲۲۳,۲۶۷,۷۵۱	۶.۲۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۱,۶۲۲,۰۶۷,۴۱۴	۱۱۲,۷۴۸,۰۲۳,۱۲۹	۲.۱۷	۱۸,۹۲۹,۷۷۸,۴۳۰	۷۶,۷۶۷,۱۵۰,۷۴۹	۱۶.۳۳
استخراج کانه های فلزی	۷۲,۱۰۴,۹۰۳,۳۱۸	۱۰۶,۹۴۷,۸۹۴,۶۷۲	۲.۰۶	۸,۱۲۳,۶۸۰,۶۸۳	۷,۹۱۳,۶۷۰,۴۱۳	۱.۶۸
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۳,۴۹۵,۱۶۹,۶۷۷	۷۶,۹۴۷,۴۲۲,۳۹۹	۱.۴۸	۱۳,۲۶۶,۴۳۲,۰۶۷	۴۱,۶۵۹,۶۱۹,۴۴۹	۸.۸۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۴,۰۱۱,۷۹۷,۲۴۰	۵۸,۳۵۰,۳۰۵,۷۲۱	۱.۱۲	.	.	۰.۰۰
مخابرات	۲۰,۰۰۲,۵۵۷,۶۹۵	۲۳,۶۳۵,۳۶۶,۹۵۶	۰.۴۶	۳,۸۹۶,۶۹۷,۰۶۰	۴,۱۱۲,۰۱۳,۱۲۵	۰.۸۷
ساخت محصولات فلزی	۶,۰۶۶,۷۲۳,۶۳۴	۲۱,۸۷۳,۲۴۷,۲۳۷	۰.۴۲	۱۴,۶۱۲,۸۳۴,۳۴۶	۱۵,۶۳۴,۵۰۸,۷۳۱	۳.۳۳
سرمایه گذاریها	۲۵,۵۷۶,۹۵۱,۶۰۳	۲۱,۰۱۴,۳۴۸,۵۳۳	۰.۴۰	.	.	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۸۰۶,۷۹۱,۳۵۶	۱۶,۳۹۱,۳۷۱,۷۶۸	۰.۳۲	۴,۲۴۰,۳۷۷,۳۹۹	۱۴,۱۳۴,۸۲۸,۴۹۹	۳.۰۱
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۹۱۷,۷۲۴,۲۸۲	۱۳,۴۴۳,۰۸۱,۳۸۴	۰.۲۶	.	.	۰.۰۰
مواد و محصولات دارویی	۱۸,۵۶۸,۵۵۳,۸۶۷	۱۲,۶۹۳,۱۲۶,۶۰۰	۰.۲۴	.	.	۰.۰۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲,۴۰۹,۱۷۱,۳۸۶	۳,۴۸۶,۳۸۴,۰۰۰	۰.۰۷	.	.	۰.۰۰
سایر واسطه گریهای مالی	۴۸۸,۰۰۲,۹۴۷	۵۹۷,۹۶۶,۳۰۴	۰.۰۱	.	.	۰.۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۲۷,۵۶۳,۷۰۹	۱۴۸,۵۴۰,۸۹۹	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰
هتل و رستوران	۹۸,۰۰۸,۹۰۹	۱۰۰,۷۱۱,۷۳۸	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰
حمل و نقل آبی	.	.	۰.۰۰	۱۰,۵۶۴,۱۹۵,۷۲۹	۱۲,۳۱۲,۷۶۸,۵۰۰	۲.۶۲
خودرو و ساخت قطعات	.	.	۰.۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۴,۵۱۱	۳,۳۱۸,۳۱۲,۵۰۰	۰.۶۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰.۰۰	۲۷,۸۱۳,۹۹۶,۷۰۵	۳۹,۴۰۳,۱۸۴,۳۶۰	۸.۳۸
	۳,۲۶۰,۱۱۵,۳۸۸,۷۰۸	۴,۸۲۸,۱۴۵,۲۵۱,۹۲۴	۹۳.۰۴	۲۷۵,۴۸۵,۴۶۰,۳۰۸	۴۵۹,۱۷۶,۵۲۱,۱۴۳	۹۷.۶۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۶-۱	۲۳۹,۸۴۹,۰۰۳,۸۸۳	.
	۲۳۹,۸۴۹,۰۰۳,۸۸۳	.

گواهی سپرده کالایی

۶-۱- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰۱,۲۶۸,۹۹۳,۰۳۲	۳.۸۸	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳۸,۵۸۰,۰۱۰,۸۵۱	۰.۷۴	ریال
	۲۳۹,۸۴۹,۰۰۳,۸۸۳	۴.۶۲	ریال

سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات

سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۴۰	۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۶۸	(۸۶۹,۵۷۲,۳۱۲)	۷۷,۹۳۶,۶۴۴,۲۸۰
۱۸	۱۸	۰	۱۸
۱۰,۰۲۵,۲۱۴,۰۵۸	۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۸۶	(۸۶۹,۵۷۲,۳۱۲)	۷۷,۹۳۶,۶۴۴,۲۹۸

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

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 ۳سال و مخارج برگزاری مجامع ۱سال میباشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
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	۶۲۸	(۹,۹۹۹,۹۰۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳
۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰	۱۱۶,۲۲۵,۰۲۰	(۳۴۰,۶۲۴,۵۷۰)	۰	۴۵۶,۸۴۹,۵۹۰
۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	(۳۵۰,۶۲۴,۴۷۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۸۵۰,۲۹۹

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰۷,۹۷۶,۰۳۶	۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۹۲,۸۶۴,۸۲۹	۲۷,۵۲۳,۲۹۵,۲۰۰	مدیر صندوق
۱۴۹,۸۹۸,۶۹۰	۱۳۶,۷۱۱,۹۸۵	متولی صندوق
۱,۵۶۵,۳۵۵,۳۵۹	۱,۵۶۵,۳۵۵,۳۵۹	ضامن صندوق
۱۹۳,۶۷۴,۸۱۴	۳۰۶,۹۲۴,۹۳۳	حسابرس صندوق
۶,۹۰۰,۷۹۳,۵۹۲	۲۹,۴۲۲,۲۸۷,۳۲۶	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	.	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
	۷,۱۴۰,۴۰۳,۶۲۴	بدهی بابت تنمه واحدهای ابطال شده
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ممتاز
۶,۷۵۶,۹۷۵,۰۰۰	۱۵,۵۵۴,۹۲۵,۰۰۰	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی
۷,۵۰۶,۹۷۵,۰۰۰	۲۳,۴۴۵,۳۲۸,۶۲۴	

۱۲- جاری کارگزاری

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
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)	.	(۷۸۷,۰۴۸,۵۷۸,۸۸۴)	۷۸۹,۰۳۹,۹۸۹,۱۴۱	(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)
	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)	(۵,۰۰۰,۵۹۵,۲۰۵,۱۳۱)	۴,۹۹۱,۷۶۳,۵۷۸,۸۶۴	.
(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)	(۵,۷۸۷,۶۴۳,۷۸۴,۰۱۵)	۵,۷۸۰,۸۰۳,۵۶۸,۰۰۵	(۱,۹۹۱,۴۱۰,۲۵۷)

