

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

با احترام

بپیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	* یادداشتهای توضیحی :
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۰	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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای رحیم سعادت زاده	سیدگردان امید نهایت نگر	مدیر صندوق
	آقای محمدتقی سلیمان نیا	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت خالص دارائیهها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
ریال	ریال		
۴,۸۲۸,۱۴۵,۲۵۱,۹۲۴	۱۵,۷۹۱,۸۷۰,۰۳۹,۲۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۳۹,۸۴۹,۰۰۳,۸۸۳	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۸۶	۴,۸۷۷,۱۵۲,۰۷۵	۷	حسابهای دریافتی
۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	۱۷۶	۸	سایر دارایی ها
۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸	۲,۰۱۹,۸۵۹,۷۹۳	۹	موجودی نقد
۵,۱۸۹,۳۶۶,۶۳۰,۴۸۵	۱۵,۷۹۸,۷۶۷,۰۵۱,۳۳۳		جمع داراییها
<u>بدهیها :</u>			
۲۹,۴۳۲,۲۸۷,۳۷۶	۶۴,۷۹۷,۱۷۹,۹۵۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۳,۴۴۵,۳۲۸,۶۲۴	۱۲۴,۰۷۸,۶۵۵,۸۲۷	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷	۲۳۴,۹۵۶,۸۸۰,۸۸۱	۱۲	جاری کارگزاران
۳,۹۱۸,۳۹۸,۴۴۰	۳,۹۵۹,۸۰۶,۹۷۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۵,۶۲۷,۶۴۰,۷۰۷	۴۲۷,۷۹۲,۵۲۳,۶۳۱		جمع بدهیها
۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۱۵,۳۷۰,۹۷۴,۵۲۷,۷۰۲	۱۴	خالص داراییها
۲۳,۵۶۸,۳۶۵	۱۹,۵۱۹,۸۸۸		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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:					
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳,۱۲۲,۲۸۴,۴۱۳)		۵۷,۵۴۰,۸۱۲,۴۲۹	۱,۲۷۱,۲۸۸,۴۸۵,۳۰۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۰۹۷,۶۶۱,۴۶۰,۴۸۳)		۳۱۱,۷۶۹,۵۷۰,۷۸۵	۱,۶۸۵,۷۱۴,۳۸۵,۷۰۰
سود سهام	۱۷	۲۹,۹۵۰,۷۲۲,۳۱۰		۲۰,۲۶۰,۳۹۶,۸۱	۸۶,۲۵۲,۶۶۳,۴۸۰
سایر درآمدها	۱۸	۵,۸۹۶,۰۰۴,۰۳۰		۶۴۰,۵۱۰,۲۹۰	۱۱,۰۱۱,۴۱۳,۷۱۹
جمع درآمدها		(۱,۰۶۳,۹۳۷,۰۱۸,۵۵۶)		۳۷۱,۹۷۶,۹۳۳,۱۸۵	۳,۰۵۴,۲۶۶,۹۴۸,۲۰۲
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۵,۱۲۶,۷۶۱,۹۸۱)		(۳۰,۳۶۳,۳۸۵,۰۱۹)	(۲۳,۵۶۹,۵۵۰,۸۶۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۴۱,۳۶۴,۲۰۰)		(۵۰۸,۴۱۲,۷۰۷)	(۲,۸۰۹,۹۰۱,۵۸۸)
جمع هزینه ها		(۴۵,۵۶۸,۱۲۶,۱۸۱)		(۳,۵۴۴,۷۹۷,۷۳۶)	(۲۶,۳۷۹,۴۵۲,۴۵۲)
سود قبل از هزینه های مالی		(۱,۰۹۹,۵۰۵,۱۴۴,۷۳۷)		۳۶۸,۴۳۲,۱۳۵,۴۵۹	۳,۰۲۷,۸۸۷,۴۹۵,۷۵۰
هزینه های مالی	۲۱	(۵,۳۰۱,۴۹۴,۲۹۷)		(۸,۶۶۵,۹۹۸)	(۹۶۹,۵۸۱,۵۲۳)
سود خالص		(۱,۱۱۴,۸۰۶,۶۳۹,۰۳۴)		۳۶۸,۴۲۳,۴۶۹,۴۶۱	۳,۰۲۶,۹۳۷,۹۱۴,۲۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱- درصد		(۱۲,۴۸)		۶۳,۴۱	۱۲۰,۸۶
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲- درصد		(۱۰,۲۱)		۳۸,۵۲	۵۹,۵۴

