

صورت های مالی (حسابرسی نشده) دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک
خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۵,۰۶۷,۹۹۴,۲۵۵,۷۹۱	۷,۴۷۹,۱۲۸,۵۶۷,۱۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و سایر اوراق بهادار
۷۷,۰۶۷,۰۷۲,۰۰۲	۱۶,۶۶۵,۶۰۶,۶۱۶	۶	حسابهای دریافتی
۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	۲۹,۷۷۷,۲۲۴	۷	سایر دارایی ها
۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸	۱۴۴,۰۴۳,۴۵۵,۷۵۲	۸	موجودی نقد
۵,۱۸۹,۳۶۶,۶۳۰,۴۸۵	۷,۶۳۹,۸۶۷,۴۰۶,۷۳۳		جمع داراییها
<u>بدهیها :</u>			
۲۹,۴۳۲,۲۸۷,۳۷۶	۳۲,۵۴۰,۹۱۶,۲۶۵	۹	بدهی به ارکان صندوق
۲۳,۴۴۵,۳۲۸,۶۲۴	۳۵,۲۹۱,۷۱۳,۴۴۶	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷	۸۱۴,۶۵۲,۶۹۷,۱۲۰	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۹۱۸,۳۹۸,۴۴۰	۳,۹۹۵,۸۷۰,۴۰۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۵,۶۲۷,۶۴۰,۷۰۷	۸۸۶,۴۸۱,۱۹۷,۲۴۰		جمع بدهیها
۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۶,۷۵۳,۳۸۶,۲۰۹,۴۹۳	۱۳	خالص داراییها
۲۳,۵۶۸,۳۶۵	۲۲,۹۸۸,۶۰۷		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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم و اوراق اجاره	۲۹,۴۷۱,۴۹۷,۸۵۹	۱,۸۲۵,۵۱۱,۰۴۷	۱,۲۷۱,۳۸۸,۴۸۵,۳۰۳
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۲۰,۲۵۵,۶۴۶,۹۶۹)	۷۶,۷۹۷,۳۸۲,۰۵۵	۱,۶۸۵,۷۱۴,۳۸۵,۷۰۰
سود سهام	۲۹,۷۲۳,۱۸۸,۳۱۴	۳۷,۴۷۴,۳۳۳	۸۶,۲۵۲,۶۶۳,۴۸۰
سایر درآمدها	۳,۴۰۰,۷۴۷,۹۶۹	۲۶۸,۷۴۲,۰۵۸	۱۱,۰۱۱,۴۱۳,۷۱۹
جمع درآمدها	۴۱,۳۳۸,۷۸۷,۱۷۳	۷۸,۹۴۹,۱۰۹,۴۹۳	۳۰,۵۴,۲۶۶,۹۴۸,۲۰۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۷۶۳,۸۰۰,۳۳۲)	(۱,۲۳۵,۰۷۰,۲۷۱)	(۲۳,۵۶۹,۵۵۰,۸۶۴)
سایر هزینه ها	(۱۶۵,۹۶۱,۷۷۸)	(۲۱۲,۵۲۰,۴۸۶)	(۲,۸۰۹,۹۰۱,۵۸۸)
جمع هزینه ها	(۱۲,۹۲۹,۷۶۳,۱۱۰)	(۱,۴۴۷,۵۹۰,۷۵۷)	(۲۶,۳۷۹,۴۵۲,۴۵۲)
سود قبل از هزینه های مالی	۲۸,۴۰۹,۰۲۵,۰۶۳	۷۷,۴۸۱,۵۱۸,۷۳۶	۳۰,۲۷,۸۸۷,۴۹۵,۷۵۰
هزینه های مالی	(۱,۰۲۷,۲۸۲,۵۲۹)	۰	(۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳)
سود خالص	۲۷,۳۸۱,۶۴۲,۵۳۴	۷۷,۴۸۱,۵۱۸,۷۳۶	۳۰,۲۶,۹۳۷,۹۱۴,۲۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد	۰.۵۲	۱۶.۲۵	۱۲۰.۷۱
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد	۲۳.۰۰	۱۶.۳۳	۸۹.۳۹

صورت خالص گردش دارائیهها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۲۱۷,۳۹۹	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۱۰۵,۱۸۸	۵,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۸,۸۱۶)	(۲,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷۷,۴۸۱,۵۱۸,۷۳۶	-
تعدیلات	-	-	(۲۵,۳۸۲,۴۷۵,۰۰۰)
سود تقسیمی	-	-	(۱,۵۵۳,۲۴۶,۴۹۱,۸۳۳)
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۲۹۳,۷۷۱	۵۴۳,۲۴۴,۸۱۵,۷۸۲	۲۱۷,۳۹۹

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

1- 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 ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ و نامه شماره ۱۲۲/۱۷۱۶۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۲-۱- 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.ir> 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 دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	سجاد امیری	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ قراگوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۹	محمد رضا امیری	۳,۸۰۰	۳۸
	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 مفتح 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

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 بازخريد 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲-۲-۴- 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.

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 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 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;"> <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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 می‌شود.

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 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 می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. 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 اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 خاورمانه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و سایر اوراق بهادار