نام شرکت کارگزاری

پورس ایران

کارگزاری نهایت نگر

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۱۱,۰۰۶	۱۱,۹۱۵,۲۸۷	واریزی‌های نامشخص
۹۳۰,۴۷۳,۷۷۰	۶۵۶,۴۹۱,۲۸۸	نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۷,۵۰۰	برگزاری مجامع
۷۹۵,۶۳۹,۱۹۳	۳,۰۸۳,۸۶۴,۳۶۵	کارمزد تصفیه
۱,۹۲۶,۳۲۳,۹۶۹	۳,۹۱۸,۳۹۸,۴۴۰	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۰۶,۵۱۸,۹۱۶,۴۳۹	۹۰,۰۹۳	۵,۰۰۵,۸۹۷,۱۶۴,۶۱۴	۲۰۷,۳۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵,۱۲۲,۱۴۲,۲۷۹	۱۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۴۱,۸۲۵,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۱۰۰,۰۹۳	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۲۱۷,۳۹۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۱,۳۵۶,۳۹۵,۵۸۶	۴۸۰,۸۹,۷۰۶,۶۸۵
۱۵-۲	۱۴,۹۹۳,۸۷۹,۴۳۵	۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲
	۱,۳۷۱,۳۸۸,۴۸۵,۳۰۲	۵۱,۲۴۹,۸۷۰,۴۶۷

