

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	❖ صورت خالص داراییها
۳	❖ صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	❖ یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	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 متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعینهای 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 ۱۳۹۳/۰۴/۱۷ به نائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بورس ایران	محمد رضا امیری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رعایافت و همکاران	مجید صفاتی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۲۲۶,۴۴۲,۰۷۵,۵۰۲
حسابهای دریافتی	۶	۳,۸۷۶,۰۹۹,۱۳۸
سایر حسابهای دریافتی	۷	۱۰,۰۴۲,۵۴۸
سایر دارایی ها	۸	۱۸۵,۹۸۹,۸۸۳
موجودی نقد	۹	۶۰۵,۳۳۲,۵۷۹
جاری کارگزاران	۱۰	۴۰۸,۰۰۲,۲۶۴
جمع داراییها		<u>۲۳۱,۵۳۳,۱۳۶,۱۵۹</u>
بدهیها :		
پرداختی به آرکان صندوق	۱۱	۱,۳۹۴,۲۲۱,۴۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۵,۷۹۴,۰۵۵
ذخایر	۱۳	۳۳۸,۵۹۹,۵۷۹
جمع بدهیها		<u>۱,۶۳۸,۶۱۵,۰۴۹</u>
خالص داراییها	۱۴	<u>۲۲۹,۸۹۴,۸۱۸,۸۶۵</u>
خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		<u>۹۸۵,۵۸۱</u>

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
	(۳,۳۸۶,۹۸۶,۴۷۲)	۱۵	خالص زیان حاصل از فروش سهام
	(۱۲,۷۷۸,۷۱۳,۴۳۱)	۱۶	خالص زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
	۱۰,۳۶۱,۹۸۱,۵۳۳	۱۷	سود سهام
	۲,۱۵۶,۳۰۵,۵۱۳	۱۸	سود سرتبه بانکی
	۴۲۴,۶۶۱,۵۵۲	۱۹	سایر درآمدها
(۲,۳۲۲,۷۵۱,۳۰۶)			جمع درآمدها
			<b>هزینه ها:</b>
	(۱,۲۶۵,۶۶۵,۱۱۳)	۲۰	هزینه کارمزد از کلن
	(۲۲۱,۵۹۶,۳۲۵)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۴۸۷,۲۶۱,۴۳۷)			جمع هزینه ها
(۳,۸۱۰,۰۰۱,۷۴۳)			<b>زیان خالص</b>
(۰.۰۲)			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
(۰.۰۲)			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۳

صورت خالص گردش دارائیه

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۳۶,۴۸۱,۹۹۰,۶۸۰	۲۳۶,۰۵۶	واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره
(۲,۷۸۲,۱۵۹,۰۷۲)	(۲,۸۰۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۸۱۰,۰۰۱,۷۴۳)	-	زیان خالص
۲۲۹,۸۸۹,۸۱۸,۸۶۵	۲۳۳,۲۵۳	خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت محور و ابطال = سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارائیههای پایان دوره

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۱۳۳۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ تحت شماره ۳۳۴۰۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ شروع به فعالیت نموده 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، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه‌گذاری می‌نماید:

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 سبأ 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 سبأ شرایط لازم را دارند.

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

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

۵- 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 (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۴ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://www.mebfund.com> درج گردیده است.

#### ۱-۳- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تنظیم گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بودند 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	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش بزو	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فراگوزلو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورس ایران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بورس ایران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتاح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، ترسیده به میدان شهید فندی، پلاک ۶۷۷ طبقه سوم.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی ساختمان ۲۱۶، طبقه ۴ واحد ۳۵.

۲-۵- ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق، بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ به شماره ثبت ۴۳۰۷۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی عبارتست از میدان ونک، انتهای خیابان خدای، تقاطع خیابان آفتاب پلاک ۳.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۳- منبای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