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱,۴۶۵,۵۱۱,۳۶۸,۸۵۰	۱,۴۵۷,۹۰۲,۱۸۷,۳۵۴	۱۹.۰۸	۲۱۹,۱۲۰,۱۲۴,۸۰۲	۹۱۰,۰۷۳,۲۷۰,۳۴۲	۱۸.۲۰
لاستیک و پلاستیک	۱,۱۶۷,۲۶۶,۳۶۰,۵۹۸	۱,۳۲۳,۹۸۹,۶۸۹,۷۷۰	۱۷.۳۳	۱۸۵,۹۸۰,۳۰۵,۰۵۵	۲۰۴,۳۳۱,۲۶۵,۹۸۸	۴۰.۹
محصولات شیمیایی	۱,۱۶۸,۵۶۶,۸۹۶,۲۰۲	۱,۱۸۲,۴۶۴,۱۰۲,۶۳۱	۱۵.۴۸	۶۸۳,۷۲۹,۵۹۰,۷۸۷	۱,۱۱۷,۷۰۰,۵۶۹,۵۴۸	۲۲.۳۵
بانکها و موسسات اعتباری	۹۷۹,۹۶۴,۲۲۶,۸۱۹	۹۲۳,۷۴۹,۶۴۵,۵۷۱	۱۲.۰۸	۱۹۶,۷۶۱,۹۵۷,۳۹۲	۴۰۳,۳۹۸,۳۶۰,۷۲۳	۸.۰۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۲۹,۷۴۵,۶۲۳,۵۷۲	۷۹۰,۹۵۲,۶۳۴,۴۴۱	۱۰.۳۵	۸۷۳,۲۱۶,۱۸۵,۶۸۵	۱,۱۲۴,۸۷۴,۳۹۸,۵۳۵	۲۲.۵۰
خدمات فنی و مهندسی	۳۸۷,۹۹۷,۵۹۶,۰۰۰	۴۰۱,۰۰۷,۱۱۹,۰۱۲	۵.۲۵	۵۰۵,۷۲۲,۸۵۳,۵۵۹	۳۸۷,۹۹۷,۵۹۶,۰۰۰	۷.۷۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۲۵۴,۵۷۱,۷۷۵,۷۷۹	۲۶۷,۵۶۷,۹۴۱,۴۷۴	۳.۵۰	۵۳,۴۹۵,۱۶۹,۶۷۷	۷۶,۹۴۷,۴۲۲,۳۹۹	۱.۵۴
واسطه گری های مالی و بولی	۲۶۷,۲۵۵,۰۸۵,۳۱۰	۲۴۷,۶۵۴,۳۰۹,۴۴۶	۳.۲۴	۲۲۲,۳۸۸,۳۴۴,۳۹۱	۲۱۱,۴۹۲,۹۹۹,۴۲۸	۴.۲۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵۹,۵۲۳,۶۰۴,۶۷۹	۲۳۴,۰۳۱,۱۷۹,۵۹۹	۳.۰۶	.	.	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	۲۲۹,۲۱۱,۱۵۲,۰۵۳	۲۲۶,۴۱۸,۶۸۴,۴۶۳	۲.۹۶	۷۲,۱۰۴,۹۰۳,۳۱۸	۱۰۶,۹۴۷,۸۹۴,۶۷۲	۲.۱۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۴۹,۸۹۸,۵۹۹,۵۹۵	۱۸۸,۳۰۲,۰۷۳,۶۱۶	۲.۴۶	۱۰۱,۶۲۲,۰۶۷,۴۱۴	۱۱۲,۷۴۸,۰۲۳,۱۲۹	۲.۳۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۰۶,۱۴۱,۹۷۱,۹۰۴	۹۸,۳۹۱,۶۶۳,۹۹۹	۱.۲۹	.	.	۰.۰۰
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۵۰,۳۳۳,۳۸۳,۳۲۷	۴۷,۸۲۸,۳۴۶,۵۶۸	۰.۶۳	۶۴,۰۱۱,۷۹۷,۲۴۰	۵۸,۳۵۰,۳۰۵,۷۲۱	۱.۱۷
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۵۹۲,۶۵۰,۵۴۱	۲۵,۱۱۸,۲۹۹,۷۴۳	۰.۳۳	۱۸,۵۶۸,۵۵۳,۸۶۷	۱۲,۶۹۳,۱۲۶,۶۰۰	۰.۲۵
مخابرات	۲۳,۶۲۵,۳۶۶,۹۵۶	۱۹,۳۸۱,۵۷۱,۱۱۸	۰.۲۵	۲۰,۰۰۲,۵۵۷,۶۹۵	۲۳,۶۲۵,۳۶۶,۹۵۶	۰.۴۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۲,۵۸۳,۵۰۶,۴۴۱	۱۷,۵۲۹,۴۳۱,۸۳۰	۰.۲۳	۳,۹۱۷,۷۲۴,۲۸۲	۱۳,۴۴۲,۰۸۱,۳۸۴	۰.۲۷
ساخت محصولات فلزی	۱۰,۱۴۹,۷۴۷,۵۲۵	۱۳,۸۰۷,۳۵۴,۵۰۱	۰.۱۸	۶,۰۶۶,۷۲۳,۶۳۴	۲۱,۸۷۳,۲۴۷,۲۳۷	۰.۴۴
سرمایه گذاریها	۱۱,۶۳۰,۲۴۷,۲۸۶	۱۰,۹۳۹,۸۰۶,۰۴۹	۰.۱۴	۲۵,۵۷۶,۹۵۱,۶۰۳	۲۱,۰۱۴,۳۴۸,۵۳۳	۰.۴۲
خودرو و ساخت قطعات	۲,۴۹۷,۳۱۵,۳۵۳	۲,۸۳۵,۰۳۰,۵۹۹	۰.۰۴	.	.	۰.۰۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۴۸,۵۴۰,۸۹۹	۱۸۷,۱۰۵,۹۱۲	۰.۰۰	۱۲۷,۵۶۳,۷۰۹	۱۴۸,۵۴۰,۸۹۹	۰.۰۰
محصولات چوبی	۱۵۹,۱۹۴,۴۱۷	۱۷۰,۴۱۰,۴۴۰	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰
سکه تمام بهار تحویل امروزه صادرات	.	.	۰.۰۰	۱۲۹,۲۶۸,۹۹۳,۰۳۲	۲۰۱,۲۶۸,۹۹۳,۰۳۲	۱.۱۲
سکه تمام بهار تحویلی امروزه رفاه	.	.	۰.۰۰	۲۶,۵۸۰,۰۱۰,۸۵۱	۳۸,۵۸۰,۰۱۰,۸۵۱	۰.۲۱
انبوه سازی املاک و مستغلات	.	.	۰.۰۰	۲,۴۰۹,۱۷۱,۳۸۶	۳,۴۸۶,۳۸۴,۰۰۰	۰.۰۷
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	۰.۰۰	۴۸۸,۰۰۲,۹۴۷	۵۹۷,۹۶۶,۳۰۴	۰.۰۱
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۰.۰۰	۴,۸۰۶,۷۹۱,۳۵۶	۱۶,۳۹۱,۳۷۱,۷۶۸	۰.۳۳
هتل و رستوران	.	.	۰.۰۰	۹۸,۰۰۸,۹۰۹	۱۰۰,۷۱۱,۷۳۸	۰.۰۰
	۷,۴۹۹,۳۸۴,۳۱۴,۱۱۰	۷,۴۷۹,۱۲۸,۵۶۷,۱۴۱	۹۷.۹۰	۳,۴۱۵,۹۶۴,۳۹۲,۵۹۵	۵,۰۶۷,۹۹۴,۲۵۵,۷۹۱	۹۷.۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۶- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سهام	۱۶,۹۰۸,۷۷۶,۷۸۵	۱۶,۵۸۷,۸۹۶,۷۰۶	۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۶۸
سود دریافتی سپردههای بانکی	۰	۰	۱۸
سایر حسابهای دریافتنی	۷۷,۷۰۹,۹۱۰	۷۷,۷۰۹,۹۱۰	۱۶
	۱۶,۹۸۶,۴۸۶,۶۹۵	۱۶,۶۶۵,۶۰۶,۶۱۶	۷۷,۰۶۷,۰۷۲,۰۰۲

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال میباشد.