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

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۹۲۶,۳۷۲	۴۷,۸۲۴,۹۵۷,۵۳۰	(۳۲,۳۰۲,۲۲۳,۹۹۳)	(۴۵,۴۲۲,۸۹۴)	(۲۳۹,۱۲۴,۷۲۰)	۱۵,۲۲۷,۴۷۵,۹۲۳	۱۵,۲۲۷,۴۷۵,۹۲۳
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۴۵,۹۴۴,۰۷۴)	(۱۰۴,۴۲۲,۷۴۵)	(۱۰۹,۹۳۹,۹۵۵)	۹,۲۲۷,۶۷۳,۲۴۶	۹,۲۲۷,۶۷۳,۲۴۶
۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۸۴,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۳۶۱,۶۷۷,۷۹۶)	(۱۶۸,۶۲۹,۵۴۰)	(۵۹۶,۸۲۰,۴۳۸)	۷,۳۵۶,۹۰۲,۳۴۶	۷,۳۵۶,۹۰۲,۳۴۶
۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۰,۲۷۴,۷۰۰)	(۱۸,۶۶۲,۳۲۹)	(۶۶,۰۶۲,۹۳۸)	۱۰,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۴۳,۸۵۷	۴۱,۸۵۸,۰۲۴,۳۴۴	(۲۲,۳۶۰,۷۶۰,۶۳۰)	(۱۵۸,۹۸۲,۰۷۸)	(۲۰۹,۷۹۰,۰۰۰)	۱۹,۳۲۸,۴۹۱,۵۹۹	۱۹,۳۲۸,۴۹۱,۵۹۹
۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۷۵,۱۷۵,۵۹۰	(۱۳,۷۷۹,۵۷۹,۹۶۶)	(۴۰,۳۵۰,۵۳۵)	(۲۱۲,۳۷۵,۷۹۶)	۲۸,۴۴۴,۸۶۹,۲۹۳	۲۸,۴۴۴,۸۶۹,۲۹۳
۵۰,۷۸۸,۳۳۸	۱۷۴,۵۰۱,۹۷۴,۵۹۹	(۱۲۰,۶۸۸,۰۲۳,۸۵۳)	(۲۰۰,۸۸۲,۵۰۳)	(۸۷۲,۵۰۹,۶۶۷)	۵۲,۷۲۴,۵۵۹,۷۷۷	۵۲,۷۲۴,۵۵۹,۷۷۷
۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۹۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۵۹,۱۶۷,۱۶۹)	(۴۵,۰۴۷,۴۸۲)	(۱۵۹,۴۶۱,۴۳۹)	۱۰,۴۲۸,۶۳۳,۹۱۰	۱۰,۴۲۸,۶۳۳,۹۱۰
۴۴۰,۰۶۴	۱,۳۱۹,۷۱۶,۸۰۰	(۸۱۵,۹۲۴,۱۸۴)	(۱,۲۵۳,۷۰۷)	(۶,۵۹۸,۵۸۲)	۴۹۵,۹۴۰,۳۲۷	۴۹۵,۹۴۰,۳۲۷
۱,۲۰۴,۷۰۲	۴,۸۱۸,۸۰۸,۰۰۰	(۲,۶۵۲,۸۰۳,۹۱۷)	(۴,۵۷۷,۸۴۴)	(۲۴,۰۹۴,۰۴۰)	۲,۱۲۷,۳۳۲,۱۹۹	۲,۱۲۷,۳۳۲,۱۹۹
۱,۴۵۲,۷۹۳	۳۹,۸۹۶,۹۹۸,۳۲۹	(۱۰,۳۶۱,۳۷۰,۱۴۳)	(۵۰,۳۹۸,۸۲۴)	(۱۹۹,۶۴۴,۸۷۰)	۲۹,۸۵۸,۸۴۴,۴۹۲	۲۹,۸۵۸,۸۴۴,۴۹۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۳۷,۵۲۰,۲۰۵	(۵۵,۳۲۱,۹۹۷,۳۰۲)	(۶۲,۸۳۰,۴۵۵)	(۳۳,۶۸۷,۵۸۴)	۱۰,۴۲۲,۰۰۰,۴۸۶	۱۰,۴۲۲,۰۰۰,۴۸۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۶۵۵,۹۴۵)	(۲۱,۹۳۵,۴۳۲)	(۲۳,۰۸۹,۹۹۳)	۴۶۶,۴۱۵,۰۰۰	۴۶۶,۴۱۵,۰۰۰
۱۱۷,۱۴۶	۳,۸۶۹,۹۳۲,۷۹۰	(۱,۸۱۷,۷۷۴,۸۳۳)	(۳,۶۶۶,۱۲۲)	(۱۹,۳۴۹,۶۴۹)	۲,۰۲۹,۱۲۳,۱۵۶	۲,۰۲۹,۱۲۳,۱۵۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	(۸۰,۱۳۰,۰۰۰,۵۹۰)	(۵۴,۹۴۶,۹۶۶)	(۵۴,۳۰۷,۴۷۹)	۲,۲۲۲,۷۸۶,۹۶۵	۲,۲۲۲,۷۸۶,۹۶۵
۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۱,۱۹۶,۲۰۰	(۴,۳۴۷,۵۷۹,۵۷۵)	(۱۷,۱۶۶,۹۴۴)	(۹۰,۳۵۵,۹۴۲)	۱۳,۶۱۶,۰۹۳,۷۳۹	۱۳,۶۱۶,۰۹۳,۷۳۹
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۵۳۳,۶۷۰,۴۹۹)	(۹۷,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۷۹۹,۹۲۴)	۴۱,۸۲۱,۰۴۷,۹۶۳	۴۱,۸۲۱,۰۴۷,۹۶۳
۹,۶۱۳,۴۹۸	۳۹۰,۶۹۵,۷۲۴,۴۰۴	(۱۹۴,۱۴۲,۶۶۶,۶۹۶)	(۳۷۴,۸۴۵,۷۸۲)	(۱,۹۵۳,۴۷۸,۴۲۵)	۱۹۴,۲۲۴,۷۲۳,۵۰۱	۱۹۴,۲۲۴,۷۲۳,۵۰۱
۸۴۱,۸۵۴	۱۹,۶۵۲,۳۱۱,۱۸۰	(۱۳,۲۷۷,۵۶۴,۴۹۲)	(۱۸,۶۶۹,۱۸۷)	(۹۸,۳۶۱,۰۰۱)	۶,۳۲۷,۷۱۶,۴۸۳	۶,۳۲۷,۷۱۶,۴۸۳
۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۹,۱۵۷,۲۶۷	(۱۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۹۷,۲۷۷)	(۱۵۳,۱۴۵,۲۶۴)	۱۹,۵۹۷,۸۸۲,۲۴۶	۱۹,۵۹۷,۸۸۲,۲۴۶
۲۵۳,۴۵۷	۸,۳۷۱,۵۸۲,۱۲۰	(۳,۳۴۰,۷۸۵,۴۸۸)	(۷,۹۵۲,۹۶۷)	(۴۱,۸۵۷,۹۰۹)	۴,۹۸۰,۹۵۵,۷۵۶	۴,۹۸۰,۹۵۵,۷۵۶
۸۸۵۰	۴۹۲,۷۸۵,۷۰۰	(۳۰۸,۹۱۹,۲۰۶)	(۶۶۶,۰۵۴)	(۳,۶۲۴,۹۲۷)	۲۸۰,۷۰۶,۵۱۳	۲۸۰,۷۰۶,۵۱۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۶۰,۷۸۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۱۳,۰۹۵)	(۱۵۵,۷۹۹,۹۷۰)	۱۷,۷۹۹,۴۰۲,۳۴۵	۱۷,۷۹۹,۴۰۲,۳۴۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹۳۵,۶۲۱,۲۲۷)	(۲,۰۷۹,۸۵۸)	(۷,۳۶۲,۴۹۱)	۵۲۷,۴۲۶,۴۴۴	۵۲۷,۴۲۶,۴۴۴
۱,۶۱۷,۱۴۸	۲۳,۷۹۲,۰۳۰,۲۱۰	(۱۵,۳۳۷,۲۰۰,۴۵۵)	(۷۸,۳۵۹,۳۴۳)	(۱۱۸,۹۶۴,۵۱۵)	۸,۳۴۸,۳۷۸,۷۷۷	۸,۳۴۸,۳۷۸,۷۷۷
۴,۳۰۱,۹۰۶	۱۴۶,۱۴۳,۹۷۹,۳۸۲	(۷۷,۴۷۷,۴۶۷,۲۸۰)	(۳۶۴,۵۲۷,۸۶۲)	(۷۳۰,۷۱۹,۷۹۰)	۶۷,۵۷۱,۳۶۴,۴۵۰	۶۷,۵۷۱,۳۶۴,۴۵۰
۶۳,۸۳۳	۴,۶۵۶,۶۱۷,۳۵۰	(۲,۵۴۰,۱۷۲,۱۴۴)	(۴,۴۲۳,۷۸۵)	(۲۳,۲۸۳,۰۸۶)	۲,۰۸۸,۷۲۷,۳۵۵	۲,۰۸۸,۷۲۷,۳۵۵
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۴۵,۱۶۸,۴۶۶)	(۱,۶۶۲,۹۷۵)	(۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۹,۸۵۰,۷۰۶,۵۲۹	۹,۸۵۰,۷۰۶,۵۲۹
۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۱۱,۷۶۹,۰۲۰	(۵۹,۴۰۷,۳۹۵,۸۲۴)	(۱۰۲,۳۲۰,۹۸۳)	(۴۱۶,۰۵۸,۷۹۳)	۲۳,۲۸۵,۹۹۳,۴۲۰	۲۳,۲۸۵,۹۹۳,۴۲۰
۱,۷۰۸,۰۶۰۳	۱۸,۶۰۸,۳۸۱,۵۲۰	(۵,۹۶۶,۰۳۴,۶۵۸)	(۴۳,۹۴۴,۵۶۲)	(۹۳,۰۴۱,۸۹۱)	۱۳,۵۰۵,۳۶۰,۴۰۹	۱۳,۵۰۵,۳۶۰,۴۰۹
۲۳۶,۶۳۵	۴,۱۵۴,۴۰۳,۰۸۰	(۳,۴۱۸,۱۲۹,۷۶۶)	(۲۹,۲۳۳,۴۹۷)	(۳۰,۷۷۲,۰۱۳)	۲,۶۷۶,۳۵۷,۹۲۴	۲,۶۷۶,۳۵۷,۹۲۴
