

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به : ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

زمستان ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۱۵۰,۶۴۷,۳۵۰,۱۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۱۱,۷۹۱,۰۴۲,۶۵۲	۶	حسابهای دریافتی
۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	۰	۷	جاری کارگزاران
۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۲۵۴,۳۹۳,۶۵۹	۸	سایر دارایی ها
۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳	۳۵۰,۷۸۴,۹۴۴	۹	موجودی نقد
۱۷۸,۰۸۱,۹۵۵,۳۸۱	۱۶۳,۰۴۳,۵۷۱,۳۹۱		جمع داراییها
بدهیها :			
۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	۳,۳۳۸,۴۰۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۹,۴۰۱	۲۶۶,۲۱۳,۲۰۱	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۱۶,۲۵۰,۸۵۶,۳۴۹	۷	جاری کارگزاران
۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸	۸,۶۸۳,۱۴۷,۴۴۲	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷,۶۷۴,۳۴۰,۳۰۰	۲۵,۲۰۳,۵۵۵,۳۹۲		جمع بدهیها
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۳۷,۸۴۰,۰۱۵,۹۹۹	۱۳	خالص داراییها
۸۹۷,۰۶۶	۸۷۴,۴۱۴		خالص داراییهای 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 دارائیه

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		درآمدها:
(۷,۲۹۶,۱۴۷,۷۶۷)	(۴,۰۷۱,۶۲۵,۶۱۰)		۹۴,۰۳۰,۹۰۷	۱۴	زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم
(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)	(۶,۹۲۶,۵۲۳,۰۶۸)		(۳,۱۸۷,۳۹۰,۸۷۸)	۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰	۲,۶۴۹,۹۴۱,۹۵۸		۲۵۰,۷۳۶,۵۶۴	۱۶	سود سهام
.	(۱۸۳,۴۷۷)		.		سود سپرده بانکی
۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۳۴۶,۷۳۸,۹۱۹		۳۳۰,۵۸۰,۶۸۸	۱۷	سایر درآمدها
(۱۸,۵۵۱,۵۶۷,۸۹۲)	(۸,۰۰۱,۶۵۱,۲۷۸)	(۲,۵۱۲,۰۴۲,۷۱۹)			جمع (زیان ها) درآمدها
					هزینه ها:
(۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲)	(۱,۱۷۹,۶۳۷,۲۲۵)		(۸۰۸,۵۳۱,۸۶۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲)	(۲۲۱,۶۰۵,۵۸۹)		(۱۹۲,۵۸۹,۵۷۰)	۱۹	سایر هزینه ها
(۴,۸۸۱,۰۵۴,۵۸۴)	(۱,۴۰۱,۲۴۲,۸۱۴)	(۱,۰۰۱,۱۲۱,۴۳۳)			جمع هزینه ها
(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	(۹,۴۰۲,۸۹۴,۰۹۲)	(۳,۵۱۳,۱۶۴,۱۵۲)			سود (زیان) خالص
(۰.۱۲)	(۰.۰۴)	(۰.۱۲)			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
(۰.۱۲)	(۰.۰۵)	(۰.۱۲)			بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت خالص گردش دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱		خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۵	۲۱,۸۶۱,۵۲۶,۱۹۶	۲۰,۵۴۰	.	.		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۹۴)	(۳۲,۷۵۱,۵۴۵,۶۵۷)	(۳۱,۹۵۵)	(۳۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۲۴)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	.	(۹,۴۰۲,۸۹۴,۰۹۲)	.	(۳,۵۱۳,۱۶۴,۱۵۲)	-		سود (زیان) خالص سال
(۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸)	-	.	-	۳,۲۶۹,۵۶۵,۰۷۰	-	۲۰	تعدیلات سال
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۲۶۵,۶۱۶,۶۰۷,۹۰۰	۲۰۷,۲۴۵	۱۳۷,۸۴۰,۰۱۵,۹۹۹	۱۵۷,۶۳۷		خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 ۲۳۴۰۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 لوراق 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 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- لوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار یا 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- هرنوع 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 ۳ 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 سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://www.mebfund.com> درج گردیده است.