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

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

#### 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 یا 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 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 یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۶ درصد وجوه جذب شده در پذیره نوبسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت با مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن	سالانه یک درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، نارلما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی نارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### 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- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۸۷,۵۹۰,۵۸۲,۳۸۹	۸۱,۶۲۴,۹۱۷,۶۰۵	۳۵.۲۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۲,۷۲۴,۴۱۶,۳۴۶	۴۲,۵۷۴,۳۸۸,۳۸۰	۱۸.۸۲
مخابرات	۲۷,۶۷۵,۴۷۳,۴۶۷	۲۲,۵۹۰,۹۲۱,۰۶۳	۹.۷۶
بانکها و موسسات اعتباری	۲۲,۵۷۹,۲۰۳,۷۰۰	۲۲,۴۹۶,۱۰۸,۳۰۰	۹.۷۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳,۰۳۱,۶۹۶,۵۸۲	۱۲,۰۷۷,۹۸۰,۲۴۵	۵.۲۲
خودرو و ساخت قطعات	۹,۸۱۶,۱۹۰,۰۵۴	۱۰,۱۸۲,۴۸۴,۸۵۸	۴.۴۰
لاستیک و پلاستیک	۷,۵۶۳,۱۰۱,۲۱۶	۷,۹۴۵,۷۸۸,۰۸۶	۳.۴۳
استخراج کانه های فلزی	۷,۹۵۶,۰۸۹,۲۵۹	۷,۵۲۰,۲۹۰,۲۹۶	۳.۲۵
واسطه گری های مالی و پولی	۶,۹۲۷,۲۵۴,۱۸۰	۶,۵۷۶,۱۷۷,۵۸۱	۲.۸۴
فلزات اساسی	۶,۳۱۹,۷۵۴,۶۴۹	۵,۴۶۶,۳۳۴,۸۵۴	۲.۳۶
سیمان، آهک و گچ	۵,۷۱۷,۱۶۳,۲۶۰	۵,۲۰۶,۰۵۷,۶۲۲	۲.۲۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۴۹,۴۴۸,۹۸۴	۸۹۱,۱۳۴,۸۸۴	-۰.۳۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰	۲۷۴,۰۳۱,۰۰۸	-۰.۱۲
مواد و محصولات دارویی	۴,۹۵۱,۴۱۸	۳,۷۵۱,۹۸۸	-۰.۰۰۲
حمل و نقل آبی	۲,۶۸۷,۶۷۹	۲,۷۱۸,۷۳۲	-۰.۰۰۱
	۲۳۹,۲۲۱,۷۸۸,۹۳۳	۲۲۶,۴۴۳,۰۷۵,۵۰۲	۹۷.۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳,۸۷۲,۷۱۲,۹۳۲	(۵۴۷,۷۴۹,۶۶۸)	۲,۴۲۰,۴۴۲,۶۰۰
۳,۲۸۶,۲۰۶	(۳۹,۳۲۸)	۳,۴۲۵,۴۳۴
۳,۸۷۶,-۹۹,۱۳۸	(۵۴۷,۷۸۸,۸۹۶)	۲,۴۲۳,۸۸۸,-۳۴

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سربرده بانکی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۹,۰۸۷,۶۷۴	طلب از حسابرسی بابت اضافه پرداختی
۹۵۶,۸۷۴	طلب از سرمایه گذاران بابت بازگشت NAV
۱۰,۰۴۴,۵۴۸	

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۲۶,۷۸۴)	۱۳۴,۴۷۳,۲۱۶
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۶۳,۳۶۰)	۴,۵۳۶,۶۴۰
-	۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	(۵۶,۷۱۴,۳۱۹)	۴۶,۹۸۰,۰۲۷
-	۲۶۳,۶۹۴,۳۴۶	(۷۷,۷۰۴,۴۶۳)	۱۸۵,۹۸۹,۸۸۳

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
-	حساب جاری ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه
۶۰۵,۲۳۲,۵۷۹	حساب پشتیبان ۱۰۰۵۸۱۵۲۰۰۲۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه
۶۰۵,۲۳۲,۵۷۹	

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	بدهکار (بستانکار) - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
شرکت کارگزاری بورس ایران	-	۲۸۵,۱۵۵,۲۸۵,۲۸۸	(۲۸۴,۷۴۷,۴۸۳,۰۲۴)	۴۰,۸۰۰,۲۶۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۶۰۹,۷۱۷,۳۱۵	مدیر صندوق
۶۱۰,۳۰۹,۳۱۵	ضامن صندوق
۷۴,۳۰۴,۹۸۵	متولی صندوق
-	حسابرس صندوق
۱,۲۹۴,۳۳۱,۴۱۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۴,۹۳۸,۹۷۳	بدهی بابت نشه واحدهای صادر شده
۸۵۵,۰۸۲	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵,۷۹۴,۰۵۵	