۸۵۶۸	۳۲۳,۹۶۰,۲۰۰	(۱۸۰,۰۹۱,۳۷۳)	(۳۰۷,۷۵۱)	(۱,۶۱۹,۸۰۱)	۱۴۱,۹۴۱,۳۷۵	۱۴۱,۹۴۱,۳۷۵
۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۸۷,۴۸۲)	(۱۳,۲۴۹,۹۹۹)	۴۲۲,۸۳۶,۷۶۹	۴۲۲,۸۳۶,۷۶۹
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۸۷,۴۳۲,۰۸۰)	(۳۴۶,۹۸۳,۱۲۰)	(۴۷۹,۵۳۴,۹۱۱)	۶۳,۱۹۳,۰۴۴,۸۸۱	۶۳,۱۹۳,۰۴۴,۸۸۱
۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۰,۴۴۴,۹۳۰	(۱۱,۷۲۱,۹۰۱,۴۰۹)	(۱۱۱,۱۰۴,۳۳۵)	(۱۱۶,۹۵۲,۱۵۱)	۱۱,۴۴۰,۴۷۷,۰۳۵	۱۱,۴۴۰,۴۷۷,۰۳۵
۳۰۵,۸۸۵	۱۵,۰۵۶,۱۷۷,۶۰۰	(۹,۵۶۷,۷۸۵,۰۹۷)	(۶۹۰,۹۳۳,۰۰۰)	(۷۵,۳۸۰,۸۵۴)	۵,۳۴۴,۰۱۹,۳۵۹	۵,۳۴۴,۰۱۹,۳۵۹
۳,۷۱۲,۴۱۵	۴۹,۱۳۰,۱۰۰,۱۱۰	(۲۰,۶۴۹,۷۲۳,۲۱۵)	(۶۹,۳۹۶,۰۳۲)	(۳۴۵,۶۵۰,۴۶۰)	۲۸,۱۶۵,۳۳۰,۳۸۳	۲۸,۱۶۵,۳۳۰,۳۸۳
۳۵۰,۳۵۶	۱۱,۸۸۸,۸۶۷,۰۸۰	(۴,۷۸۵,۱۹۰,۵۳۶)	(۵۳,۱۲۷,۵۳۴)	(۵۵,۹۳۴,۳۳۳)	۶,۳۹۲,۶۰۶,۶۸۷	۶,۳۹۲,۶۰۶,۶۸۷
۱۰,۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۶۶,۹۴۹,۹۶۷	(۸۸,۳۳۹,۲۰۱,۲۹۶)	(۲۹۷,۹۸۹,۶۸۲)	(۱,۰۵۴,۸۳۴,۶۳۳)	۱۲۱,۲۷۴,۹۲۴,۳۶۶	۱۲۱,۲۷۴,۹۲۴,۳۶۶
۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۴۵۱,۵۰۱,۱۱۵)	(۳۹۷,۲۱۹,۳۰۸)	(۱,۴۰۶,۱۰۲,۴۴۰)	۱۵۹,۹۶۵,۷۷۷,۱۲۷	۱۵۹,۹۶۵,۷۷۷,۱۲۷
۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۸۲۳,۰۶۲,۶۸۴)	(۱۲۸,۴۹۷,۹۶۶)	(۵۲۹,۶۷۹,۹۷۸)	۴۱,۴۵۴,۷۵۹,۳۷۲	۴۱,۴۵۴,۷۵۹,۳۷۲
۶,۳۲۳,۳۶۳	۱۴۵,۶۸۶,۶۲۶,۷۴۰	(۷۱۰,۳۱۰,۹۲۸,۲۱۵)	(۱,۶۶۳,۲۱۷,۹۴۴)	(۷۲۸,۴۳۳,۰۴۲)	۷۳,۷۵۹,۹۴۷,۵۳۹	۷۳,۷۵۹,۹۴۷,۵۳۹
۱۰,۱۰۷,۰۵۴	۱۳۵,۷۷۲,۱۶۳,۰۷۲	(۸۴,۴۶۸,۱۸۵,۳۲۴)	(۳۹۷,۵۵۶,۴۸۶)	(۶۷۸,۸۶۰,۶۱۳)	۵۰,۲۲۷,۵۲۰,۷۰۹	۵۰,۲۲۷,۵۲۰,۷۰۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۹۶,۷۹۶,۳۷۸)	(۳۹,۶۱۰,۱۴۷)	(۲۰۸,۴۷۴,۹۸۵)	۱۱,۹۵۰,۱۱۸,۴۹۰	۱۱,۹۵۰,۱۱۸,۴۹۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۳۴۰,۳۵۵,۷۵۰)	(۱۲۳,۴۵۲,۴۵۰)	(۱۲۹,۹۴۹,۹۹۰)	۱۴,۷۰۲,۲۴۱,۸۱۰	۱۴,۷۰۲,۲۴۱,۸۱۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۹۳,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۰۹۶,۴۱۳,۳۳۹)	(۲۴,۱۴۳,۳۰۷)	(۸۵,۴۶۳,۹۷۰)	۷,۸۶۶,۷۸۰,۳۸۶	۷,۸۶۶,۷۸۰,۳۸۶
۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۷۸,۵۷۴,۱۴۲)	(۱۲,۸۱۵,۴۲۵)	(۶۷,۴۴۹,۹۹۳)	۴,۳۳۱,۱۶۰,۴۴۱	۴,۳۳۱,۱۶۰,۴۴۱
۵۰۳,۰۰۰	۴۱,۵۰۷,۷۶۶,۶۵۵	(۳۵,۹۲۰,۶۷۳,۱۰۶)	(۱۹۷,۱۶۱,۳۵۵)	(۲۰۷,۵۳۸,۷۵۶)	۵,۱۸۲,۴۳۳,۴۳۸	۵,۱۸۲,۴۳۳,۴۳۸
۲,۱۰۳,۶۱۷	۲۸,۰۸۷,۶۷۶,۲۰۰	(۱۱,۳۵۰,۸۳۱,۵۹۰)	(۷۶,۶۱۶,۳۳۵)	(۱۴۰,۴۲۸,۳۶۵)	۱۶,۵۱۹,۷۸۹,۹۱۰	۱۶,۵۱۹,۷۸۹,۹۱۰
۱۵۱,۰۶۳	۳,۱۷۲,۳۲۳,۰۰۰	(۷۲۳,۵۷۳,۷۸۸)	(۳۰۱۳,۶۹۵)	(۱۵,۸۶۱,۶۱۵)	۲,۴۲۹,۸۷۳,۹۰۲	۲,۴۲۹,۸۷۳,۹۰۲
.	.	.	.	.	۲۲۹,۴۹۲,۱۴۶	۲۲۹,۴۹۲,۱۴۶
.	.	.	.	.	(۳۷۳,۸۱۵,۱۲۸)	(۳۷۳,۸۱۵,۱۲۸)
.	.	.	.	.	۹۰,۱۸۲	۹۰,۱۸۲
.	.	.	.	.	۹۷۹,۹۲۳	۹۷۹,۹۲۳
.	.	.	.	.	۴۹۷,۰۰۸	۴۹۷,۰۰۸
.	.	.	.	.	(۵۷,۳۶۰,۲۹۶)	(۵۷,۳۶۰,۲۹۶)
.	.	.	.	.	۳,۷۳۹,۷۷۰	۳,۷۳۹,۷۷۰
.	.	.	.	.	(۳۶۹,۳۲۳,۶۹۲)	(۳۶۹,۳۲۳,۶۹۲)
.	.	.	.	.	۱,۵۱۲,۰۵۶,۳۰۵	۱,۵۱۲,۰۵۶,۳۰۵
.	.	.	.	.	۸۵۴,۰۸۹	۸۵۴,۰۸۹
.	.	.	.	.	۱۱۵,۴۴۶	۱۱۵,۴۴۶
.	.	.	.	.	۳۷۹,۶۹۲	۳۷۹,۶۹۲
.	.	.	.	.	۵۹۶,۳۵۷,۰۱۶	۵۹۶,۳۵۷,۰۱۶
.	.	.	.	.	۲۲۴,۳۸۸,۰۰۷	۲۲۴,۳۸۸,۰۰۷
.	.	.	.	.	۷۰۲,۵۶۰	۷۰۲,۵۶۰
.	.	.	.	.	۱,۵۹۸,۸۱۳,۲۹۵	۱,۵۹۸,۸۱۳,۲۹۵
.	.	.	.	.	۲,۷۱۴,۲۹۲,۶۲۳	۲,۷۱۴,۲۹۲,۶۲۳
.	.	.	.	.	۳۲۵,۷۰۹,۹۸۹	۳۲۵,۷۰۹,۹۸۹
.	.	.	.	.	۴,۸۲۳,۰۶۰,۸۶۶	۴,۸۲۳,۰۶۰,۸۶۶
جمع	۲,۴۷۹,۴۲۸,۵۱۸,۴۸۴	(۱,۴۷۴,۷۲۴,۴۲۵,۴۵۵)	(۴,۶۴۳,۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۵-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸۰۶,۹۵۷,۳۵۶	(۵,۲۳۷,۲۲۶)	(۱,۴۷۹,۵۰۳)	(۲۳۳,۷۷۱,۷۱۵)	۱,۰۴۷,۴۴۵,۸۰۰	۶۰,۵۴۶	کوپر تایر (تقدم)
.	۱۴,۳۳۵,۹۸۱,۹۳۵	(۹۰,۶۷۴,۶۲۵)	(۱۶,۸۳۵,۵۹۶)	(۳,۶۸۳,۹۲۲,۶۲۳)	۱۸,۰۲۷,۴۱۴,۷۷۹	۸۶۲,۵۰۰	چادرمو (تقدم)
.	(۵۰۰,۵۹,۸۵۶)	(۱۵,۹۹۷,۵۰۰)	(۱۵,۲۴۹,۸۵۶)	(۳,۱۸۷,۰۶۵,۱۴۴)	۳,۱۶۸,۲۵۲,۶۴۴	۵۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو (تقدم)
۳,۳۴۰,۱۹۰	.	.	.	.	.	.	فولاد کاوه (تقدم)
۳,۱۵۷,۸۲۳,۵۹۲	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداد (تقدم)
۳,۱۶۰,۱۶۳,۷۸۲	۱۴,۹۹۳,۸۷۹,۴۳۵	(۱۱۱,۹۰۹,۳۵۱)	(۳۳,۵۶۴,۹۵۵)	(۷,۱۰۴,۷۵۹,۴۸۲)	۲۲,۲۴۳,۱۱۳,۲۳۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۱۸۱,۶۲۷,۷۲۲,۹۲۸	ریال ۱,۵۶۷,۶۷۲,۳۷۹,۹۸۴	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۰,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹	۳,۵۶۱,۵۲۱,۲۱۲	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام
-	۱۱۷,۶۸۴,۵۲۳,۵۰۴	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۱۸۳,۶۹۱,۰۴۰,۹۱۷	۱,۶۸۵,۷۱۴,۳۸۵,۷۰۰	