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۰	۰	۱۷۶
مخارج برگزاری مجامع	۰	(۲,۴۵۸,۹۸۰)	۶۲۸
مخارج نرم افزار	۰	(۸۳,۹۸۹,۶۲۰)	۱۱۶,۲۲۵,۰۲۰
	۰	(۸۶,۴۴۸,۶۰۰)	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴
	۱۱۶,۲۲۵,۰۲۰	۳۲,۲۳۵,۴۰۰	۱۱۶,۲۲۵,۰۲۰
	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	۲۹,۷۷۷,۲۲۴	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴

۸- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱	۵۰,۷۶۹,۷۲۸,۴۱۸	۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸
جاری- ۲۱۱۱۲۲۹۵۱-تجارت	۹۳,۲۷۳,۷۲۷,۳۳۴	۰
	۱۴۴,۰۴۳,۴۵۵,۷۵۲	۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۷,۴۸۲,۲۵۶,۸۰۰	۳۰,۴۷۶,۵۵۵,۵۸۳	ضامن نقد شوندگی
۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	متولی
۱۳۶,۷۱۱,۹۸۵	۱۹۵,۶۱۶,۰۵۱	حسابرس
۲۰۶,۹۲۴,۹۳۲	۲۵۶,۵۱۰,۹۷۲	مدیر ثبت
۴۱,۰۳۸,۴۰۰	۴۶,۸۷۸,۴۰۰	
۲۹,۴۲۲,۲۸۷,۳۷۶	۳۲,۵۴۰,۹۱۶,۲۶۵	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۷,۱۴۰,۴۰۳,۶۲۴	۲۳,۶۳۶,۹۳۴,۱۸۵	بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	۱۵۴,۷۷۹,۲۶۱	بابت درخواست صدور
.	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶,۳۰۴,۹۲۵,۰۰۰	.	
۲۲,۴۴۵,۳۲۸,۶۲۴	۳۵,۲۹۱,۷۱۳,۴۴۶	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		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
(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)	(۸۱۴,۶۵۲,۶۹۷,۱۲۰)	(۴۰,۷۱,۲۸۱,۶۶۸,۱۸۵)	۳,۲۶۵,۴۶۰,۵۹۷,۳۳۲	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)
(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)	(۸۱۴,۶۵۲,۶۹۷,۱۲۰)	(۴۰,۷۱,۲۸۱,۶۶۸,۱۸۵)	۳,۲۶۵,۴۶۰,۵۹۷,۳۳۲	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	ریال	
۳,۰۸۳,۸۶۴,۳۶۵	۳,۰۸۳,۸۶۴,۳۶۵	ذخیره تصفیه
۶۵۶,۴۹۱,۲۸۸	۷۲۸,۷۳۵,۶۵۱	نرم افزار صندوق
۱۶,۱۲۷,۵۰۰	۱۶,۱۲۷,۵۰۰	مخارج مجامع
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۱۱,۹۱۵,۲۸۷	۱۷,۱۴۲,۸۹۳	واریزی نامشخص
۳,۹۱۸,۳۹۸,۴۴۰	۳,۹۹۵,۸۷۰,۴۰۹	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۰۰۵,۸۹۷,۱۶۴,۶۱۴	۴۲۴,۷۹۸	۶,۵۲۳,۵۰۰,۱۳۴,۶۴۲	۲۸۳,۷۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۷,۸۴۱,۸۲۵,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۸۶,۰۷۴,۸۵۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۱۰۰,۰۹۳	۶,۷۵۳,۳۸۶,۲۰۹,۴۹۳	۲۹۳,۷۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۴-۱	۳۹,۹۴۶,۳۳۰,۹۰۸	۱,۸۷۵,۵۷۰,۹۰۳	۱,۲۵۶,۲۹۵,۶۰۵,۸۶۸
۱۴-۲	(۹۰,۵۷۹,۹۳۹)	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	۱۴,۹۹۲,۸۷۹,۹۳۵
۱۴-۳	(۱۰,۴۶۵,۷۷۵,۱۱۰)	-	-
	۲۹,۴۷۱,۴۹۷,۸۵۹	۱,۸۲۵,۵۱۱,۰۴۷	۱,۲۷۱,۳۸۸,۴۸۵,۳۰۳