صورت خالص گردش دارائیهها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۲۱۷,۳۹۹	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸	۱۰۰,۰۹۳	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸	۴۵۱,۶۴۱,۰۵۸,۷۱۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۶۲۰,۵۰۸	۶۲۰,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۶۰	۳۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۵۰,۴۵۵)	(۵۰,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۱۹)	(۹,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	(۱,۱۱۴,۸۰۶,۶۳۹,۰۳۴)	-	۳۶۸,۴۲۳,۴۶۹,۴۶۱	۳,۰۲۶,۹۳۷,۹۱۴,۲۲۷
تعدیلات	۲۲	۱۰,۸۵۱,۰۴۸,۰۷۶,۹۵۸	-	۱۳۲,۱۲۹,۷۲۹,۹۶۰	۱,۵۵۳,۲۳۶,۴۹۱,۸۳۳
سود تقسیمی	۲۳	(۵۹۰,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹۰,۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۸۲,۴۷۵,۰۰۰)
خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۷۸۷,۴۵۲	۱۵,۳۷۰,۹۷۴,۵۲۷,۷۰۲	۱۲۱,۰۳۴	۹۶۴,۰۵۷,۷۰۸,۱۳۹	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارائیههای پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-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 سبب 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 سبب 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 تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۲-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به

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

۳-۱- سال مالی

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول مهر ماه هر سال شمسی تا انتهای شهریور ماه سال بعد تعیین شده است. به استناد ماده فوق الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبب شروع میشود، لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تهیه گردیده است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	محمد رضا امیری	۳۸۰۰	۳۸
۲	پرویز عقیلی کرمانی	۱۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	۱۲۰۰	۱۲
۵	علی شیخی	۱۰۰۰	۱۰
۶	سجاد امیری	۱۰۰۰	۱۰
۷	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰۰۰۰	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 است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۱ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-۲- صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ از صندوق دارای ضامن به بدون ضامن تغییر نوع یافت. لذا کارمزد ضامن که بانک خاورمیانه بوده، متعاقب تأیید سازمان بورس و بر اساس مفاد اساسنامه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ محاسبه شده است.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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؛

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۳- 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.	هزینه‌های تأسیس							
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های 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 یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارائی‌های صندوق، که حداقل ۳۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۷۰ میلیون ریال	کارمزد متولی							
سالانه مبلغ ثابت ۲۲۵ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس							
مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۹۹/۰۶/۱۸ شناسایی این هزینه متوقف گردید.	کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر							
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها							
۱- ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بعنوان مبلغ ثابت سالانه ۲- ۹.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در سال (دارای واحد) ۳- ۲.۰۰۰ ریال هر صدور و ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش داراییها به شرح جدول زیر :	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%; text-align: center;">ارزش داراییها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از ۰ تا ۳۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>		ارزش داراییها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳
ارزش داراییها به میلیارد ریال	از ۰ تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱					

کارمزد ارکان و تصفیه سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول بالا محاسبه و در حسابها ثبت میشود

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۵- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

مقاطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ۶ ماهه و برابر مجموع ۷.۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود میباید و میبایست حداکثر دو روز کاری پس از هر دوره تقسیم سود پرداخت شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۸- ذخیره مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردرآمد 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 میباید و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق الذکر از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمیگردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰.۶	۱۰۶,۹۴۷,۸۹۴,۶۹۲	۷۲,۱۰۴,۹۰۳,۳۱۸	۱.۵۸	۲۵۰,۱۶۴,۲۵۲,۳۵۲	۲۵۲,۶۸۵,۲۱۴,۳۲۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	.	.	۰.۶۶	۱۰۴,۷۶۳,۶۳۸,۲۹۶	۱۰۶,۷۶۲,۵۴۷,۲۵۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۷.۷۷	۴۰۳,۲۹۸,۳۶۰,۷۲۳	۱۹۶,۷۶۱,۹۵۷,۳۹۲	۱۷.۶۹	۲,۷۹۴,۳۷۳,۶۵۹,۷۲۸	۳,۱۰۵,۱۱۹,۳۳۱,۱۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴۸	۷۶,۹۴۷,۴۲۲,۳۹۹	۵۳,۴۹۵,۱۶۹,۶۷۷	۲.۴۷	۳۹۰,۰۲۰,۴۸۷,۷۴۹	۵۳۵,۶۵۲,۱۰۸,۱۸۵	تولید محصولات کامپیوتری
۷.۴۸	۳۸۷,۹۹۷,۵۹۶,۰۰۰	۵۰۵,۷۲۲,۸۵۳,۵۵۹	۴.۹۳	۷۷۸,۴۲۱,۹۶۳,۸۷۹	۸۲۷,۳۷۱,۱۷۲,۳۶۸	الکترونیک و نوری
۰.۰۰	.	.	۰.۰۱	۱,۹۲۹,۹۲۶,۷۲۰	۲,۴۹۷,۳۱۵,۳۵۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰	۱۴۸,۵۴۰,۸۹۹	۱۲۷,۵۶۳,۷۰۹	۰.۰۰	۶۸۰,۸۵۵,۱۴۲	۲۷۶,۴۱۴,۹۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰			۰.۱۴	۲۱,۴۵۶,۵۶۹,۲۵۰	۲۵,۴۰۲,۴۸۳,۷۴۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰			۱.۱۳	۱۷۷,۸۴۲,۷۰۲,۱۶۱	۱۵۳,۹۲۹,۴۳۸,۱۱۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲۱.۶۸	۱,۱۲۴,۸۷۴,۳۹۸,۵۳۵	۸۷۳,۲۱۶,۱۸۵,۶۸۵	۱۰.۸۹	۱,۷۲۰,۸۵۳,۱۸۲,۱۵۰	۱,۹۲۵,۱۵۸,۳۴۴,۲۷۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰			۳.۳۹	۵۱۹,۷۸۸,۵۷۴,۰۲۲	۵۱۵,۱۲۴,۷۴۲,۶۷۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۷.۵۴	۹۱۰,۰۷۳,۲۷۰,۳۴۲	۲۱۹,۱۲۰,۱۲۴,۸۰۲	۲۲.۰۷	۳,۴۸۶,۱۵۳,۳۹۶,۰۲۵	۳,۶۶۴,۴۷۱,۰۵۳,۷۹۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۹۴	۲۰۴,۳۳۱,۲۶۵,۹۸۸	۱۸۵,۹۸۰,۳۰۵,۰۵۵	۸.۸۳	۱,۳۹۵,۶۵۳,۷۳۴,۲۴۸	۱,۵۰۴,۱۶۴,۱۳۳,۲۸۹	فلزات اساسی
۲۱.۵۴	۱,۱۱۷,۷۰۰,۵۶۹,۵۴۸	۶۸۳,۷۲۹,۵۹۰,۷۸۷	۱۹.۹۱	۳,۱۴۵,۵۱۰,۶۵۶,۴۱۹	۳,۴۳۷,۶۶۲,۰۲۰,۹۸۸	لاستیک و پلاستیک
۲.۱۷	۱۱۲,۷۴۸,۰۲۳,۱۲۹	۱۰۱,۶۲۲,۰۶۷,۴۱۴	۳.۸۴	۶۰۶,۵۷۲,۳۹۹,۵۰۸	۳۲۳,۳۶۵,۵۲۲,۹۵۱	محصولات شیمیایی
۰.۴۶	۲۳,۶۳۵,۳۶۶,۹۵۶	۲۰,۰۰۲,۵۵۷,۶۹۵	۰.۰۸	۱۲,۲۴۸,۵۶۵,۷۷۷	۱۸,۷۹۶,۸۵۴,۹۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۰.۸	۲۱۱,۴۹۲,۹۹۹,۴۲۸	۲۲۲,۲۸۸,۳۸۴,۳۹۱	۲.۴۴	۳۸۵,۴۳۵,۴۷۵,۸۶۳	۴۹۱,۰۹۲,۸۰۱,۴۹۷	مخابرات
۰.۰۷	۳,۴۸۶,۳۸۴,۰۰۰	۲,۴۰۹,۱۷۱,۳۸۶	۰.۰۰	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۴۲	۲۱,۸۷۳,۲۴۷,۲۳۷	۶,۰۶۶,۷۲۳,۶۳۴	۰.۰۰	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۱	۵۹۷,۹۶۶,۳۰۴	۴۸۸,۰۰۲,۹۴۷	۰.۰۰	.	.	ساخت محصولات فلزی
۰.۴۰	۲۱,۰۱۴,۳۴۸,۵۳۳	۲۵,۵۷۶,۹۵۱,۶۰۳	۰.۰۰	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۱۲	۵۸,۳۵۰,۳۰۵,۷۲۱	۶۴,۰۱۱,۷۹۷,۲۴۰	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۲۶	۱۳,۴۴۲,۰۸۱,۳۸۴	۳,۹۱۷,۷۲۴,۲۸۲	۰.۰۰	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۳۲	۱۶,۳۹۱,۳۷۱,۷۶۸	۴,۸۰۶,۷۹۱,۳۵۶	۰.۰۰	.	.	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۲۴	۱۲,۶۹۳,۱۲۶,۶۰۰	۱۸,۵۶۸,۵۵۳,۸۶۷	۰.۰۰	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	۱۰۰,۷۱۱,۷۲۸	۹۸,۰۰۸,۹۰۹	۰.۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۹۳.۰۴	۴,۸۲۸,۱۴۵,۲۵۱,۹۲۴	۳,۲۶۰,۱۱۵,۳۸۸,۷۰۸	۹۹.۹۶	۱۵,۷۹۱,۸۷۰,۰۳۹,۲۸۹	۱۶,۸۸۹,۵۳۱,۴۹۹,۷۶۸	هتل و رستوران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات	۲۰۱,۲۶۸,۹۹۳,۰۳۲	۰	۰
سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه	۳۸,۵۸۰,۰۱۰,۸۵۱	۰	۰
	۲۳۹,۸۴۹,۰۰۳,۸۸۳	۰	۰