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال ۱,۸۳۲	ریال ۱۲,۰۳۴	ریال (۹۰)	ریال (۱۷)	ریال (۵۵۸۰)	ریال ۱۸,۰۲۱	۱
-	۱۸,۷۵۴,۴۱۳,۴۴۲	(۶۰,۷۲۲۴,۵۷۵)	(۱۱۵,۳۷۲,۶۶۹)	(۱۰۱,۹۶۷,۹۰۴,۴۸۶)	۱۲۱,۴۴۴,۹۱۴,۷۷۲	۵۱۲,۲۱۴
-	۳,۶۳۳,۸۰۹,۶۶۱	(۱۱۸,۸۸۴,۱۹۶)	(۲۳,۵۸۷,۹۹۷)	(۲۰,۰۰۲,۵۵۷,۶۶۶)	۲۳,۷۷۶,۸۹۹,۱۵۰	۵۷۳,۶۲۷
۱۵,۹۲۷,۲۰۷,۳۳۸	۲۳,۶۴۱,۳۱۹,۳۷۷	(۳۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۷۱,۶۲۰,۵۰۰)	(۵۲,۳۷۷,۱۱۰,۱۱۳)	۷۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۱۶۶,۷۱۱,۸۱۱	۱۹۲,۳۷۹,۰۰۰,۷۸۹	(۱,۵۱۲,۸۷۹,۵۲۳)	(۲۸۷,۴۴۱,۱۱۱)	(۱۰۸,۴۰۰,۲۹۰,۵۶۸)	۳۰۲,۵۶۹,۵۹۰,۲۴۰	۵۵,۱۱۲,۸۵۸
-	(۸,۳۵۶,۹۲۶,۸۳۵)	(۱۳۸,۷۳۳,۷۹۴)	(۲۶,۳۶۵,۱۳۱)	(۳۵,۹۴۴,۵۵۶,۷۰۲)	۲۷,۷۵۲,۷۵۸,۷۸۲	۳۰,۰۰۰,۳۴۴
-	(۶,۳۲۹,۴۲۸,۴۹۹)	(۱۵۰,۰۲۵,۵۰۰)	(۳۸۵,۰۴۸,۵۰۰)	(۳۶۰,۷۵۹,۹۸۱,۱۵۴)	۳۰,۰۰۰,۵۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۵۲۴,۵۷۷,۱۰۲	(۶۷,۶۱۷,۲۰۳)	(۱۲,۸۴۶,۴۱۳)	(۳,۹۱۷,۷۲۴,۳۸۳)	۱۳,۵۲۲,۵۴۰,۵۰۰	۱,۱۴۶,۹۵۰
۹,۸۹۴,۵۵۱,۱۰۰	۱۱,۵۸۴,۵۸۰,۴۱۲	(۸۲,۴۴۴,۴۴۱)	(۱۵,۶۶۵,۰۱۰)	(۴,۰۰۶,۷۹۱,۳۵۷)	۱۶,۴۸۹,۳۸۴,۲۰۰	۶۸,۰۵۴۰
-	۲۰,۲۰۸,۳۲۹	(۵۰,۶۵۳)	(۹۶,۳۴۹)	(۹۸,۰۰۰,۸۰۹)	۱۰,۳۱۳,۵۶۰	۱۶,۳۲۰
-	۱۸۶,۰۶۶,۱۲۷	(۲,۲۹۷,۳۴۱)	(۵۵۹,۹۹۵)	(۳۹۹,۹۱۴,۶۸۹)	۵۸۹,۶۸۱,۱۵۲	۱۶,۶۶۶
-	۱۰,۰۷۷,۲۱۲,۶۱۴	(۱۷,۵۳۶,۴۶۱)	(۳,۳۳۱,۸۰۰)	(۲,۴۰۹,۱۷۱,۳۱۶)	۳,۵۰۷,۲۵۲,۱۵۰	۱,۷۳۵,۳۲۳
-	۲۰,۰۷۷,۱۹۰	(۷۴۷,۱۵۰)	(۱۴۱,۹۵۹)	(۱۲۷,۵۳۲,۷۰۹)	۱۴۹,۳۴۰,۰۰۸	۵,۰۹۶
-	(۵,۸۷۵,۲۷۷,۲۶۷)	(۶۳,۸۴۵,۵۱۴)	(۱۲,۱۳۰,۶۴۸)	(۱۸,۵۶۸,۵۵۳,۶۶۶)	۱۲,۷۹۹,۱۱۰,۲۰۶	۶۶۵,۴۰۴
-	۲۰,۸۳۸,۱۳۱,۳۳۱	(۲,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۷۹,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۸۰۷,۴۶۷)	۴۸۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵,۵۳۶,۴۱۵)	(۴۲,۷۶۳,۰۰۰)	(۸,۱۲۵,۶۵۰)	(۸,۵۶۰,۶۵۵,۵۰۰)	۸,۵۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
-	(۳۳,۶۸۰,۴۸۳)	(۳۰,۶۰۷,۰۰۰)	(۵۸,۱۵۶,۲۵۰)	(۶۱,۱۷۴,۵۵۱,۳۳۳)	۶۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۹۹۰,۲۵۹,۹۲۵	(۷,۳۸۷,۱۶۲)	(۱,۴۰۲,۵۶۱)	(۳۷۸,۱۸۱,۶۳۳)	۱,۴۷۷,۴۳۳,۳۲۰	۱۱۶,۶۴۰
-	(۴,۴۹۴,۰۸۵,۸۰۰)	(۵۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۳,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۳,۳۰۴,۰۰۰)	۱۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹,۴۱۲,۸۳۹	(۷۹۰,۴۶۹)	(۱۵۰,۱۸۵)	(۱۲۷,۷۳۵,۳۲۷)	۱۵۸,۰۸۹,۸۰۰	۱۰,۲۰۰
۲۸,۶۹۳,۱۸۷,۳۸۲	۳۲,۴۹۲,۵۵۲,۷۲۲	(۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۵۳۷,۶۰۰)	(۵۲,۴۹۵,۱۶۹,۶۷۸)	۷۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۵۷۱,۸۰۷	۳,۸۶۵,۱۷۶,۳۳۱	(۱,۱۷۵,۲۱۷,۳۱۵)	(۳۳۲,۳۸۸,۰۰۰)	(۱۶۲,۹۱۲,۹۱۲,۳۰۵)	۲۳۵,۱۸۷,۶۶۲,۴۴۰	۱۳,۹۹۱,۷۵۸
۱۱,۶۸۰,۲۲۳,۶۶۶	۱۵,۸۸۱,۶۵۷,۸۷۵	(۱,۰۰۰,۸۲۷۹,۸۰۰)	(۱۹۱,۵۷۳,۱۶۲)	(۱۲۴,۵۷۳,۶۶۹,۱۶۲)	۲۰,۱۶۵۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۲,۷۹۸
-	۱۳۵,۷۶۶,۵۶۸	(۱,۰۲۹,۷۰۴)	(۱۹۵,۶۴۴)	(۶۸,۹۳۸,۹۷۵)	۲۰,۵۹۴,۰۸۹	۱۰,۲۰۰
-	۷,۳۳۶,۵۳۳,۳۵۹	(۵۷,۷۰۸,۰۰۰)	(۱۰,۹۶۴,۵۲۰)	(۴,۱۴۶,۳۳۲,۱۲۱)	۱۱,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
-	۲,۰۷۹,۲۰۶,۹۶۷	(۳۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۰۶,۰۰۰)	(۲۶,۴۰۳,۳۸۷,۳۳۲)	۴۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۳۹,۱۶۵,۳۷۰	۲۵,۴۷۲,۵۵۵,۴۶۸	(۱,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۸۵۶,۰۰۰)	(۵۵,۶۸۸,۱۸۸,۵۳۳)	۳۱۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۵,۴۷۸,۶۶۸	(۲,۱۸۶,۳۳۵)	(۴۱۵,۴۲۳)	(۱۳۹,۲۰۶,۱۶۳)	۴۴۷,۳۸۶,۹۸۹	۲۸,۶۳۷
۱,۰۲۱,۶۴۳,۳۵	۱۵,۸۰۶,۵۳۳,۰۰۰	(۱۱,۰۰۲,۸۶۰)	(۲۰,۹۰۳,۹۶۲)	(۶,۰۶۶,۷۳۳,۶۳۳)	۲۲,۰۰۴,۱۷۲,۰۶۰	۶۶,۵۱۶
-	۱۰,۹۳۴,۳۵۷	(۳۰,۰۷۳,۲۸۸)	(۵۷۱,۴۶۸)	(۴۸۰,۰۰۰,۲۹۶)	۶۰,۱۵۵,۵۵۰	۱۵۲,۴۹۰
-	۴۰,۱۸۰,۸۵۳	(۱۴,۰۵۳,۰۰۰)	(۳۶,۶۹۷,۷۵۰)	(۲۷,۵۳۵,۸۸۲,۳۶۷)	۲۸,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۷۲,۰۴۴,۰۰۰	(۱۷,۳۰۵,۳۳۶)	(۳,۲۸۸,۰۱۴)	(۱,۲۶۶,۴۹۹,۷۳۸)	۳,۴۶۱,۰۶۷,۱۶۸	۳۱,۳۴۴
۱۰,۷۹۵,۵۵۲,۳۵۶	۴,۰۸۰,۷۹۳,۷۱۲	(۲,۷۲۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۲,۶۸۱,۸۰۰)	(۱۳۲,۷۰۳,۵۱۱,۳۳۸)	۵۴۰,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰
-	۹,۴۵۰,۷۵۸,۶۸۸	(۵۰,۹۴۳,۹۸۸)	(۹۵,۹۱۶,۵۶۰)	(۹۰,۹۸۳,۰۰۰,۲۷۵)	۱۰,۰۹۶,۷۹۹,۵۲۰	۹۱۳,۷۷۴
-	(۱۱,۷۳۲,۷۵۷,۵۵۹)	(۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰,۴۰۰)	(۵,۵۷۳,۲۸۳,۵۵۹)	۴۹۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۳۹,۵۴۹,۷۹۸,۲۰۵)	(۳,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۷۴۸,۳۰۰)	(۱۰,۳۳۰,۳۷۹,۹۰۵)	۹۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۰۴۲,۱۶۸,۰۶۸	۱۶,۰۰۰,۷۸۳,۱۸۸	(۶۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۶,۲۰۱,۸۱۲)	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۶۳,۷۰۰,۴۱۲	(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۸۹,۵۰۰)	(۲۹,۹۶۶,۹۶۷,۳۷۷)	۴۶,۴۰۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۹,۳۸۲,۳۳۴)	۱۴,۰۰۰,۵۳۸,۱۸۷	(۱,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۴۷,۳۴۸,۸۱۳)	۳۵۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۲,۳۰۳,۱۱۵	۳۷,۸۸۳,۹۲۲,۷۱۸	(۳,۵۴۰,۲۰۳۳۳)	(۶۷,۳۳۶,۰۰۰)	(۳۲,۵۷۴,۷۹۴,۷۹۹)	۷۰,۸۸۰,۵۲۶,۰۰۰	۴۵,۰۹۸۰
-	۸,۱۰۰,۱۶۶,۹۴۰	(۳۱۷,۷۷۳,۵۰۰)	(۶۰,۳۹۵,۷۷۵)	(۵۵,۰۹۴,۰۰۰,۲۸۵)	۶۳,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	۲۱۷,۰۶۷,۰۴۵۹۲	(۳,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۷۸,۰۰۰)	(۳۸,۷۸۵,۸۱۷,۴۰۸)	۵۹۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۶۳۴,۸۲۷,۶۲۲	(۱۰,۹۷۷,۷۹۱)	(۲۰,۷۶۱,۸۳۰)	(۸,۰۸۶,۶۶۶,۲۴۶)	۲۱,۵۵۴,۵۵۸,۳۹۰	۱۲۴,۰۷۰
-	۱۷,۱۳۹,۸۸۷,۴۹۱	(۱۱,۸۶۸,۱۹۴)	(۲۴,۴۹۹,۴۲۷)	(۶,۴۵۵,۵۲۰,۱۵۹)	۲۳,۷۳۶,۳۳۸,۲۲۰	۱,۱۹۶,۳۳۸
-	۳,۸۵۴,۵۲۰,۳۹۸	(۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۸۲۰,۰۰۰)	(۴,۰۷۲,۲۸۴,۵۵۹,۷۰۲)	۴۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵,۲۹۸,۶۶۵)	۱۸,۰۰۰,۷۸۳,۸۹۶	(۱۱,۳۸۲,۰۰۰)	(۲۱,۵۰۴,۹۶۵)	(۴,۴۷۲,۳۶۱,۹۲۴)	۲۳,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۲۴۷
۱۱۵,۲۸۸,۳۹۵	-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۱۵۰,۳۷۷	-	-	-	-	-	-
۸۹۷,۸۱۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-
۷۹۵,۲۰۴,۲۵۱	-	-	-	-	-	-
۱,۷۴۸,۵۷۲,۷۷۱	-	-	-	-	-	-
۲۱۵,۳۱۶,۰۶۵	-	-	-	-	-	-
۷,۳۴۵,۳۱۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۹۷,۳۳۶,۳۷۰	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۶۵,۶۶۸	-	-	-	-	-	-
۲۰,۹۲,۷۸۱,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
۱,۹۰۴,۰۱۷,۷۳۸	-	-	-	-	-	-
۷,۸۹۵,۱۸۶,۲۴۲	-	-	-	-	-	-
۱۸۱,۶۲۷,۷۲۲,۹۲۸	۱,۵۶۷,۶۷۲,۳۷۹,۹۸۴	(۲۲,۳۸۲,۶۹۷,۴۹۹)	(۴,۶۱۲,۷۱۲,۵۲۶)	(۳,۲۵۹,۹۶۹,۸۴۱,۷۶۶)	۴,۸۵۶,۵۳۹,۹۹۹,۳۸۱	جمع