۱-۳ - سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. به استناد ماده فوق الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبأ شروع میشود. لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تهیه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 عقیق کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری ارزش بیزه	۱,۲۰۰	۱۲
۵	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران	۱,۲۰۰	۱۲
۶	علی شیخی	۱,۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ فراگوزنو	۱,۰۰۰	۱۰
۸	شرکت کارگزاری بورسیران	۱,۶۰۰	۱۶
۹	محمدرضا امیری	۱,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر و کارگزار صندوق، شرکت کارگزاری بورسیران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۰۴۵۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 دیارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۴۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سه‌رودی جنوبی، خیابان برادران شهید نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شراکت است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۲۰۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام قراهنی 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 ۴۲۰۷۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای 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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام^۳.

باتوجه به دستورالعمل^۴ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۵ 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 بازخرید 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، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 مبنایست 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 اقساطی 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 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 همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۵.۷۱	۴۵,۷۷۷,۸۰۹,۸۰۹	۶۴,۷۳۳,۴۱۷,۹۲۹	۱۵.۵۹	۲۵,۴۱۳,۸۰۷,۷۴۱	(۲۳,۸۰۶,۲۴۷,۸۰۹)	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶.۱۹	۲۸,۸۳۳,۹۸۱,۳۸۹	۴۲,۰۷۶,۸۵۱,۵۱۶	۲۰.۹۳	۳۴,۱۲۶,۷۰۸,۳۹۸	(۳۰,۹۱۱,۹۶۳,۹۸۳)	محصولات شیمیایی
۶.۰۹	۱۰,۸۳۷,۲۵۷,۵۴۰	۸,۰۱۱,۸۱۴,۹۵۷	۷.۱۴	۱۱,۶۴۳,۵۶۹,۰۳۸	(۱۱,۳۵۱,۹۴۶,۸۲۶)	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۱۶	۵,۶۳۶,۱۴۶,۳۳۷	۱۲,۰۶۹,۱۲۸,۶۰۵	۳.۱۲	۵,۰۸۸,۷۹۴,۱۰۷	(۵,۶۳۶,۱۴۶,۳۳۷)	فلزات اساسی
۴.۸۲	۸,۵۸۵,۷۶۶,۱۵۲	۱۰,۱۲۰,۹۰۹,۰۴۴	۱۸.۱۶	۲۹,۶۰۷,۴۹۴,۲۰۱	(۳۵,۶۷۳,۰۵۰,۵۳۲)	خودرو و ساخت قطعات
۷	۱۲,۴۶۰,۹۲۷,۸۵۰	۱۳,۸۹۵,۳۵۴,۴۹۷	۸.۲۶	۱۳,۴۶۸,۵۹۵,۴۶۵	(۱۲,۴۶۰,۹۲۷,۸۴۹)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۲۲	۹,۲۹۰,۰۱۰,۱۷۰	۱۴,۹۸۶,۳۰۰,۲۰۲	۵.۲۵	۸,۵۶۴,۱۱۲,۰۶۱	(۹,۲۹۰,۰۱۰,۱۷۰)	سیمان، آهک و گچ
۱.۹۸	۳,۵۳۴,۶۳۳,۴۶۹	۳,۷۰۷,۶۶۷,۸۴۷	۱.۷۱	۲,۷۸۲,۴۳۲,۰۹۵	(۳,۵۳۴,۶۳۳,۴۶۹)	واسطه گری های مالی و پولی
۱.۳۰	۲,۳۱۹,۲۶۶,۹۲۵	۴,۲۷۳,۶۱۵,۹۴۱	۱.۳۴	۲,۱۸۰,۳۳۷,۵۴۳	(۲,۳۱۹,۲۶۶,۹۲۵)	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۷	۱,۲۰۱,۱۹۳,۱۹۰	۱,۹۷۰,۸۶۹,۱۸۹	۱.۰۹	۱,۷۸۱,۴۷۶,۰۲۱	(۱,۶۷۰,۲۹۸,۶۹۴)	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۹۶	۳,۴۸۳,۲۰۸,۲۱۲	۴,۰۱۴,۸۱۲,۴۴۶	۰.۲	۳۲۱,۱۰۴,۸۳۶	(۴۸۲,۵۴۵,۵۱۱)	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۲۷	۴۷۳,۴۹۹,۰۳۸	۸۷۸,۵۹۷,۶۷۴	.	.	.	سرمایه گذاریها
۶.۴۵	۱۱,۴۸۹,۴۱۰,۳۷۷	۱۲,۳۹۱,۰۱۴,۲۵۳	۷.۸۶	۱۲,۸۱۰,۹۷۸,۷۲۹	(۱۲,۹۴۴,۰۴۵,۶۸۳)	مخابرات
۰.۱۱	۱۸۸,۹۸۴,۰۳۶	۲۷۲,۸۰۴,۷۵۷	۰.۱	۱۵۹,۵۷۵,۵۰۶	(۱۸۸,۹۸۴,۰۳۶)	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۶۹	۳,۰۰۱,۸۰۹,۳۹۴	۳,۰۳۸,۳۴۸,۴۳۴	۱.۶۵	۲,۶۹۸,۲۹۷,۲۲۳	(۳,۰۰۱,۸۰۹,۳۹۴)	خدمات فنی و مهندسی
.	۷۰,۰۲۹	۶۰,۵۴۱	.	۶۷,۱۷۲	(۷۰,۰۲۹)	انبوه سازی املاک و مستغلات
۸۲.۶	۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۱۹۶,۴۴۱,۵۶۷,۸۳۲	۹۲.۴	۱۵۰,۶۴۷,۳۵۰,۱۳۶	(۱۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۲۳۵)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سود سهام دریافتنی	تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۶۰	۱۱,۷۹۱,۰۴۲,۶۳۴	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۶۰
سود دریافتنی سپرده بانکی	۰	۰	۰
	۱۸	۱۸	۱۸
جمع	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۱۱,۷۹۱,۰۴۲,۶۵۲	۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸

۷- جاری کارگزاران

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
بورسیران	گردش بدهکار ریال	مانده پایان سال ریال	گردش بستانکار ریال	مانده ابتدای سال ریال
	۲۷,۲۰۹,۵۷۰,۵۳۶	۶,۹۶۱,۰۴۸,۴۵۶	(۳۰,۶۲۲,۶۹۳,۰۳۵)	۱۰,۳۷۴,۱۷۰,۹۵۵
تدبیرگران فردا	۰	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶	۰	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶
صبا جهاد	۰	۴۶,۷۹۴,۳۶۲	۰	۴۶,۷۹۴,۳۶۲
اردیبهشت ایرانیان	۶,۰۸۰,۲۹۷	۴۴۸,۳۸۵,۵۹۸	(۲,۲۲۲,۶۸۵,۸۴۳)	۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۴۴
بورس بهگزین	۱۰,۰۷۹,۱۶۰,۵۴۴	(۲۴,۴۵۹,۲۴۰,۳۷۱)	(۳۲,۴۶۷,۲۶۱,۳۴۲)	(۲,۰۷۱,۱۳۹,۵۷۳)
	۳۷,۲۹۴,۸۱۱,۳۷۷	(۱۶,۲۵۰,۸۵۶,۳۴۹)	(۶۵,۳۱۲,۶۴۰,۲۲۰)	۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴

۸- سایر داراییها

سایر دارای یها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع م یباشد 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 میباشند.

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مخارج تاسیس	مخارج اضافه شده طی سال ریال	مانده پایان سال ریال	استهلاك سال مالی ریال	مانده ابتدای سال ریال
	۰	۵۸,۵۰۲,۸۸۰	(۱۲,۴۷۶,۸۸۰)	۷۰,۹۷۹,۷۶۰
مخارج برگزاری مجامع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۴,۳۷۰	(۲,۴۶۵,۷۳۰)	۱۰۰
مخارج نرم افزار	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۳۵۶,۴۰۹	(۶۱,۶۴۳,۸۸۰)	۲۸۹
	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۹۳,۶۵۹	(۷۶,۵۸۶,۴۹۰)	۷۰,۹۸۰,۱۴۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵۰,۷۸۴,۹۴۴	۱۰۱,۱۳۰,۲۲۹