۷- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۶۸	۴,۸۷۷,۱۵۲,۰۷۵	۴,۹۱۵,۵۳۹,۲۹۵
سود دریافتنی سپرده بانکی	۱۸	۰	۰
	۷۷,۰۶۷,۰۷۱,۹۸۶	۴,۸۷۷,۱۵۲,۰۷۵	۴,۹۱۵,۵۳۹,۲۹۵

۸- سایر داراییها

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
	مانده پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده پایان سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تاسیس	۱۷۶	۰	۰	۱۷۶	
مخارج برگزاری مجامع	۶۲۸	۴,۹۱۷,۳۳۲	(۴,۹۱۷,۹۶۰)	۶۲۸	
مخارج نرم افزار	۱۱۶,۲۲۵,۰۲۰	۵۱,۷۵۴,۲۲۰	(۱۶۷,۹۷۹,۲۴۰)	۱۱۶,۲۲۵,۰۲۰	
	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	۵۶,۶۷۱,۵۵۲	(۱۷۲,۸۹۷,۲۰۰)	۱۱۶,۲۲۵,۸۲۴	

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱	۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸	۱,۸۳۶,۲۷۲,۴۷۴	
جاری- ۲۱۱۱۲۲۹۵۱-تجارت	۰	۱۸۳,۵۸۶,۳۱۹	
	۴۴,۱۸۹,۰۷۶,۸۶۸	۲,۰۱۹,۸۵۹,۷۹۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۲,۷۸۵,۲۴۱,۸۲۵	۲۷,۵۲۳,۲۹۵,۲۰۰
ضامن صندوق	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹	۱,۵۶۵,۳۵۵,۲۵۹
متولی صندوق	۱۴۰,۴۸۵,۸۵۶	۱۳۶,۷۱۱,۹۸۵
حسابرس صندوق	۳۰۶,۰۹۷,۰۱۲	۲۰۶,۹۲۴,۹۳۲
۱۰-۱	۶۴,۷۹۷,۱۷۹,۹۵۲	۲۹,۴۳۲,۲۸۷,۳۷۶

۱۰-۱- بدهی به حسابرس صندوق شامل ۲۳۰,۱۳۴,۳۵۸ ریال به موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود و مبلغ ۷۵,۹۶۲,۶۵۴ ریال موسسه حسابرسی شراکت است.