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۴۴,۸۷۶	۵۶,۱۱۴,۴۲۲,۹۴۰	(۴۵,۴۵۹,۹۹۴,۹۰۸)	(۵۳,۳۰۸,۱۱۱)	(۳۸,۰۵۷۲,۰۶۴)	۱۰,۳۲۰,۵۴۷,۸۵۷	-	۹,۲۲۷,۶۷۳,۲۲۶
۲,۱۱۲,۸۵۸	۱۲,۱۴۸,۹۳۳,۵۰۰	(۱۱,۵۳۰,۵۷۲,۸۵۷)	(۱۱,۵۴۱,۴۱۳)	(۶۰,۷۴۴,۶۵۸)	۵۴۶,۰۷۴,۵۷۲	-	۲۸,۴۴۲,۸۶۹,۲۹۳
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۰,۵۶۸,۹۵۰	(۱۰۸,۶۲۶,۱۵۰,۴۸۹)	(۱۳۴,۳۷۷,۰۸۷)	(۷۰,۷۲۵,۲۳۷)	۳۱,۹۸۲,۷۸۸,۶۳۷	-	۵۲,۷۴۰,۵۵۹,۷۷۷
۸۱,۹۲۴	۸۱,۹۲۴	(۵۵۸,۳۵۱,۸۲۴)	-	-	(۸۵۸,۳۶۹,۹۰۰)	-	-
۶۸۰,۵۴۰	۱۴,۳۹۳,۴۲۱,۰۰۰	(۱۶,۳۹۱,۳۷۱,۷۶۹)	(۱۶,۶۷۳,۷۰۸)	(۷۱,۹۶۷,۰۹۸)	(۲۰,۸۳,۵۹۱,۵۷۵)	-	۲۹,۳۸۵,۸۴۴,۴۹۲
۱۶,۳۲۰	۲۷۹,۰۷۲,۰۰۰	(۱۰۰,۷۱۱,۳۳۸)	(۳۶۵,۱۰۷)	(۱,۳۹۵,۳۵۹)	۱۷۶,۶۹۹,۷۶۶	-	-
۱,۳۷۵,۳۹۳	۳,۴۶۵,۹۹۰,۳۶۰	(۳,۴۸۶,۳۸۴,۰۰۰)	(۳,۲۹۲,۶۲۶)	(۱۷,۳۲۹,۹۴۵)	(۴۱,۰۱۶,۲۱۱)	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۶۳,۳۹۹,۱۲۲)	(۵۲,۶۳۴,۲۴۰)	(۲۷۷,۰۳۴,۹۳۵)	۸,۸۱۲,۱۰۱,۶۹۳	-	۴۱,۸۲۱,۰۴۷,۹۶۳
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۶,۹۳۳,۸۹۰,۶۶۷)	(۲۳۵,۱۴۱,۷۲۰)	(۱,۳۳۷,۵۹۴,۸۶۶)	(۴۰,۸۸۷,۶۲۷,۲۵۳)	-	۱۹۴,۲۴۴,۷۳۳,۵۰۱
۸۵۰,۰۰۰	۹,۸۹۹,۹۵۰,۰۰۰	(۸,۵۰۱,۸۱۱,۴۴۵)	(۹,۴۰۴,۸۴۷)	(۴۹,۴۹۹,۷۳۴)	۱,۳۳۹,۲۳۳,۹۸۴	-	-
۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۱۳,۲۱۶,۳۱۳)	(۵۶,۰۷۴,۰۸۷)	(۲۹۵,۱۲۹,۹۳۸)	۱۲,۸۶۱,۵۷۹,۶۶۲	-	-
۱۱۶,۴۸۰	۱,۰۵۶,۸۲۳,۰۴۰	(۱,۴۶۸,۶۶۱,۵۹۸)	(۱,۰۰۳,۹۷۱)	(۵,۲۸۴,۱۱۳)	(۴۱۸,۱۰۶,۶۴۲)	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۱۹۹,۱۰۰	(۵,۶۳۲,۲۹۵,۴۳۳)	(۷,۳۶۳,۶۷۶)	(۳۸,۷۵۰,۹۹۵)	۲۰,۷۱۷,۸۹۹,۹۹۶	-	-
۱۷۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۸,۷۲۰	(۳۰,۴۱۵,۵۴۳)	(۲۱,۸۷۹,۰)	(۱,۱۵۱,۵۴۳)	۲۴,۲۲۲,۸۴۵	-	-
۳۴۵,۵۱۶	۱۵,۳۸۱,۳۹۳,۳۸۰	(۱۱,۷۲۳,۴۹۹,۷۱۳)	(۱۴,۵۱۷,۰۶۷)	(۷۶,۴۰۶,۹۴۴)	۳,۴۶۶,۹۶۹,۵۵۷	-	۵,۳۴۴,۰۱۹,۳۵۹
۱۵۲,۳۹۰	۱,۰۸۷,۳۵۰,۶۰۰	(۵۹۷,۹۶۶,۳۰۴)	(۸۰,۳۳,۹۷۷)	(۵,۳۴۶,۷۵۲)	۴۸۲,۹۱۴,۵۶۷	-	-
۳۱۵,۶۵۲	۸,۸۳۴,۱۶۹,۰۰۰	(۸,۰۱۶,۹۲۲,۳۹۴)	(۸,۳۹۲,۴۱۷)	(۴۴,۱۷۰,۸۴۱)	۷۴۴,۶۸۳,۳۴۸	-	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۶,۸۱۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۴۲,۳۰۰)	(۶۰,۷۴۹,۹۷۸)	(۱۴۹,۱۰۷,۲۷۸)	(۶۹,۴۵۸,۶۹۵)	۵۰,۳۲۷,۵۲۰,۷۰۹
۵۰,۹۸۰	۸,۱۰۹,۹۸۸,۴۰۰	(۷,۹۶۴,۸۵۲,۶۷۷)	(۷,۷۰۴,۳۶۴)	(۴۰,۵۴۹,۴۸۸)	۹۶,۷۹۲,۴۸۱	-	-
۱۲۴,۰۷۰	۲۰,۵۵۸,۳۹۹,۰۰۰	(۲۱,۷۲۴,۵۳۳,۶۶۸)	(۱۹,۵۲۰,۴۶۹)	(۱۰۲,۷۹۱,۹۹۵)	(۱,۲۸۸,۴۴۷,۱۲۲)	-	-
۱,۱۹۶,۳۸۳	۲۲,۹۸۲,۴۹۳,۴۲۰	(۲۲,۰۲۶,۲۷۷,۲۹۹)	(۲۱,۸۳۳,۱۷۷)	(۱۱۴,۹۱۲,۴۵۳)	۸۱۹,۱۲۰,۵۴۱	-	۱۶,۵۱۹,۷۸۹,۹۱۰
۳,۱۸۰,۰۴۵	۷۷,۴۹۶,۶۳۳,۵۷۰	(۶۲,۹۸۸,۹۷۹,۶۳۲)	(۷۳,۶۲۰,۸۵۷)	(۳۸۷,۳۸۳,۰۶۱)	۱۴,۱۰۶,۶۳۱,۹۶۰	-	-
۵۴۹,۱۳۷	۱۱,۰۹۲,۵۶۷,۴۰۰	(۱۳,۲۲۶,۴۲۱,۲۵۲)	(۱۰,۵۳۷,۹۰۸)	(۵۵,۴۶۲,۸۳۷)	(۲,۱۹۹,۸۵۴,۵۹۷)	-	۲,۴۲۹,۸۷۳,۹۰۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۳۷,۴۷۵,۹۲۳
-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۵۶,۹۰۲,۳۳۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۲۷۶,۰۰۰,۰۳۳
-	-	-	-	-	۳۴,۳۳۲,۰۱۱	-	۱۹,۳۳۸,۴۹۱,۵۹۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۲۸,۶۲۳,۹۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۹۶۰,۳۲۷
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۷,۳۳۲,۱۹۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۲۲,۰۰۴,۸۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۴۶۶,۴۱۵,۰۸۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۹۱,۱۳۲,۱۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۲,۷۸۶,۹۶۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۱۶,۰۹۳,۷۳۹
-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۵۷,۷۱۶,۴۸۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۹۷,۸۸۲,۲۳۶
-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۸۰,۹۸۵,۷۵۶
-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۷۰,۶۵۱,۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۹۹,۴۰۲,۹۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۵۲۷,۴۳۶,۴۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۸,۲۴۸,۲۷۸,۷۷۷
-	-	-	-	-	۱,۲۸۳,۴۱۴,۸۸۲	-	۶۷,۵۷۱,۲۶۴,۴۵۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۸۰,۳۲۷,۳۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۵۰,۷۰۶,۵۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۸۵,۹۹۳,۴۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۵,۳۶۰,۴۰۹
-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۶۶,۲۵۷,۹۲۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۹۹۱,۲۷۵
-	-	-	-	-	۴۲۲,۸۳۶,۷۶۹	-	۴۲۲,۸۳۶,۷۶۹
-	-	-	-	-	۷۰۲,۰۸۷,۲۸۲	-	۶۳,۱۹۳,۰۴۴,۸۸۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۴۰,۴۷۷,۰۳۵
-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۶۵,۳۳۰,۳۸۳
-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۹۲,۶۰۴,۶۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۲۷۴,۹۲۴,۳۶۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۹۶۵,۷۷۷,۱۳۷
-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۵۴,۷۵۹,۳۷۲
-	-	-	-	-	(۱۳۴,۶۹۹,۳۶۶)	-	۷۳,۷۵۹,۹۴۷,۵۳۹
-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۲۷,۸۰۷,۶۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۵۰,۱۱۸,۴۹۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۰۲,۳۴۱,۸۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۸۶,۷۸۰,۳۸۴
-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۱,۱۶۰,۴۴۱
-	-	-	-	-	(۳۶۲,۸۸۳,۰۰۰)	-	۵,۱۸۲,۳۴۳,۴۸۸
جمع	۷۸۶,۳۲۲,۶۷۶,۲۰۴	(۷۴۱,۷۰۷,۶۷۳,۰۴۳)	(۷۴۷,۰۰۹,۹۱۹)	(۳,۹۳۱,۶۶۲,۳۳۴)	۳۹,۹۴۶,۳۳۰,۹۰۸	۱,۸۷۵,۵۷۰,۹۰۳	۱,۲۵۶,۲۹۵,۶۰۵,۸۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴-۲ - سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۲۰۵,۰۴۳)	.	.	(۱,۰۰۷,۵۵۳,۳۰۶)	۱,۰۰۷,۳۴۸,۲۶۳	۶۵۵,۳۹۹
.	.	(۸,۸۵۲,۸۹۶)	(۲,۴۸۱,۳۱۲)	(۴۷۱,۴۳۶)	(۵۰۲,۱۶۲,۶۴۸)	۴۹۶,۲۶۲,۵۰۰	۲۶,۸۲۵
۸۰۶,۹۵۷,۳۵۶	.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۲۳۵,۹۸۱,۹۳۵	.	.	.	.	.	.	.
(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	.	.	.	.	.	.
۱۴,۹۹۲,۸۷۹,۴۳۵	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	(۹,۰۵۷,۹۲۹)	(۲,۴۸۱,۳۱۲)	(۴۷۱,۴۳۶)	(۱,۵۰۹,۷۱۵,۹۵۴)	۱,۵۰۳,۶۱۰,۷۶۳	جمع