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
-	۳,۵۶۱,۵۲۱,۲۱۲	-۳,۵۲۸,۴۴۲	-۴۷۹۹۱۰	-۱۴,۵۵۴۷۴۴۶	۵۰,۵۱۶۸۴۰۰	۲۶۸۳۵	صنعتی دوده فام (تقدم)
۲۰,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو (تقدم)
۲۰,۰۶۳,۳۱۷,۹۸۹	۳,۵۶۱,۵۲۱,۲۱۲	(۲,۵۲۵,۸۴۲)	(۴۷۹,۹۱۰)	(۱۴,۵۵۴,۷۴۴,۳۶۶)	۵۰,۵۱۶,۸۴۰	جمع	

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
-	۹۴,۱۶۱,۱۸۸,۷۳۵	-	(۷۸۰-۲۱,۶۹۸)	(۱۰-۷,۱۰۷-۸۰-۴,۳۸۷)	۲۰۰,۱۳۳۷۰-۱۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	سکه تمام بهار تحولی (روزه صادرات)
-	۳۳,۵۳۳,۷۷۵,۹۰۰	-	(۱۴,۹۵۵,۵۴۹)	(۱۵۰-۵۶,۶۷۷-۰,۹۲)	۳۸,۵۹۴,۶۶۴,۰۰۰	۲۹,۶۰۰	سکه تمام بهار تحولی (روزه رفاه)
-	۱۱۷,۶۸۴,۵۲۳,۵۰۴	-	(۹۲,۹۷۷,۵۱۷)	(۱۲۲,۱۶۴,۸۱۱,۳۷۹)	۲۲۹,۹۴۱,۹۸۱,۴۰۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سودسهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام			
۱۰۵	۱۵۰	.	۱۵۰	۱۵۰	۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۸	آلومینیوم ایران
.	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۱۳۹۸	ارتباطات سیار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸	بانک خاورمیانه
.	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	(۲۶۶,۹۴۰)	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸	بانک ملت
.	۴۱,۵۸۰,۰۱۱	(۴۲۷,۱۹۲)	۴۲,۰۰۷,۲۰۳	۲۱	۲,۰۰۰,۳۴۳	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۱۳۹۸	بانک سامان
.	۳۰,۲۶۲,۸۰۱	(۳,۳۳۷,۱۹۹)	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۳۹۸	برق سینا
.	۵۷۳,۴۷۵,۰۰۰	.	۵۷۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۰۰	۱,۱۴۶,۹۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۳۹۸	تامین سرمایه بانک ملت
.	۶۲۲,۳۳۰,۲۸۷	(۲۵,۹۹۷,۲۹۳)	۶۴۸,۳۲۷,۵۸۰	۷۷۰	۸۴۱,۸۵۴	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	۱۷۰,۴۱۶,۴۸۳	(۷,۰۰۳,۴۱۷)	۱۷۷,۴۱۹,۹۰۰	۷۰۰	۲۵۳,۴۵۷	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۳۹۸	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۲۶۹,۳۷۲,۶۹۴	(۳۰,۶۲۷,۳۰۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	۲۰,۳۴۱,۰۶۸	(۱۳,۹۳۲)	۲۰,۳۵۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۸,۸۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸	سیمان ساوه
.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۳۹۸	سیمان مازندران
.	۳,۳۲۵,۲۰۰	.	۳,۳۲۵,۲۰۰	۳۲۶	۱۰,۲۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۸	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۷۷۳,۲۹۳,۷۵۷	۴۵۸,۳۳۳,۰۰۰	.	۴۵۸,۳۳۳,۰۰۰	۲۵۰	۱,۸۳۳,۳۳۲	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۸	صنایع ماشین های اداری ایران
.	۱۰,۸۸۲,۳۴۲,۹۵۴	(۲۳۱,۰۶۳,۴۴۶)	۱۱,۱۱۳,۲۰۶,۴۰۰	۸۰۰	۱۳,۸۹۱,۷۵۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸	صندوق بازنشستگی
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۸,۱۳۹,۰۵۰	(۵,۱۴۹,۴۱۰)	۷,۵۲۳,۲۸۸,۴۶۰	۸۷۰	۸,۶۴۷,۴۵۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۳۹۸	صنعتی بارز
.	۲۷,۹۹۶,۳۰۱	(۱,۷۲۵,۷۹۹)	۲۹,۷۲۲,۱۰۰	۲,۷۷۰	۱۰,۷۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۸	صنعتی دوده فام
.	۲۲,۷۲۴,۵۴۸	.	۲۲,۷۲۴,۵۴۸	۲۵۶	۶۳,۸۳۳	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸	صنعتی زر ماکارون
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۸	فجر انرژی خلیج فارس
.	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸	فولاد خوزستان
.	۱,۱۴۴,۶۵۵,۰۶۱	(۷۱,۳۴۴,۹۳۹)	۱,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸	فولاد کاوه
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳,۷۴۵,۳۸۴,۴۲۵	.	۳,۷۴۵,۳۸۴,۴۲۵	۲۲۵	۱۶,۶۴۶,۱۵۳	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸	فولاد مبارکه
.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸	کشتیرانی ایران
.	۵,۶۵۰,۰۰۰	(۷۷,۳۹۷)	۵,۷۲۷,۴۰۰	۲۰۰	۲۸,۶۳۷	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۸	کویر تایر
.	۲۹۹,۸۰۸,۰۰۰	.	۲۹۹,۸۰۸,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۹,۸۴۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۶	۱۳۹۸	لامیران
.	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۸	مبین انرژی خلیج فارس
.	۴۶,۹۸۳,۸۱۹	(۳۲,۱۸۱)	۴۷,۰۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۱,۳۴۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۶,۹۵۱,۲۹۷	(۳۰۸,۰۴۸,۷۰۳)	۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸	ملی مس
۲۲,۶۹۵,۸۳۰	۹۰,۹۸۰,۵۰,۷۴	(۹۱,۸۴۸,۰۱۶)	۱,۰۰۱,۶۵۳,۰۹۰	۱,۲۰۷	۸۲۹,۸۷۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸	مهرام
۱,۳۵۴,۷۵۴,۲۱۹	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸	نفت اصفهان
۱۸۸,۶۷۶,۹۲۳	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۱۳۹۸	نفت تهران
.	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۸	نفت و گاز پارسیان
.	۲۷۱,۷۱۲,۱۵۹	(۲۸,۲۸۷,۸۴۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۸	پارس آریان
.	۹۵,۷۷۶,۰۰۰	.	۹۵,۷۷۶,۰۰۰	۴۱۰	۲۳۳,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸	پتروشیمی تندگویان
.	۴,۷۶۰,۸۶۹,۶۵۵	(۳۹,۱۳۰,۴۳۵)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸	پتروشیمی جم
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۳۹۸	پتروشیمی نوری
.	۴,۲۸۴,۳۱۰,۰۰۰	.	۴,۲۸۴,۳۱۰,۰۰۰	۹,۵۰۰	۴۵۰,۹۸۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸	پتروشیمی پارس
.	۱,۰۸۴,۳۷۱,۸۰۰	.	۱,۰۸۴,۳۷۱,۸۰۰	۸,۷۴۰	۱۲۴,۰۷۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸	پلیمر آریا ساسول
.	۱۵,۱۳۶,۵۲۲,۰۵۰	.	۱۵,۱۳۶,۵۲۲,۰۵۰	۸۵۰	۱۷,۸۰۷,۶۷۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۱۳۹۸	گروه توسعه ملی ایران
۷۲۶,۳۵۴,۳۶۸	۶۳۰,۱۸۰,۰۰۰	.	۶۳۰,۱۸۰,۰۰۰	۹۰۰	۷۰۰,۲۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱۳۹۸	گل گهر
۴۸,۳۷۲,۹۰۴	.	.	.	.	.	.	-	باما
۲۹۰۴,۸۶۷,۸۵۰	.	.	.	.	.	.	-	تراکتور سازی
۳۰۱,۹۱۴,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	شیمیایی ایران
۲۲۷,۱۴۴,۷۰۷	.	.	.	.	.	.	-	کالسیمین
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	کشت و صنعت شهداب
۳۰۳,۲۳۷,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	-	نفت بندر عباس
۳,۶۹۳,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی زاگرس
۳۷,۹۶۹,۰۴۰	.	.	.	.	.	.	-	گسترش خودرو
۱۷,۷۰۰,۷۳۹,۴۲۸	۸۶,۲۵۲,۶۳۳,۴۸۰	(۸۴۴,۳۸۱,۴۴۶)	۸۷,۰۹۷,۰۴۴,۹۲۶					