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۷۸,۴۰۰	۳,۳۳۸,۴۰۰	متولی صندوق
.	.	ضامن صندوق
.	.	حسابرس صندوق
.	.	مدیر صندوق
۳,۰۷۸,۴۰۰	۳,۳۳۸,۴۰۰	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۳۳۵	۳۳,۳۳۵	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	۲۶۶,۱۶۳,۸۰۰	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۱۶,۰۶۶	۱۶,۰۶۶	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۴۰۱	۲۶۶,۲۱۳,۲۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۳,۲۴۸,۹۰۳,۸۲۰	۳,۵۹۴,۴۷۲,۵۶۸	ذخیره مدیر
۳,۲۹۹,۳۶۰,۸۰۴	۳,۷۱۰,۳۲۹,۵۵۲	ذخیره ضامن
۶۲,۷۵۵,۳۱۹	۷۸,۸۸۱,۴۲۹	ذخیره حسابرس
۳۲۳,۴۳۱,۳۲۸	۲۵۷,۶۶۷,۴۸۶	ذخیره متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۹۰۰,۰۰۰	تاسیس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	برگزاری مجامع
۱۰۳,۶۹۴,۳۴۶	.	نرم افزار
۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	واریزی‌های نامشخص
.	۱,۸۰۰,۰۰۰	مالیات تکلیفی
۱۳۷,۷۴۲,۵۵۹	۳۸۵,۰۹۵,۴۰۴	کارمزد تصفیه
۷,۳۳۵,۸۸۹,۱۷۹	۸,۶۸۳,۱۴۷,۴۴۲	