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بابت واحدهای ابطال شده	۶۴,۲۹۳,۳۵۵,۱۷۱	۷,۱۴۰,۴۰۳,۶۲۴
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۷۶,۴۰۰,۶۵۶	.
بابت درخواست صدور	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۵۹,۰۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۴,۹۲۵,۰۰۰
	۱۲۴,۰۷۸,۶۵۵,۸۲۷	۲۳,۴۴۵,۳۲۸,۶۲۴

۱۲- جاری کارگزاران

	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بدهکار (بستانکار) - ریال	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بدهکار (بستانکار) - ریال	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)	۱۴,۱۲۲,۲۰۱,۷۰۵,۲۳۶	(۱۴,۳۴۸,۳۲۶,۹۵۹,۸۵۰)	بدهکار (بستانکار) - ریال
بدهکار (بستانکار) - ریال	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)	۱۴,۱۲۲,۲۰۱,۷۰۵,۲۳۶	(۱۴,۳۴۸,۳۲۶,۹۵۹,۸۵۰)	(۸,۸۳۱,۶۲۶,۲۶۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۱۱,۹۱۵,۲۸۷	۷۳,۳۹۰,۲۵۱	واریزی‌های نامشخص
۶۵۶,۴۹۱,۲۸۸	۶۳۱,۵۰۷,۵۲۳	نرم افزار
۱۶,۱۲۷,۵۰۰	۲۱,۰۴۴,۸۳۲	برگزاری مجمع
۳,۰۸۳,۸۶۴,۳۶۵	۳,۰۸۳,۸۶۴,۳۶۵	کارمزد تصفیه
<u>۳,۹۱۸,۳۹۸,۴۴۰</u>	<u>۳,۹۵۹,۸۰۶,۹۷۱</u>	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۰۱۷,۶۸۱,۳۴۷,۱۳۰	۲۰۷,۳۹۹	۱۵,۲۴۲,۱۴۳,۲۶۹,۵۶۵	۷۷۷,۴۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۶,۰۵۷,۶۴۲,۶۴۸	۱۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۳۱,۲۵۸,۱۳۷	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۸۹,۷۷۸</u>	<u>۲۱۷,۳۹۹</u>	<u>۱۵,۳۷۰,۹۷۴,۵۲۷,۷۰۲</u>	<u>۷۸۷,۴۵۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۵۶,۳۹۵,۶۰۵,۸۶۸	۵۷,۵۹۰,۸۷۲,۳۸۵	۷,۱۷۱,۰۸۲,۶۵۳	۱۵-۱
۱۴,۹۹۲,۸۷۹,۴۳۵	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	۱,۵۳۱,۴۵۵,۱۱۶	۱۵-۲
-	-	(۱۰,۸۲۴,۸۲۲,۱۸۲)	۱۵-۳
۱,۲۷۱,۲۸۸,۴۸۵,۳۰۲	۵۷,۵۴۰,۸۱۲,۴۲۹	(۲,۱۲۲,۲۸۴,۴۱۳)	