تامین سرمایه بانک ملت (تقدم)

صنعتی دوده قام (تقدم)

کویر تایر (تقدم)

چادرمو (تقدم)

گسترش خودرو (تقدم)

جمع

۱۴-۳ - سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۱۳,۸۹۰,۲۷۹,۳۹۸)	.	(۷۲,۶۹۷,۷۶۶)	(۲۰۱,۴۲۵,۳۷۸,۶۳۳)	۱۸۷,۶۰۷,۷۹۷,۱۰۰	۱۵۵,۰۰۰
.	.	۳,۴۲۴,۵۰۴,۱۸۸	.	(۱۶,۲۸۲,۹۶۱)	(۳۸,۵۸۰,۰۱۰,۸۵۱)	۴۲,۰۲۰,۷۹۸,۰۰۰	۲۹,۶۰۰
.	.	(۱۰,۴۶۵,۷۷۵,۱۱۰)	.	(۸۸,۹۸۰,۷۲۷)	(۲۴۰,۰۰۵,۳۸۹,۴۸۳)	۲۲۹,۶۲۸,۵۹۵,۱۰۰	جمع

سکه تمام بهار تحویل امروزه صادرات

سکه تمام بهار تحویلی امروزه رفاه

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام	(۶۶,۲۹۰,۳۰۹,۹۶۴)	۶۳,۴۳۹,۶۴۹,۹۸۷	۱,۵۶۷,۶۷۳,۲۴۷,۹۸۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۲۶,۱۳۴,۶۶۲,۹۹۵	۱۳,۳۵۷,۷۳۲,۰۶۸	۳۵۶,۶۱۵,۲۱۲	
	۰	۰	۱۱۷,۶۸۴,۵۲۲,۵۰۴	
	(۲۰,۳۵۶,۶۴۶,۹۶۶)	۷۶,۷۹۷,۳۲۲,۰۵۵	۱,۶۸۵,۷۱۴,۳۸۵,۷۰۰	