۱۳- خالص داراییها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۱,۴۳۶,۹۵۱,۸۸۸	۱۷۹,۹۶۱	۱۲۹,۰۹۵,۸۷۴,۹۶۶	۱۴۷,۶۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۹۷۰,۶۶۳,۱۹۳	۱۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۱۴۱,۰۳۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۱۳۷,۸۴۰,۰۱۵,۹۹۹	۱۵۷,۶۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴-زبان فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۴-۱	۹۴,۰۳۰,۹۰۷	(۴,۰۹۶,۱۴۷,۳۸۸)	(۶,۵۰۷,۷۲۴,۷۵۳)
۱۴-۲	-	۲۴,۵۲۱,۷۷۸	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۲)
	۹۴,۰۳۰,۹۰۷	(۴,۰۷۱,۶۲۵,۶۱۰)	(۱۰,۴۳۶,۲۳۸,۴۴۵)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
					سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۴۰,۹۰۱,۳۶۰)	(۱۱۸,۵۸۰,۶۴۰)	(۱۱۲,۰۸۰,۰۰۰)	۴۴۴,۴۲۸,۰۰۰	۱۴۳,۸۵۴,۳۲۳
۳,۶۱۵,۹۴۰	۶,۵۲۵,۱۷۲,۲۸۶	(۶,۳۹۰,۶۵۵,۷۱۸)	(۳۴,۵۱۷,۷۲۵)	(۳۲,۶۲۵,۸۱۵)	۶۷,۲۷۲,۰۲۸	۳۵,۹۶۰,۶۲۹
۳۷۹,۷۰۰	۵۲۹,۶۸۱,۵۰۰	(۴۶۸,۰۴۸,۷۱۴)	(۳,۸۰۱,۹۳۵)	(۲,۶۴۸,۳۸۹)	۵۶,۱۸۲,۴۶۲	۸۰,۸۵۸,۱۶۶
۱,۷۲۸,۱۰۲	۳,۰۵۹,۵۱۱,۲۲۴	(۳,۶۲۲,۹۶۰,۴۲۰)	(۱۶,۱۸۴,۶۳۸)	(۱۵,۲۹۷,۵۳۵)	(۵۹۴,۹۳۱,۳۶۹)	-
۱۵۵,۰۰۰	۵۶۹,۶۲۵,۰۰۰	(۵۲۳,۷۳۹,۰۸۰)	(۲,۹۱۰,۷۷۵)	(۲,۸۴۸,۱۲۵)	۴۰,۱۲۷,۰۲۰	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۷,۵۵۷)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۳,۷۷۶,۱۱۰)
-	-	-	-	-	-	۷۹,۳۹۶,۹۲۸
-	-	-	-	-	-	۳۹,۸۵۸,۵۲۲
-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۰۲۳,۳۵۲
-	-	-	-	-	-	(۸۵۰,۲۹۳,۲۶۰)
-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۴۵۰,۶۸۲)
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۰,۹۹۴,۰۴۷)
-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۹,۹۷۴
-	-	-	-	-	-	۸,۷۸۶,۲۵۳
-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۷۹۹
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۵,۸۲۰,۱۲۳)
-	-	-	-	-	-	۸۲,۶۵۴
-	-	-	-	-	-	(۳۹,۸۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۹۷۴)
-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۸۳۴۰
-	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۴,۸۵۵)
-	-	-	-	-	-	۲۰۶,۴۵۳,۵۴۸
-	-	-	-	-	-	(۲,۱۵۵,۸۴۲)
-	-	-	-	-	-	۷۹,۶۸۷,۱۳۹
-	-	-	-	-	-	۷۵,۲۷۷,۹۹۴
-	-	-	-	-	-	(۳,۲۳۰,۲۵۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۴,۶۴۵)
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۷۴,۰۷۹
-	-	-	-	-	-	۶۵,۶۰۴,۰۰۱
-	-	-	-	-	-	۷۴,۴۲۲,۳۵۲
-	-	-	-	-	-	۶۷,۹۳۴,۶۲۲
-	-	-	-	-	-	۹۰,۵۵۴,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	(۸۷,۰۴۵)
-	-	-	-	-	-	(۶۲۱,۸۳۶,۹۴۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۰,۸۰۴)
-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۴,۴۹۱
-	-	-	-	-	-	(۵۲۲,۷۵۵,۱۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۵,۱۹۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۴۳۷)
-	-	-	-	-	-	(۸۱۷,۴۱۶,۹۲۵)
-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۸۴۳
-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۹۰,۶۹۱
-	-	-	-	-	-	(۷۰,۲۶۱,۱۸۵)
۳۳,۰۹۹,۹۹۰,۰۱۰	(۳۲,۷۴۶,۳۰۵,۲۹۲)	(۱۷۴,۹۹۵,۷۱۳)	(۱۶۵,۴۹۹,۸۶۴)	۹۴,۰۳۰,۹۰۷	(۴,۰۹۶,۱۴۷,۳۸۸)	(۶,۵۰۷,۷۲۴,۷۵۳)

۱۴-۲ سود (زبان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
					سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
پتروشیمی شازند ح ت	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۰,۷۲۳,۹۷۴)
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه ح ت	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۹۵۳,۵۳۷)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ) ح ت	-	-	-	-	-	۱,۱۳۸,۴۴۱
ایران خودرو ح ت	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۳۱,۴۹۳)
معدنی و صنعتی چادر ملو ح ت	-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۱۲
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان ح ت	-	-	-	-	-	(۴۹۹,۳۷۵,۹۳۸)
لامپ پارس شهاب ح ت	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۱۸,۱۳۹)
لیزینگ رایان سایپا ح ت	-	-	-	-	-	۲۳۵,۴۸۸,۵۱۵
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه ح ت	-	-	-	-	-	(۱۳)
سیجان دارو ح ت	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۲۷۳)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب ح ت	-	-	-	-	-	۵۵۰۷
جمع	-	-	-	-	-	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

شرکت سرمایه پذیر	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						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	
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱													
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۰	۰	۱۸۸,۹۸۳,۷۶۰	(۱۷,۲۸۷,۳۵۱)	۱۷۱,۶۹۶,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۳/۰۹	۲,۱۰۰	۰	۰	(۲۰,۹۵۹,۹۴۵)	(۲۰,۹۵۹,۹۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کوبیر تایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لیزینگ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیجان دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پارس مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
آلومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لامپ پارس شهاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لیزینگ خودرو غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سیمان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع					۲۸۸,۹۸۳,۷۶۰	(۳۸,۲۴۷,۱۹۶)	۲۵۰,۷۳۶,۵۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
					۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰		۲,۶۴۹,۹۴۱,۹۵۸									