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد ریال	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
۲۱۴	۳۲,۴۸۸,۴۱۰	(۴۱,۲۴۹,۳۶۹)	(۳۰,۸۶۱)	(۱۶۲,۴۴۲)	(۸,۹۵۴,۲۶۲)	-	-	-	-	احیاء سپاهان
۱۱۷,۴۳۰	۲,۹۳۵,۹۷۵,۵۲۰	(۴,۸۳۸,۵۱۲,۰۳۳)	(۲,۷۸۹,۱۴۱)	(۱۴,۶۷۹,۸۷۴)	(۱,۹۲۰,۰۰۵,۵۲۸)	-	-	-	-	ارتباطات سیار
۱۰,۲۴۴,۸۷۶	۵۶,۱۱۴,۴۲۲,۹۴۰	(۴۵,۴۵۹,۹۹۴,۹۰۸)	(۵۳,۳۰۸,۱۱۱)	(۲۸,۰۵۷,۲۰۶)	۱۰,۳۲۰,۵۴۷,۸۵۷	-	-	-	-	اقتصاد نوین
۲۰۴,۵۱۶	۹,۲۸۵,۱۶۱,۰۰۸	(۸,۳۱۳,۷۱۱,۰۹۳)	(۸,۸۲۰,۵۷۷)	(۴۶,۴۲۵,۲۶۸)	۹۱۷,۲۰۳,۵۷۰	-	-	-	-	ایرانیت
۲,۱۱۲,۸۵۸	۱۲,۱۴۸,۹۳۳,۵۰۰	(۱۱,۵۳۰,۵۷۲,۸۵۷)	۲,۹۶۷,۰۶۷,۸۰۰	(۶۰,۷۴۴,۶۵۸)	۳,۵۴۴,۶۸۳,۷۸۵	-	-	-	-	بانک ملت
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۰,۵۶۸,۹۵۰	(۱۰۸,۶۲۶,۱۵۰,۴۹۹)	(۱۳۴,۳۷۷,۰۸۷)	(۷۰۷,۲۵۲,۷۳۷)	۳۱,۹۸۲,۷۸۸,۶۳۷	-	-	-	-	بانک پارسیان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۲۶,۵۶۹,۶۵۵)	(۳۰,۷۱۸,۱۳۸)	(۱۶۱,۶۷۴,۹۸۸)	۲,۳۱۶,۰۳۷,۲۱۹	-	-	-	-	برق مینا
۱,۸۰۲,۳۴۹	۱۳,۳۳۳,۳۷۵,۶۷۴	(۱۳,۴۴۱,۹۵۸,۲۶۵)	(۱۲,۶۶۶,۵۱۹)	(۶۶,۶۶۶,۲۵۴)	(۱۸۷,۹۱۵,۵۶۴)	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
۶۸۰,۵۴۰	۱۴,۳۹۳,۴۲۱,۰۰۰	(۱۶,۳۹۱,۳۷۱,۷۶۹)	(۱۳,۶۳۳,۷۰۸)	(۷۱,۹۶۷,۰۹۸)	(۲۰,۸۳۵,۹۱۵,۵۷۵)	-	-	-	-	تراکتور سازی
۱۶,۳۳۰	۲۷۹,۰۷۲,۰۰۰	(۱۰۰,۷۱۱,۷۸۸)	(۲۵۸,۱۰۷)	(۱,۳۹۵,۳۵۹)	۱۷۶,۶۹۹,۷۹۶	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۱۶,۶۴۶	۳۶۲,۵۴۹,۸۸۰	(۵۸۵,۹۶۰,۸۱۶)	(۳۴۴,۴۱۴)	(۱,۸۱۲,۷۴۸)	(۳۲۵,۵۶۸,۰۹۸)	-	-	-	-	توسعه مسیر برق گیلان
۱,۳۷۵,۳۹۳	۳,۴۶۵,۹۹۰,۳۶۰	(۳,۴۸۶,۳۸۴,۰۰۰)	(۳,۲۹۲,۶۲۶)	(۱۷,۳۳۹,۹۴۵)	(۴۱۰,۱۶۲,۱۱۱)	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۶۲,۳۲۹,۱۳۲)	(۵۲,۶۴۴,۲۴۰)	(۲۷۷,۰۲۴,۹۲۵)	۸,۸۱۲,۱۰۱,۶۹۳	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۶۶۵,۴۰۴	۱۰,۴۴۸,۰۳۱,۰۸۰	(۱۲,۶۹۳,۱۲۶,۵۹۹)	(۹,۹۲۵,۵۲۶)	(۵۲,۳۴۰,۱۴۶)	(۳,۳۰۷,۲۶۱,۱۹۱)	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۷,۲۱۵,۵۵۵,۳۷۲)	(۵۲,۶۲۱,۶۶۲)	(۱,۳۲۹,۵۶۴,۶۶۶)	(۳۲,۸۷۸,۷۷۱,۹۰۰)	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۹,۹۵۰,۰۰۰	(۸,۵۰۱,۸۱۱,۴۳۵)	(۹,۴۰۴,۸۴۷)	(۴۹,۴۹۹,۷۳۴)	۱,۳۳۹,۲۳۳,۹۸۴	-	-	-	-	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۱۳,۲۱۶,۳۱۳)	(۵۶,۰۷۴,۰۸۷)	(۲۹۵,۱۲۹,۹۳۸)	۱۲,۸۶۱,۵۷۹,۶۶۲	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۱۶,۴۸۰	۱,۰۵۶,۸۳۳,۴۰۰	(۱,۴۶۸,۶۴۱,۵۹۸)	(۱,۰۰۳,۹۷۱)	(۵,۲۸۴,۱۱۳)	(۴۱۸,۱۰۶,۶۴۴)	-	-	-	-	سرمایه گذاری پویا
