

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

بپیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مربوط به دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴	* یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمدرضا امیری	کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق
	آقای مجید صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
<u>ریال</u>		
۱۳۶,۶۹۱,۳۸۶,۰۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۸۴۰,۳۱۰,۵۷۳	۶	حسابهای دریافتی
۲۵۰,۳۹۹,۱۷۲	۷	سایر دارایی ها
۱۱۷,۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
<u>۲۵۵,۶۱۲,۱۹۵,۷۵۲</u>		<u>جمع دارائیهها</u>
بدهیها :		
۷۸,۹۷۵,۹۷۸	۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۴۹۵,۴۴۷	۱۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۸,۵۸۶,۶۷۳,۶۷۸	۱۱	جاری کارگزاران
۲۷۵,۳۳۲,۲۸۴	۱۲	ذخایر
<u>۱۸,۹۵۰,۴۷۷,۳۸۷</u>		<u>جمع بدهیها</u>
<u>۲۳۶,۶۶۱,۷۱۸,۳۶۵</u>	۱۳	<u>خالص دارائیهها</u>
<u>۱,۰۳۹,۷۳۷</u>		<u>خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال</u>

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	ریال	ریال	یادداشت	درآمدها :
		۷,۶۸۳,۷۸۹,۷۴۳	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
		۸۴۰,۳۱۰,۵۷۳	۱۵	سود سپرده بانکی
		۴۲۰,۹۲۲,۵۸۶	۱۶	سایر درآمدها
	۸,۹۴۵,۰۲۲,۹۰۲			جمع درآمدها
				هزینه ها :
		(۷۸,۹۳۵,۹۷۸)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
		(۲۴,۹۳۳,۱۱۲)	۱۸	سایر هزینه ها
	(۱۰۳,۸۶۹,۰۹۰)			جمع هزینه ها
	۸,۸۴۱,۱۵۳,۸۱۲			سود خالص
	۳/۹۴			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۳/۸۲			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت خالص گردش داراییها

	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
	۰	-		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	۲۲۷,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۶۱۷		واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره
	۲۰۳,۵۶۴,۵۵۳	-		تعدیلات ارزش گذاری واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره
	۸,۸۴۱,۱۵۳,۸۱۲	-		سود دوره
	۲۳۶,۶۶۱,۷۱۸,۳۶۵	۲۲۷,۶۱۷		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی 26 روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

اطلاعات کلی صندوق

1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک و با پرداخت سود محسوب می شود، در تاریخ 1392/12/04 تحت شماره 11234 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ 1392/11/28 تحت شماره 33400 نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 ان مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار میباشد.

1- 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.

2- 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.

3- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت که دارای شرایط مندرج در امیدنامه میباشند.

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

5- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (5) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت 3 سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مطابق با ماده 57 اساسنامه در تارنمای صندوق به

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

1-3- سال مالی

به موجب مفاد ماده 5 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 26 روزه منتهی به 29 اسفند ماه 1392 تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی 26 روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

2-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:

1-2- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

ممتاز به شرطی که حداقل 5 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
1	پرویز عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	10
2	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	10
3	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	10
4	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱,۲۰۰	12
5	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	12
6	علی شیخی	۱,۰۰۰	10
7	فرهنگ قراگوزلو	۱,۰۰۰	10
8	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	16
9	محمد رضا امیری	۱,۰۰۰	10
	جمع	10,000	100

2-2-مدیر و کارگزار صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ 1373/02/12 با شماره ثبت 104577 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 12.

3-2-متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ 1377/02/27 به شماره ثبت

589 نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران. خیابان سهروردی شمالی. نرسیده به میدان شهید قندی. پلاک 677 طبقه سوم.

4-2-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ 1358/09/24 به شماره ثبت 2032 نزد مرجع ثبت شرکت

های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان شهید بهشتی. خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان 216. طبقه 4 واحد 35.

5-2-ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق، بانک خاورمیانه است که در تاریخ 1391/07/30 به شماره ثبت 430795 نزد

مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست از میدان ونک انتهای خیابان خدای تقاطع خیابان آفتاب پلاک 3.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی 26 روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

3- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

4- خلاصه اهم رویه های حسابداری

4-1- 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود. 1386/11/30

4-1-1- 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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

4-2- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

4-2-1- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 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 26 روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

2-2-4 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.