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۶,۲۰۴,۳۴۲	۲۹۰,۷۵۲,۰۷۸	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۹۳,۱۶۱,۸۹۶	۱,۴۸۹,۵۷۵,۵۰۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۱,۶۶۵,۲۰۸	۹,۲۳۱,۰۸۶,۱۴۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۴۱,۰۳۱,۴۴۶	۱۱,۰۱۱,۴۱۳,۷۱۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۹۹,۴۰۲,۶۹۹	۲۳,۱۸۶,۰۵۷,۹۷۳	مدیر صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۹۸,۴۹۲,۸۹۱	متولی صندوق
۱۳۲,۳۷۱,۱۱۳	.	ضامن نقدشوندگی
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۲,۸۲۱,۷۷۳,۴۸۲	۲۳,۵۶۹,۵۵۰,۸۶۴	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۴,۶۴۷,۲۰۴	۲,۲۸۸,۲۲۵,۱۷۲	هزینه تصفیه
۲۹۴,۴۵۶,۳۰۱	۴۴۱,۲۱۶,۹۴۵	هزینه نرم افزار
۲۶,۵۰۰,۴۲۸	۶۸,۹۵۹,۰۳۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۹۹۹,۹۰۵	۹,۹۹۹,۹۰۵	هزینه مجامع
۹۶۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۵۳۰	هزینه خدمات بانکی
۴۷۶,۵۶۶,۳۳۸	۲,۸۰۹,۹۰۱,۵۸۸	