۱۳- ذخایر

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجمع
۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	نرم افزار
۷۴,۹۰۵,۲۳۳	کارمزد تصفیه
۳۳۸,۵۹۹,۵۷۹	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۲۲۰,۰۳۴,۰۰۴,۸۴۱	۲۳۳,۲۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۸۵۵,۸۱۴,۰۲۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲۹,۸۸۹,۸۱۸,۸۶۵	۲۳۳,۲۵۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص زیان حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
پتروشیمی شازند	۴۱۲,۱۵۰	۲,۹۵۷,۴۴۴,۲۰۰	(۳,۶۸۷,۲۸۰,۶۲۳)	(۱۵,۶۴۴,۶۱۰)	(۱۴,۷۸۷,۲۲۱)	(۷۶۰,۲۶۸,۲۵۴)
گروه توسعه ملی ایران	۹۰,۵۰۰	۷۰۷,۸۰۰,۴۰۰	(۶۱۹,۶۳۲,۱۸۰)	(۳,۷۴۴,۲۶۲)	(۳,۵۳۹,۰۰۲)	۸۰,۸۸۴,۹۵۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۸۴,۷۲۴	۸,۳۱۳,۲۹۴,۰۰۰	(۸,۷۸۳,۷۵۳,۹۱۲)	(۴۲,۹۷۷,۲۸۱)	(۴۱,۵۶۶,۴۷۰)	(۵۵۶,۰۰۳,۶۶۳)
پتروشیمی خارک	۲۱۶,۶۶۸	۸,۲۱۵,۰۹۵,۸۰۰	(۷,۸۴۷,۱۷۷,۸۲۵)	(۴۲,۴۵۷,۷۳۶)	(۴۱,۰۷۵,۴۷۹)	۲۸۳,۳۸۴,۷۶۰
بانک پاسارگاد	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۶۷,۹۱۵,۰۰۰	(۱۷,۵۰۲,۶۳۹,۳۷۲)	(۸۹,۷۵۳,۵۷۴)	(۸۴,۸۳۹,۵۷۵)	(۷۰۹,۳۱۷,۵۳۱)
شرکت مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۲,۷۰۹,۶۴۰)	(۱۴,۷۰۶,۱۵۰)	(۱۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۸۱,۳۱۵,۷۹۰)
زامیاد	۶۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۷۹۹,۶۰۰	(۸۷۵,۴۶۹,۸۲۱)	(۴,۹۷۶,۷۴۱)	(۴,۷۰۳,۹۹۸)	۵۵,۶۴۹,۰۴۰
		۴۰,۸۸۲,۳۴۹,۰۰۰	(۴۲,۸۴۸,۶۶۳,۳۷۳)	(۳۱۶,۳۶۰,۳۵۴)	(۳۰۴,۴۱۱,۷۴۵)	(۲,۳۸۶,۹۸۶,۴۷۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	گرمزه	حقیقت	سود (زیان) تحقق یافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی خلیج فارس	۲۹,۰۳۱,۵۷۸,۴۱۵	(۴۲,۴۵۱,۹۵۶,۲۵۸)	(۲۰,۶,۲۲۴,۱۵۰)	(۱,۹۵,۱۰۷,۸۹۲)	(۳,۸۳۱,۹۰۹,۸۸۵)
پتروشیمی خارک	۹,۰۱۲,۸۷۵,۸۹۲	(۱۱,۸۴۵,۲۹۳,۷۸۹)	(۴۷,۶۸۲,۴۰۳)	(۴۵,۰۰۹,۳۷۹)	(۴,۹۲۴,۱۷۰,۶۸۰)
پتروشیمی جم	۲۵,۱۸۶,۵۹۰,۰۰۰	(۲۳,۲۵۵,۵۸۲,۱۴۲)	(۱۲۸,۷۰۳,۴۷۵)	(۱۲۵,۹۳۲,۹۵۰)	۱,۶۷۶,۳۷۱,۴۲۲