3-4 محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل 0/6 درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف 1,000 میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 10 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 3 در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل 50 میلیون ریال و حداکثر 400 میلیون ریال.
کارمزد ضامن	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 80 میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل 3 در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی 26 روزه منتهی به تاریخ 29 اسفند ماه 1392

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 250 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 56 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر 3 ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

4-5- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

مقاطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق 6 ماهه و برابر مجموع 7.5 درصد از ارزش منبای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود به علاوه سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی تقسیم سود نقداً دریافت شده میباشد و میبایست حداکثر هفت روز کاری پس از هر دوره تقسیم سود پرداخت شود.

4-6- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

4-7- 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 2 ماده 13 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۶۸,۰۷۰,۶۳۵,۲۳۴	۷۱,۴۵۳,۲۰۴,۹۸۰	۲۷/۹۵
بانک ها و موسسات اعتباری	۲۲,۵۷۹,۲۰۳,۷۰۰	۲۵,۱۷۸,۲۲۲,۴۰۰	۹/۸۵
مخابرات	۲۰,۹۱۵,۳۰۶,۷۳۶	۲۱,۶۶۰,۶۴۴,۶۰۴	۸/۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۷,۲۱۵,۵۱۲,۸۵۷	۱۸,۱۴۷,۰۴۸,۶۸۷	۷/۱۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۲۶,۹۳۷,۷۳۷	۲۵۲,۲۶۵,۳۳۶	۰/۱۰
	۱۲۹,۰۰۷,۵۹۶,۲۶۴	۱۳۶,۶۹۱,۳۸۶,۰۰۷	۵۳/۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۸۴۰,۳۱۰,۵۷۳	(۹,۷۳۴,۷۶۶)	۸۵۰,۰۴۵,۳۳۹

سود دریافتنی سپرده بانکی

۷- سایر داراییها

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۳۴,۰۰۸)	۱۴۷,۳۶۵,۹۹۲
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۸۲۰)	۹,۰۷۳,۱۸۰
۰	۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	(۹,۷۳۴,۳۴۶)	۹۳,۹۶۰,۰۰۰
۰	۲۶۳,۶۹۴,۳۴۶	(۱۳,۲۹۵,۱۷۴)	۲۵۰,۳۹۹,۱۷۲

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۰
۱۱۷,۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰

حساب جاری نزد بانک خاورمیانه

حساب کوتاه مدت روزشمار نزد بانک خاورمیانه/ پشتیبان جاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۱,۸۶۵,۶۵۲	مدیر صندوق
۳۱,۸۶۵,۶۵۲	ضامن صندوق
۱۱,۰۴۰,۲۹۲	متولی صندوق
۴,۱۶۴,۳۸۲	حسابرس صندوق
۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت صندوق
<u>۷۸,۹۷۵,۹۷۸</u>	

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۹,۴۹۵,۴۴۷	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار (بستانکار) - ریال	
۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۰۰۷,۵۹۶,۲۶۴)	(۱۹,۰۰۷,۵۹۶,۲۶۴)	بورسیران ایابت خرید و فروش اوراق بهادار
۰	۴۴۹,۴۹۶,۵۴۹	(۲۸,۵۷۳,۹۶۳)	۴۲۰,۹۲۲,۵۸۶	بورسیران ایابت تعدیل معاملات
۰	۱۱۰,۴۴۹,۴۹۶,۵۴۹	(۱۲۹,۰۳۶,۱۷۰,۲۲۷)	(۱۸,۵۸۶,۶۷۳,۶۷۸)	