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
				کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
الومینوم ایران	۱	۲۷,۱۹۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیاء سپاهان	۵۱۲,۳۱۴	۹۶,۶۷۱,۱۷۳,۶۴۸	(۱۷,۹۱۳)	(۱۲۶)	(۲۴,۶۲۶,۳۳۸,۵۵۷)	۹,۱۱۵	(۲۴,۶۲۶,۳۳۸,۵۵۷)
ارتباطات سپار	۵۷۳,۶۲۷	۱۹,۴۹۷,۵۸۱,۷۳۰	(۱۸,۵۲۷,۷۰۳)	(۹۷,۴۸۷,۹۰۹)	(۴,۳۵۳,۷۹۵,۸۳۸)	۶۴,۰۵۶,۴۱۹	(۴,۳۵۳,۷۹۵,۸۳۸)
افتخاد نوین	۸۰,۳۷۱,۴۷۷	۴۲,۶۷۷,۳۵۰,۵۶۹	(۳,۰۴۵,۳۳۸)	(۳۲,۳۸۶,۲۵۳)	۶,۳۱۷,۱۲۴,۳۸۸	۵۹۰,۶۳۱,۱۵۱	(۳,۰۴۵,۳۳۸)
بانک خاورمیانه	۸۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۶۸۰,۰۰۰)	(۰,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۷۷,۶۱۱,۴۱۵)	۵۹۰,۶۳۱,۱۵۱	(۷۶,۶۸۰,۰۰۰)
بانک ملت	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۴۴۳,۳۰۰)	(۳۲۸,۸۵۰,۰۰۰)	(۶۷,۳۹۱,۰۶۶,۴۵۷)	۱۲,۳۴۱,۲۹۴,۷۵۰	(۲۲۹,۴۴۳,۳۰۰)
بانک پارسیان	۳۸,۵۷۴,۴۲۳	۳۷,۱۴۵,۶۱۸,۵۷۴	(۳۵,۸۳۸,۳۳۸)	(۱۸۵,۷۲۸,۰۹۲)	۹,۳۲۶,۹۷۲,۲۷۶	۰	(۳۵,۸۳۸,۳۳۸)
برق مینا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲۷,۷۹۱,۲۰۵)	(۱,۴۶,۲۶۹,۵۰۰)	(۲۴۶,۷۳۰,۳۶۰)	۰	(۲۷,۷۹۱,۲۰۵)
نامین سرمایه بانک ملت	۱,۷۲۰,۴۲۵	۱۷,۳۲۳,۳۵۶,۲۵۰	(۱۲,۵۳۳,۰۶۴,۴۴۱)	(۸۸,۱۷۱,۷۸۱)	۹,۲۵۲,۲۵۳,۳۹۹	۰	(۱۲,۵۳۳,۰۶۴,۴۴۱)
نوسعه مسر برق گیلان	۱۶,۶۴۶	۴۲۷,۷۶۹,۰۹۸	(۵۵,۳۶۰,۰۱۶)	(۲,۱۳۸,۸۴۵)	(۱۶۰,۳۷۷,۱۳۲)	۰	(۲,۱۳۸,۸۴۵)
حرفار شمال	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۱۹,۹۷۱,۹۰۵)	(۳۲,۹۳۰,۰۰۰)	(۵,۸۵۰,۳۰۷,۹۰۵)	۰	(۳۲,۹۳۰,۰۰۰)
ذوب آهن اصفهان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۷۴,۰۶۱,۲۰۳	(۱۰,۸۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۹۹۹,۴۲۳,۷۹۷	۰	(۱۰,۸۰۰,۱۵۰,۰۰۰)
رایان هم افزا	۵۰,۹۶	۱۸۸,۳۵۵,۵۶۹	(۱۷۸,۸۱۳)	(۴۱,۱۳۹)	۳۸,۵۵۶,۰۱۳	۰	(۴۱,۱۳۹)
سرمایه گذاری البرز	۶۶۵,۰۴۶	۱۳,۰۰۰,۰۶۸,۳۰۰	(۱۲,۶۹۳,۱۶۵,۵۹۹)	(۲۳,۳۵۱,۲۱۶)	۲۸,۸۰۰,۰۱۴	۰	(۲۳,۳۵۱,۲۱۶)
سرمایه گذاری نامین احتمالی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۳۳۴)	(۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۳۳۴,۳۳۴)	۰	(۲۴,۰۰۰,۳۳۴,۳۳۴)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۷۳۶,۳۶۱,۷۵۱)	(۱۷۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۳۵,۷۸۷,۵۵۱)	۰	(۳,۲۳۵,۷۸۷,۵۵۱)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۹,۹۵۵,۰۰۰)	(۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۸۱,۵۱۱,۰۰۰)	۰	(۳,۷۳۰,۰۰۰)
شیرپاسنوریزه گلگه گیلان	۱,۳۰۰	۱۸۹,۲۵۳,۸۰۰	(۱۷۹,۱۹۹,۱۶۶)	(۱۷۹,۱۹۹,۱۶۶)	۳۱,۰۷۶,۹۵۵	۰	(۱۷۹,۱۹۹,۱۶۶)
صنایع ماشین های اداری ایران	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۱۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۵۷۱,۳۷۵,۷۸۰)	(۳۵۵,۱۱۰,۱۰۵)	۱۳,۳۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۰	(۳۵۵,۱۱۰,۱۰۵)
فولاد سیراک	۶,۳۳۲	۱۷۱,۳۳۰,۵۲۳	(۱۵۹,۱۹۴,۲۱۷)	(۴۷,۱۵۳)	۱۱,۳۱۶,۰۴۴	۰	(۴۷,۱۵۳)
صندوق بازسنجی	۱۳,۸۹۱,۷۵۸	۲۱۶,۵۸۰,۳۴۲,۳۸۰	(۳۳۳,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۸۵)	(۱,۸۰۰,۳۵۱,۷۱۲)	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۷۸۵)
صنعتی بارز	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۳,۳۹۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۲۶۱,۸۱۰,۰۰۰)
فولاد خورسنان	۱۱,۱۲۹,۳۷۰	۱۸۲,۱۸۷,۷۸۶,۹۰۰	(۱۵۱,۵۵۹,۶۲۴,۶۴۴)	(۱۷۳,۰۰۰,۳۳۸)	۲۹,۱۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۰	(۱۷۳,۰۰۰,۳۳۸)
فولاد کوه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۹۷,۴۹۴,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۵,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۵,۰۰۰)	۰	(۳۳,۳۳۵,۰۰۰)
فولاد مبارکه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۴۱,۶۷۷,۰۵۷)	(۳۱۳,۳۵۳,۰۰۰)	(۲,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)
کویت ناوبر	۲۸,۶۳۷	۶۳۱,۳۵۵,۵۵۰	(۴۲۳,۶۵۵,۱۳۲)	(۵۹۳,۸۷۴)	(۳,۱۵۷,۲۲۹)	۰	(۳,۱۵۷,۲۲۹)