پتروشیمی شیروز	۱,۸۷۸,۷۳۸,۸۲۵	(۲,۲۱۱,۴۱۹,۵۱۳)	(۹,۹۳۸,۵۲۸)	(۹,۳۹۳,۶۴۴)	(۳۵۲,۰۰۷,۹۹۱)
پتروشیمی خارک	۴,۳۰۷,۷۳۰,۳۷۵	(۴,۰۴۲,۷۸۳,۱۶۹)	(۲۲,۷۸۷,۸۴۱)	(۲۱,۵۳۸,۶۰۲)	۲۲۰,۶۱۰,۷۶۳
حق تقدم پتروشیمی خارک	۲,۳۴۷,۸۳۴,۸۹۶	(۲,۹۸۰,۶۷۷,۴۱۳)	(۱۲,۴۲۰,۰۴۷)	(۱۱,۷۳۹,۱۷۴)	(۶۵۷,۰۰۱,۷۳۸)
پتروشیمی کرمانشاه	۳۷۳,۶۲۴,۹۱۵	(۴۶۱,۱۵۷,۶۰۵)	(۳,۳۷۶,۲۷۶)	(۱,۸۶۸,۱۳۵)	(۹۱,۳۷۷,۴۹۰)
پتروشیمی مازون	۲۳۸,۹۶۴,۹۶۰	(۳۴۱,۷۱۷,۵۰۰)	(۱,۷۳۲,۱۱۱)	(۱,۶۹۹,۸۲۵)	(۴,۱۷۹,۲۷۶)
صندوق بازتسکی	۴۶,۸۱۱,۲۸۰,۳۸۳	(۲۷,۳۵۵,۶۲۳,۶۲۳)	(۱۶۱,۸۳۱,۶۷۳)	(۱۳۴,۰۵۶,۴۰۲)	(۸۲۰,۲۳۱,۳۳۵)
حق تقدم صندوق بازتسکی	۳,۴۲۵,۹۵۳,۹۱۶	(۳,۰۷۷,۹۵۱,۶۶۲)	(۱۸,۱۳۳,۲۹۶)	(۱۷,۱۳۹,۷۷۰)	۳۱۲,۷۴۹,۰۸۸
گروه توسعه ملی ایران	۱۳,۷۹۰,۱۹۶,۳۴۲	(۱۳,۲۹۰,۸۴۱,۰۴۱)	(۷۲,۹۵۰,۱۳۹)	(۵۸,۹۵۰,۹۸۳)	۱,۳۵۷,۴۵۴,۱۸۱
مخابرات	۱۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۲۳,۹۲۳,۲۱۶)	(۴۱,۶۸۱,۰۰۰)	(۵۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۲,۳۰۲,۸۱۶)
ارتباطات سیمار ایران	۱۱,۱۶۵,۷۹۸,۵۳۰	(۱۲,۱۳۱,۵۵۱,۰۵۱)	(۵۹,۰۶۷,۰۷۴)	(۵۵,۸۲۸,۹۹۳)	(۱,۰۰۸,۶۲۸,۵۸۸)
بانک ملت	۴۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۷۹,۲۰۳,۷۰۰)	(۱۲,۰۲۹۱,۷۰۰)	(۱۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۸۳,۰۹۵,۴۰۰)
توسعه منابع بهداشت	۱۰,۰۰۹۷,۵۵۴,۸۲۴	(۱۰,۰۸۱۶,۰۸۰,۸۳۹)	(۵۳,۴۱۶,۰۶۵)	(۵۰,۴۸۷,۷۷۳)	(۸۲۴,۴۴۹,۸۵۴)
پارس سینما	۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۱۵,۶۱۵,۷۳۳)	(۱۱,۱۲۰,۷۴۰)	(۱۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۳۸۶,۶۸۳)
حق تقدم ایران خودرو	۱,۶۳۷,۹۵۲,۰۰۰	(۱,۵۵۴,۷۷۹,۵۵۹)	(۸,۶۶۹,۷۶۶)	(۸,۱۸۹,۷۴۰)	۶۶,۳۱۷,۹۱۵
ایران خودرو	۷,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۸۲۱,۳۵۷,۱۲۳)	(۳۹,۱۹۵,۷۲۶)	(۳۷,۰۴۷,۰۰۰)	۵۱۱,۸۰۰,۱۳۲
سرمایه گذاری رنا	۱,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۵۳,۳۵۳)	(۶,۵۶۴,۸۹۰)	(۶,۳۰۵,۰۰۰)	(۳۱۱,۸۲۳,۲۴۳)
لانسینگ بارز	۱۳۹,۸۸۹,۶۶۶	(۱۶۵,۴۰۷,۳۶۹)	(۷۴۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۴۴۸)	(۲۶,۹۵۷,۱۸۷)