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۰۰۲,۶۷۹	۳۴۶,۷۳۸,۹۱۹	۱۸,۸۴۶,۹۰۲	۱۷-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲,۷۱۹	.	.	تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی
۵۰۵,۳۸۶,۶۸۲	.	۳۱۱,۷۳۳,۷۸۶	۱۷-۲ تعدیل سود دریافتی سهام
۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰	۳۴۶,۷۳۸,۹۱۹	۳۳۰,۵۸۰,۶۸۸	

۱۷-۱- سرفصل مذکور بابت خرید و فروش سهام باتوجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقهای سرمایه گذاری میباشد.

۱۷-۲- درآمد برگشت هزینه تنزیل سال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است، که در دورههای قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود سهام کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۵۱,۷۸۲,۱۸۰	۵۵۶,۱۰۸,۲۷۸	۳۷۷,۰۳۵,۵۵۱	مدیر صندوق
۱,۱۵۱,۷۸۲,۱۸۰	۵۵۶,۱۰۸,۲۷۸	۳۷۷,۰۳۵,۵۵۱	ضامن صندوق
۱۲۹,۲۶۱,۴۲۱	۵۲,۶۲۶,۱۰۹	۳۹,۶۶۶,۲۰۱	متولی صندوق
۴۴,۹۳۱,۴۹۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	۱۴,۷۹۴,۵۶۰	حسابرس صندوق
۲,۴۷۷,۷۵۷,۲۷۱	۱,۱۷۹,۶۳۷,۲۲۵	۸۰۸,۵۳۱,۸۶۳	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۸,۱۴۶,۰۸۸	۵۲,۶۲۷,۰۴۵	۳۹,۶۶۵,۳۰۴	هزینه تصفیه
۲۱۷,۴۹۹,۸۵۰	۵۳,۶۳۰,۱۰۰	۵۶,۵۵۴,۰۲۰	هزینه نرم افزار
۵۰,۶۰۰,۶۸۰	۱۲,۴۷۶,۸۸۰	۱۲,۴۷۶,۸۸۰	هزینه تاسیس
۳۷۶,۹۶۴,۰۳۲	۱۰۲,۸۷۱,۵۶۴	۸۱,۴۲۷,۶۳۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	.	۲,۴۶۵,۷۳۰	هزینه مجامع
۸۰,۰۰۰	.	.	هزینه بانکی
۱۷۷,۴۴۲	.	.	سایر هزینه ها
۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲	۲۲۱,۶۰۵,۵۸۹	۱۹۲,۵۸۹,۵۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعديلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	(۸۹۱,۹۸۰,۲۰۷)
۳,۲۶۹,۵۶۵,۰۷۰	۳,۰۲۴,۷۸۷,۶۲۵
۳,۲۶۹,۵۶۵,۰۷۰	۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸

تعديلات ارزشگذاري ابطال واحدهای عادی
تعديلات ارزشگذاري صدور واحدهای عادی

۲۱- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

به استناد بند ۳ امید نامه مبنی بر پرداخت های دوره ای به سرمایه گذاران در مقاطع شش ماهه با توجه به اینکه ارزش روز واحد های سرمایه گذاری از ارزش مبنا کمتر است، پرداخت سود ممنوعیت نداشته است.

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶	۱,۶۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق بورسیران	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	پرسنل مدیر صندوق	فرهنگ قراگوزلو	پرسنل مدیر صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	پرسنل مدیر صندوق	محمد رضا امیری	پرسنل مدیر صندوق

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) - در (ریال) ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۶,۹۶۱,۰۴۸,۴۵۶	طی سال	۱۰۲,۶۰۷,۴۵۱,۵۹۷	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار	کارگزاری بورسیران
۳۸۵,۰۹۵,۴۰۴		۳۷۷,۰۳۵,۵۵۱	کارمزد مدیریت		
۰	طی سال	۳۷۷,۰۳۵,۵۵۱	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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