لامبران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۴۹,۷۴۵,۵۴۴)	(۱۳,۱۹۵,۵۰۰)	۳,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۳,۱۹۵,۵۰۰)
مین انرژی خلیج فارس	۳,۱۱۳,۷۷۴	۱۸,۴۲۲,۹۵۹,۷۰۰	(۱۹,۹۲۰,۵۵۳,۵۶۶)	(۱۷,۵۱۱,۳۱۹)	(۱,۵۹۷,۵۶۱,۲۶۶)	۰	(۱,۵۹۷,۵۶۱,۲۶۶)
مجمع صنایع لاستیک بزد	۳۱,۲۴۴	۲,۶۷۱,۱۳۵,۶۸۰	(۳,۴۴۰,۷۳۳,۸۱۸)	(۲,۵۷۲,۵۷۹)	(۷۸۵,۳۳۱,۳۹۵)	۰	(۲,۵۷۲,۵۷۹)
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۴۰,۴۴۶	۷۱۵,۳۸۷,۵۱۰	(۵۸۶,۳۵۱,۷۸۶)	(۶۷۹,۵۳۳)	(۳,۵۶۶,۴۴۸)	۰	(۶۷۹,۵۳۳)
ملی مس	۴۳,۳۹۲,۵۰۴	۶۸۹,۹۴۰,۸۱۳,۶۰۰	(۶۶۶,۳۳۸,۴۹۴,۰۴۴)	(۶۵۵,۴۴۳,۷۷۳)	(۳,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰)
میزان	۹۱۳,۸۷۴	۶۴,۲۷۲,۷۵۸,۲۱۹	(۵۱,۶۵۲,۶۰۱,۶۵۵)	(۶۱,۰۵۹,۱۲۱)	(۲۱,۳۳۷,۷۳۲,۰۴۱)	۰	(۲۱,۳۳۷,۷۳۲,۰۴۱)
مینا	۲۰,۰۴۰,۷۲۰	۴۰,۲۴۰,۷۳۹,۰۰۰	(۳۸۷,۹۹۷,۵۶۶,۰۰۰)	(۳۸۳,۲۳۷,۰۳۲)	(۳,۰۱۷,۰۳۶,۹۶۵)	۰	(۳,۰۱۷,۰۳۶,۹۶۵)
نفت اصفهان	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۴۰,۸۷۲,۴۱۴)	(۷۸,۳۱۰,۰۰۰)	(۹,۴۷۰,۱۹۹,۸۱۴)	۰	(۹,۴۷۰,۱۹۹,۸۱۴)
نفت بندر عباس	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۰۳۲,۷۴۸,۲۴۹)	(۱۳۴,۱۴۰,۰۰۰)	(۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۳۲,۱۳۸,۸۳۷)	(۱۱,۲۱۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پارس ایران	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۵۲۳,۷۶۷,۵۸۲)	(۱۴۴,۴۲۳,۲۲۵)	(۷,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۰)	۰	(۷,۶۲۳,۳۷۵,۰۰۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۰۰۰,۳۰۰	۵۵۷,۰۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۰۰,۹۲۳,۹۷۳)	(۵۲,۲۵۴,۳۸۴)	(۳,۷۸۴,۳۸۴,۰۰۰)	۰	(۳,۷۸۴,۳۸۴,۰۰۰)
پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۸,۹۹۹,۹۹۹	(۴۶,۱۳۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی نوری	۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۶۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۷,۲۲۸,۲۵۲,۹۹۵)	(۴۵۷,۴۴۳,۳۳۵)	(۳,۴۰۸,۱۱۷,۵۰۰)	۰	(۳,۴۰۸,۱۱۷,۵۰۰)
پتروشیمی پارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۹۳,۳۵۳,۰۰۰)	(۶۱,۹۱۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی پارس	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۱۹۶,۴۲۱,۷۲۵)	(۵۳,۲۷۷,۵۰۰)	(۱۸۲,۷۳۷,۵۰۰)	۰	(۱۸۲,۷۳۷,۵۰۰)
پتروشیمی خلیج فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۳,۵۳۳,۶۶۱,۶۱۱)	(۵۰۶,۰۱۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۲۳,۳۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۲,۶۲۳,۳۵۰,۰۰۰)
چادرمو	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۱۱,۱۹۵,۷۳۱)	(۳۳,۹۱۱,۱۹۵,۷۳۱)	(۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰)
گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۹۷,۲۱۵,۳۵۴)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
گروه توسعه ملی ایران	۳۹,۸۹۲,۳۰۷	۴۰,۱۳۱,۶۰۸,۸۴۰	(۴۴۴,۸۹۰,۳۷۱,۷۰۴)	(۳۸۱,۳۵۰,۷۷۸)	(۳,۰۰۰,۶۵۸,۰۴۲)	۰	(۳,۰۰۰,۶۵۸,۰۴۲)
گروه درویش برت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۹۹,۵۱۳,۹۴۴)	(۱۱,۶۶۷,۰۰۰)	(۶۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۶۱,۳۰۰,۰۰۰)
گل کهن	۳۸۵,۱۱۰	۷۱,۳۹۹,۳۹۹,۴۰۰	(۹,۲۷۵,۶۹۴,۵۶۹)	(۶,۷۸۲,۴۴۴)	(۳۵,۶۹۶,۹۶۷)	۰	(۳۵,۶۹۶,۹۶۷)
تراکتور سازی							
تهیه توزیع غذایی دنا افروز دنگ							
توسعه و عمران امید							
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات							
سرمایه گذاری بويا							
صنعتی دوده فام							
لیزننگ پارسیان							
پارس مینو							
پلیمر اریا ناسول							
بانما							
داده گسترصنروبین های وب							
شیمیایی ایران							
کالیسین							
کشتیرانی ایران							
مخابرات							
نفت و گاز پارسیان							
پتروشیمی شیراز							
پتروشیمی زاگرس							
جمع	۱,۵۶۷,۶۷۳,۲۴۷,۹۸۴	۶۳,۴۳۹,۶۴۹,۹۸۷	(۶۶,۲۹۰,۳۰۹,۹۶۴)	(۳۶,۹۹۴,۶۴۲,۰۴۵)	(۷,۰۳۸,۹۸۲,۱۲۷)	(۷,۰۳۸,۹۸۲,۱۲۷)	