کوبر تار	۷,۸۸۷,۰۷۶,۳۴۵	(۷,۲۶۷,۶۹۳,۸۴۷)	(۴۰,۳۰۲,۹۶۰)	(۳۹,۴۳۵,۳۸۱)	۶۰۹,۴۴۰,۵۲۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۷,۶۰۸,۵۸۲,۶۱۱	(۷,۹۵۶,۰۸۹,۳۵۹)	(۴۰,۲۴۹,۴۰۲)	(۳۸,۰۴۲,۹۱۳)	(۴۳۵,۷۹۸,۹۶۳)
لوئینگ ایران	۳,۹۲۵,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۶۵۶,۳۰۰,۶۳۶)	(۲۰,۷۶۵,۱۰۲)	(۱۹,۶۲۶,۷۵۰)	۲۲۸,۶۵۷,۵۳۲
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری خاورمی	۱,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۶,۲۶۸,۶۰۸)	(۸,۳۳۴,۹۷۵)	(۷,۸۸۷,۵۰۰)	۲۲۴,۹۹۸,۹۱۷
شرکت سرمایه گذاری خاورمی	۱,۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۶۸۴,۹۴۶)	(۶,۰۳۹,۵۹۳)	(۵,۷۰۰,۸۵۰)	(۸۰۴,۷۳۳,۰۳۹)
صنایع ملی سن ایران	۵,۵۲۲,۵۲۴,۳۴۴	(۶,۳۱۹,۱۵۰,۹۵۳)	(۲۹,۳۱۴,۱۵۴)	(۲۷,۶۱۲,۶۲۲)	(۸۵۳,۴۵۳,۳۸۱)
فرآوری مواد معدنی	۵۹۰,۴۰۰	(۵۴۴,۵۳۰)	(۳,۱۳۳)	(۲,۹۵۴)	۶۱,۸۰۵
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۴۳,۹۳۰	(۴۹,۳۶۷)	(۳۲۴)	(۳۲۰)	(۵,۸۸۱)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۹,۵۷۰	(۱۱,۸۱۰)	(۴۹)	(۴۸)	(۲,۳۳۷)
حق تقدم سینما تهران	۳۱۷,۱۱۷,۸۵۰	(۳۲۴,۳۰۶,۵۵۶)	(۱,۶۷۷,۵۵۳)	(۱,۵۸۵,۵۸۹)	(۱۰,۴۵۱,۸۴۹)
سینما تهران	۲,۰۲۱,۹۴۵,۷۹۱	(۱,۹۸۶,۶۵۲,۳۰۹)	(۱۰,۶۹۶,۰۹۳)	(۱۰,۰۰۹,۷۲۹)	۱۴,۶۸۷,۶۶۰
سینما ایلام	۱,۴۹۴,۴۳۷,۳۸۵	(۱,۷۱۴,۱۴۰,۰۵۳)	(۷,۹۰۵,۵۷۴)	(۷,۶۷۳,۱۸۷)	(۲۳۵,۰۰۸,۴۲۹)
سینما ارومیه	۱,۴۲۴,۳۶۸,۰۰۰	(۱,۶۹۱,۵۲۵,۳۲۴)	(۷,۵۴۵,۴۸۷)	(۷,۱۳۱,۸۴۰)	(۲۷۹,۸۵۴,۶۵۱)
سینما قزوین	۳۱۵,۹۰۰	(۵۱۹,۰۱۸)	(۱,۶۷۱)	(۱,۵۷۹)	(۲۰۶,۳۶۹)
ایسل	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۹,۴۴۸,۹۸۴)	(۴,۷۶۳,۱۱۶)	(۴,۵۰۲,۰۰۰)	(۱۵۸,۳۱۴,۱۰۰)
نفت سینما	۲۷۶,۸۷۰,۰۰۰	(۲۶۳,۷۷۵,۷۵۰)	(۱,۴۶۴,۶۴۲)	(۱,۳۸۴,۳۵۰)	۱۰,۲۴۵,۲۵۸
شیر بارز	۹۹۹,۰۰۰	(۳۱۷,۷۸۳)	(۵,۳۸۵)	(۴,۹۹۵)	۷۷۰,۹۴۷
حق تقدم البرز دارو	۱۶۹,۴۳۰	(۱,۱۸۸,۹۱۴)	(۸۶۶)	(۸۴۷)	(۱۰,۰۲۱,۳۳۹)
سبحان ارو	۲,۶۲۲,۱۰۰	(۳,۵۴۹,۷۱۹)	(۱۳,۳۹۹)	(۱۳,۱۱۱)	(۹۴۹,۱۳۸)
گسترش نیروی خور	۲,۷۴۶,۳۹۹	(۲,۶۸۷,۶۷۹)	(۱۴,۰۳۵)	(۱۳,۷۳۲)	۳۱,۰۵۳
	۲۸,۷۹۱,۳۳۲,۹۶۶	(۳۹,۲۲۱,۷۸۸,۳۲۳)	(۱,۳۱۰,۳۰۶,۰۹۸)	(۱,۱۴۳,۹۵۶,۶۱۵)	(۱۲,۷۷۸,۷۱۳,۴۳۱)





صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به (۱۳۹۲/۰۳/۳۱)

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شانزد	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۷۴۵,۳۱۸	۵,۰۰۰	۳,۷۲۶,۵۹۰,۰۰۰	(۴۶۶,۶۶۱,۰۰۰)	۳,۲۵۹,۹۲۸,۹۳۹
پتروشیمی مارون	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۵,۳۵۴	۵,۷۰۰	۸۷,۵۲۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۶,۱۹۹)	۷۶,۰۱۳,۸۰۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۳,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۵۴,۳۳۵	۱,۹۰۰	۱۰۳,۰۴۶,۵۰۰	(۱۱,۹۲۱,۱۸۸)	۹۱,۱۲۵,۳۱۲
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲۴۵,۵۴۹	۱,۴۰۰	۳۳۹,۷۶۸,۶۰۰	-	۳۳۹,۷۶۸,۶۰۰
گسترش ایرانی عربی خزر	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۳/۲۴	۵۰۰	۳۵۰	۱۷۵,۰۰۰	(۲۴,۰۸۴)	۱۵۰,۹۱۶
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۳۵	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ایلام	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۱/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۳۷,۹۴۴)	۱۴۲,۹۶۲,۰۵۶
سیمان ارومیه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۲۰۴,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۷۳۷,۷۶۸)	۲۷۰,۲۶۲,۲۳۲
سیمان قائن	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۱۰۰	۳,۸۰۰	۳۸,۰۰۰	(۴,۲۹۴)	۳۳,۷۰۶
نوسه سیمان و صنایع سیمان خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۰۶	۱۰۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	(۱۲۰)	۱,۱۱۰
البرز دارو	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۰۰	۱,۹۰۰	۱۹۰,۰۰۰	(۲۲,۳۸۷)	۱۶۷,۶۱۳
فراوری مولد معدنی ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۱۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰	(۸,۳۱۰)	۶۱,۷۹۰
سیمان دارو	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۰۰	۴,۳۰۰	۴۳۰,۰۰۰	(۵۰,۶۶۵)	۳۷۹,۳۳۵
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۷,۷۵۷	۲,۰۵۰	۳۶,۴۰۱,۸۵۰	(۴,۷۸۵,۷۲۸)	۳۱,۶۱۶,۱۲۲
					۱۰,۸۰۹,۷۳۱,۲۰۰	(۵۴۷,۷۴۹,۶۶۸)	۱۰,۲۶۱,۹۸۱,۵۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سیرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب پخشیمان ۱۰۰۵۸۱۵۲۰۰۲۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه	متعدد	-	۲۲	متعدد	۲,۱۵۶,۳۴۴,۷۴۱	(۳۹,۲۲۸)	۲,۱۵۶,۳۰۵,۵۱۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

یادداشت	ریال
تعديل کارمزد کارگزاری	۴۲۰,۹۲۲,۵۸۶
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳,۷۳۸,۹۶۶
	۴۲۴,۶۶۱,۵۵۲

۱۹-۱- سرقتیبل مذکور بابت عمدت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال	شرح
۵۷۷,۹۳۸,۶۷۱	مدیر صندوق
۵۷۷,۹۳۸,۶۷۱	فنانس صندوق
۷۱,۰۷۷,۵۶۰	متولی صندوق
۳۸,۷۱۰,۳۱۰	حسابرس صندوق
۱,۲۶۵,۶۶۵,۱۱۲	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال	شرح
۷۱,۶۷۷,۹۱۴	هزینه تصفیه
۵,۴۶۲,۳۶۰	هزینه محتاج
۵۲,۶۸۲,۳۵۲	هزینه نرم افزار
۱۵,۵۲۶,۷۸۴	هزینه تالیسی
۲۶,۲۴۴,۹۱۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۲۱,۵۹۶,۳۲۵	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

#### ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۳ ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۶۹	۱۶۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر صندوق

#### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب از شرکت کارگزاری در ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۴۰۸.۰۰۲.۳۶۹	متعدد طی دوره	۵۶۹,۹۰۲,۹۶۸,۳۱۲	خرید و فروش سهام	مدیر	کارگزاری بورسیران

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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