۱۲- ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	نرم افزار
۱۱,۶۳۷,۹۳۸	کارمزد تصفیه
۲۷۵,۳۳۲,۲۸۴	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	
۲۲۶,۲۶۴,۳۵۲,۶۸۶	۲۱۷,۶۱۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۹۷,۳۶۵,۶۷۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۶,۶۶۱,۷۱۸,۳۶۵	۲۲۷,۶۱۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شازند	۷,۵۹۲,۲۷۸,۵۴۰	(۷,۰۱۷,۶۵۹,۰۷۸)	(۴۰,۱۶۳,۱۵۳)	(۳۷,۹۶۱,۳۹۳)	۴۹۶,۴۹۴,۹۱۶
توسعه صنایع بهشهر	۲۵۴,۸۸۸,۱۳۶	(۲۲۶,۹۳۷,۷۳۷)	(۱,۳۴۸,۳۵۸)	(۱,۲۷۴,۴۴۱)	۲۵,۳۲۷,۶۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۷,۵۶۹,۷۶۷,۸۹۱	(۶,۸۶۲,۱۱۸,۹۰۱)	(۴۰,۰۴۴,۰۷۲)	(۳۷,۸۴۸,۸۳۹)	۶۲۹,۷۵۶,۰۷۸
ارتباطات سیار ایران	۲۱,۸۸۵,۸۵۰,۰۰۱	(۲۰,۹۱۵,۳۰۶,۷۳۶)	(۱۱۵,۷۷۶,۱۴۷)	(۱۰۹,۴۲۹,۲۵۰)	۷۴۵,۳۳۷,۸۶۸
بانک ملت	۲۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۷۹,۲۰۳,۷۰۰)	(۱۳۴,۵۷۷,۶۰۰)	(۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۵۹۹,۰۱۸,۷۰۰
پتروشیمی خارک	۴۰,۷۷۵,۵۴۹,۶۲۵	(۳,۷۸۵,۳۰۱,۱۹۰)	(۲۱,۵۷۰,۲۳۸)	(۲۰,۳۸۷,۷۴۸)	۲۵۰,۲۹۰,۴۴۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۶۸۴,۰۰۰	(۱۸۲,۰۰۶,۲۶۸)	(۱,۰۶۱,۶۱۸)	(۱,۰۰۳,۴۲۰)	۱۶,۶۱۲,۶۹۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۴,۲۶۷,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۵۹,۰۶۱,۲۷۵)	(۱۸۱,۲۷۶,۶۶۲)	(۱۷۱,۳۳۹,۰۰۰)	(۳۴۳,۸۷۶,۹۳۷)
پتروشیمی شیراز	۳۹۵,۳۹۱,۷۳۷	(۳۹۶,۴۱۶,۶۹۹)	(۲,۰۹۱,۶۲۲)	(۱,۹۷۶,۹۵۹)	(۵۰,۹۳۵,۵۴۳)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰,۷۶۵,۹۵۵,۳۸۹	(۱۰,۳۵۳,۳۹۳,۹۵۷)	(۵۶,۹۵۱,۹۰۴)	(۵۳,۸۲۹,۷۷۷)	۳۰۱,۷۷۹,۷۵۱
پتروشیمی جم	۲۵,۳۸۴,۸۶۰,۵۱۳	(۲۲,۱۶۸,۲۹۱,۹۴۸)	(۱۲۹,۷۱۶,۶۳۷)	(۱۲۶,۹۲۴,۳۰۳)	۲,۹۵۹,۹۲۷,۶۲۵
پتروشیمی مارون	۲۷۲,۸۷۲,۰۵۴	(۲۶۱,۸۹۸,۷۷۶)	(۱,۳۹۴,۳۷۶)	(۱,۳۶۴,۳۶۰)	۸,۲۱۴,۵۴۲
	۱۳۸,۱۰۷,۸۹۷,۸۸۵	(۱۲۹,۰۰۷,۵۹۶,۲۶۵)	(۷۲۵,۹۷۲,۳۸۸)	(۶۹۰,۵۳۹,۴۸۹)	۷,۶۸۳,۷۸۹,۷۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد	ریال	ریال		
حساب پشتیبان ۱۰۰۵۸۱۵۲۰۰۲۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه	متعدد	-	۲۲	متعدد	۸۵۰,۰۴۵,۳۳۹	(۹,۷۳۴,۷۶۶)	۸۴۰,۳۱۰,۵۷۳

۱۶- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۶-۱	۴۲۰,۹۲۲,۵۸۶

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۶-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۳۱,۸۶۵,۶۵۲
۳۱,۸۶۵,۶۵۲
۱۱,۰۴۰,۲۹۲
۴,۱۶۴,۳۸۲
۷۸,۹۳۵,۹۷۸

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال
۱۱,۶۳۷,۹۳۸
۹۲۶,۸۲۰
۹,۱۸۳,۳۴۶
۲,۶۳۴,۰۰۸
۵۵۱,۰۰۰
۲۴,۹۳۳,۱۱۲

هزینه تصفیه
هزینه مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه تاسیس
هزینه مالیات بر ارزش افزوده

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۷۰	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار	خرید و فروش سهام	۲۳۹,۴۸۵,۶۶۶,۷۷۶	متعدد طی دوره
مانده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)				۱۸,۵۸۶,۶۷۳,۶۷۸

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.