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	۲۹۲,۲۹۰,۵۰۱	کارگزاری بورس ایران
.	۶۵۷,۲۹۱,۰۲۲	کارگزاری نهایت نگر
۳۱۴,۲۰۴,۹۵۴	۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۸۵۶,۶۱۲,۸۴۸	۳,۱۳۵,۷۹۸,۹۳۵,۶۸۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۴۵۴,۱۱۲,۱۵۶)	(۱,۵۸۲,۵۶۲,۴۴۳,۸۴۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳۷,۳۱۱,۵۰۰,۶۹۲	۱,۵۵۳,۲۳۶,۴۹۱,۸۳۳	

۲۲- سود تقسیمی

همانگونه که در یادداشت ۴-۵ نیز توضیح داده شد، سود تقسیمی برابر ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان اسفند ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۰۰۷۷ میلیون ریال و در پایان شهریور ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶۰۳۰۵ 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			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 کارگزارد 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	ترگس نبوی	مدیر سرمایه گذاری
۲۷.۵۴	۲,۷۵۴	۲۷.۵۴	۲,۷۵۴		جمع		

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	۱,۵۷۶,۰۸۸,۵۶۸,۰۲۵	طی سال
		مدیر ثبت	۳۲,۵۶۰,۰۰۰	
		کارمزد مدیریت	۱۶,۴۵۵,۲۵۵,۱۷۷	
سیدگردان امید نهایت نگر	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت	۶,۷۳۰,۸۰۲,۷۹۶	طی سال
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی سال
آزمون پردازان ایران مشهود	حسابرس		۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	طی سال
			۰	طی سال
موسسه حسابرسی شراکت	متولی		۱۹۸,۴۹۲,۸۹۱	طی سال
همیار حساب			۱۳۶,۷۱۱,۹۸۵	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.