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
			کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
میزان (تقدم)	۱,۸۷۹,۲۰۴	۱۲۴,۹۶۷,۰۶۶,۰۰۰	(۹۸,۰۰۰,۸۸۸,۹۶۲)	(۱۱۸,۷۱۸,۷۱۳)	(۶۲۴,۸۳۵,۳۳۰)	۲۶,۱۳۴,۶۶۲,۹۹۵
صنعتی دوده فام (تقدم)						
تراکتور سازی (تقدم)						
صنایع ماشین های اداری ایران (تقدم)						
جمع		۱۲۴,۹۶۷,۰۶۶,۰۰۰	(۹۸,۰۰۰,۸۸۸,۹۶۲)	(۱۱۸,۷۱۸,۷۱۳)	(۶۲۴,۸۳۵,۳۳۰)	۲۶,۱۳۴,۶۶۲,۹۹۵

۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	شرکت سرمایه پذیر	سال مالی
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۱۲,۲۱۴	۱,۶۰۰	۸۱۹,۵۴۲,۴۰۰	(۷۰,۳۰۵,۱۴۰)	۷۴۹,۲۳۷,۲۶۰	۷۴۹,۲۳۷,۲۶۰	۷۴۹,۲۳۷,۲۶۰	۷۴۹,۲۳۷,۲۶۰	احیاء سپاهان	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۲۲۳,۲۸۸	۹۰۰	۱,۱۰۰,۹۵۹,۲۰۰	(۱,۴۱۰,۱۰۴)	۱,۰۹۹,۵۴۹,۰۹۶	۱,۰۹۹,۵۴۹,۰۹۶	۱,۰۹۹,۵۴۹,۰۹۶	۱,۰۹۹,۵۴۹,۰۹۶	تراکتور سازی	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۶,۳۲۰	۱۵	۲۴۴,۸۰۰	(۹,۸۱۸)	۲۳۴,۹۸۲	۲۳۴,۹۸۲	۲۳۴,۹۸۲	۲۳۴,۹۸۲	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۶,۶۴۶	۴۱۰	۶,۸۲۴,۸۶۰	(۹۱۱,۳۳۱)	۵,۹۱۳,۵۲۹	۵,۹۱۳,۵۲۹	۵,۹۱۳,۵۲۹	۵,۹۱۳,۵۲۹	توسعه مسیر برق گیلان	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۲,۷۱۵)	۴۵,۲۵۷,۲۸۵	۴۵,۲۵۷,۲۸۵	۴۵,۲۵۷,۲۸۵	۴۵,۲۵۷,۲۸۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۶۳,۰۸۷)	۱,۹۲۰,۵۳۶,۹۱۳	۱,۹۲۰,۵۳۶,۹۱۳	۱,۹۲۰,۵۳۶,۹۱۳	۱,۹۲۰,۵۳۶,۹۱۳	مپنا	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۳,۷۳۹,۹۹۹,۷۹۰	(۵۰,۵۴۰,۵۴۱)	۳,۶۸۹,۴۵۹,۲۴۹	۳,۶۸۹,۴۵۹,۲۴۹	۳,۶۸۹,۴۵۹,۲۴۹	۳,۶۸۹,۴۵۹,۲۴۹	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سامان	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برق مپنا	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیرپاستوریزه یگانه گیلان	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع ماشین های اداری ایران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کویر تایر	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	لامیران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مهرام	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس آریان	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گل گهر	-
۸۶,۲۵۲,۶۳۲,۴۸۰	۳۷,۴۷۴,۳۳۳	۲۹,۷۲۲,۱۸۸,۳۱۴	(۱۶۷,۳۸۲,۷۳۶)	۲۹,۸۸۹,۵۷۱,۰۵۰							

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۲۹۰,۷۵۲,۰۷۸	ریال ۲۶۶,۹۰۷,۵۵۶	ریال ۷۱۵,۶۱۰,۲۱۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل تعدیل کارمزد کارگزاری درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۸۹,۵۷۵,۵۰۱	۰	۷۹۵,۷۲۳,۰۳۷	
۹,۲۳۱,۰۸۶,۱۴۰	۱,۸۳۴,۵۰۲	۸۸۹,۴۱۴,۷۱۹	
۱۱,۰۱۱,۴۱۳,۷۱۹	۲۶۸,۷۴۲,۰۵۸	۲,۴۰۰,۷۴۷,۹۶۹	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۲۳,۱۸۶,۰۵۷,۹۷۳	ریال ۱,۱۶۳,۵۶۳,۴۷۱	ریال ۱۲,۶۵۹,۴۰۴,۵۰۶	مدیر صندوق متولی صندوق حسابرس صندوق
۱۹۸,۴۹۲,۸۹۱	۳۶,۹۸۶,۲۲۰	۵۸,۹۰۴,۰۶۶	
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۰,۵۸۰	۴۵,۴۹۱,۷۶۰	
۲۳,۵۶۹,۵۵۰,۸۶۴	۱,۲۳۵,۰۷۰,۲۷۱	۱۲,۷۶۳,۸۰۰,۳۳۲	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال ۲,۲۸۸,۲۲۵,۱۷۲	ریال ۱۱۷,۳۱۲,۷۳۶	ریال ۰	هزینه تصفیه
۹,۹۹۹,۹۰۵	۲,۴۶۵,۷۳۰	۲,۴۵۸,۹۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۴۱,۲۱۶,۹۴۵	۸۳,۲۰۵,۷۳۹	۱۴۳,۳۳۴,۰۷۲	هزینه نرم افزار
۶۸,۹۵۹,۰۳۶	۸,۹۳۸,۲۵۱	۱۶,۹۹۴,۱۹۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۰۰,۵۳۰	۵۹۸,۰۳۰	۳,۱۷۴,۵۳۵	هزینه خدمات بانکی
۲,۸۰۹,۹۰۱,۵۸۸	۲۱۲,۵۲۰,۴۸۶	۱۶۵,۹۶۱,۷۷۸	

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال ۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳	ریال ۰	ریال ۱,۰۲۷,۳۸۲,۵۲۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳	۰	۱,۰۲۷,۳۸۲,۵۲۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۳۵,۷۹۸,۹۳۵,۶۸۰	۲۰,۳۷۵,۹۰۴,۴۷۲	۲,۱۲۰,۲۰۲,۰۱۸,۴۶۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱,۵۸۲,۵۶۲,۴۴۳,۸۴۷)	(۹,۱۴۴,۶۶۶,۱۴۴)	(۵۹۴,۳۰۸,۴۴۱,۰۸۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱,۵۵۳,۲۳۶,۴۹۱,۸۳۳	۱۱,۲۳۱,۲۳۸,۳۲۸	۱,۵۲۵,۸۹۳,۵۷۷,۱۸۱	

۲۲- 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.

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			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	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورس ایران	
۰	۰	۰.۸۴	۲,۴۶۶	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان امید نهایت نگر	
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	محمدرضا امیری	
۰.۵۰	۵۰	۰.۵۰	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احمد احمد آبادی	
۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر صالحی	
۰.۵۲	۵۲	۰.۵۲	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ترگس نبوی	
۲۷.۵۴	۲,۷۵۴	۲۸.۳۸	۵,۲۲۰		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 سابق و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۷۹۳,۵۹۲,۰۷۵	طی سال
سیدگردان امید نهایت نگر	مدیر و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲,۶۵۹,۴۰۴,۵۰۶	طی سال
بانک خاورمیانه	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی سال
آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس	۰	۴۵,۴۹۱,۷۶۰	طی سال
موسسه حسابرسی شراکت			۷۵,۹۶۲,۶۵۴	طی سال
همیار حساب	متولی	۵۸,۹۰۴,۰۶۶	۰	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.