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲,۸۷۸,۲۹۶,۹۶۰)	(۷۸,۹۹۴,۵۰۲)	(۴۱۵,۷۶۷,۳۵۹)	۱۹,۷۸۰,۴۴۱,۱۷۹	-	-	-	-	سیمان بهبهان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۴۳,۸۵۵,۰۰۰)	(۸,۶۹۲,۱۷۸)	(۴۵,۷۴۹,۹۷۲)	(۱,۹۴۸,۳۳۷,۶۵۰)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۳۶۲	۳۹۱,۹۶۲,۸۲۰	(۱۵۹,۱۹۴,۴۱۷)	(۳۷۲,۳۶۰)	(۱,۹۵۹,۸۱۴)	۳۳۰,۴۳۶,۲۲۹	-	-	-	-	صناعتی چوب خزر کاسپین
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۱۹۹,۱۰۰	(۵,۶۳۲,۲۹۵,۴۳۳)	(۷,۳۶۲,۶۷۶)	(۳۸,۷۵۰,۹۹۵)	۲۰,۷۱۷,۸۹۹,۹۹۶	-	-	-	-	صنعتی بارز
۱۰,۷۲۰	۲۳۰,۳۰۸,۷۲۰	(۲۰۴,۷۱۵,۵۴۲)	(۲۱۸,۷۹۰)	(۱,۱۵۱,۵۴۳)	۲۴,۲۲۲,۸۴۵	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
۲۸,۶۳۷	۴۲۳,۸۶۱,۳۲۰	(۴۳۴,۶۵۵,۱۳۲)	(۴۰۲,۶۵۲)	(۲,۱۱۹,۳۰۶)	(۱۳,۳۴۵,۷۷۰)	۵,۹۷۱,۶۵۱,۹۱۱	۵,۹۷۱,۶۵۱,۹۱۱	-	-	کویت تابر
۶۶۴,۵۱۶	۲۱,۲۱۷,۳۹۳,۳۸۰	(۲۱,۸۷۳,۲۴۷,۳۳۷)	(۲۹,۶۵۵,۸۵۷)	(۱۵۶,۰۸۶,۹۰۳)	۹,۱۵۸,۴۰۳,۳۸۳	۴,۸۱۱,۲۹۱,۶۰۰	۴,۸۱۱,۲۹۱,۶۰۰	-	-	لامبران
۱۵۲,۳۹۰	۱,۰۸۷,۳۵۰,۶۰۰	(۵۹۷,۹۶۶,۳۰۴)	(۱۰,۳۲۹,۹۷۷)	(۵,۴۳۶,۷۵۲)	۴۸۲,۹۱۴,۵۶۷	-	-	-	-	لیزینگ پارسیان
۱,۴۲۹,۴۲۶	۲۴,۶۸۰,۸۳۴,۸۰۰	(۲۷,۹۳۷,۷۷۵,۳۵۰)	(۲۳,۴۴۶,۵۸۸)	(۱۲۳,۴۰۴,۱۶۷)	(۳,۴۰۳,۷۹۱,۲۰۵)	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۴۰,۴۴۶	۹۰,۵۹۹,۰۴۰۰	(۵۸۶,۳۵۱,۷۸۱)	(۸۶۰,۶۱۷)	(۴,۵۲۹,۹۵۲)	۳۱۴,۳۴۸,۰۴۵	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
۲۹,۹۵۸	۲۹,۹۵۸,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۷۵۱,۱۱۰)	-	-	(۱,۹۰۹,۷۹۳,۱۱۰)	-	-	-	-	مهرام
۱,۶۷۵,۱۰۰	۱۹,۱۴۵,۳۶۴,۳۰۰	(۲۵,۷۱۰,۷۶۴,۸۶۶)	(۱۸,۱۸۸,۰۴۲)	(۹۵,۷۲۶,۸۱۳)	(۶,۶۷۹,۳۱۵,۴۲۱)	-	-	-	-	نفت اصفهان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۱۲,۸۵۰,۲۷۸)	(۱۳,۰۰۴,۴۸۳)	(۶۸,۴۴۴,۹۹۳)	(۱,۱۰۵,۲۹۹,۷۵۴)	-	-	-	-	پارس آریان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۳۶,۸۱۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۳,۳۰۰)	(۶۰,۷۴۹,۹۷۸)	(۱,۴۹۱,۰۷۲,۷۸۸)	۸,۴۹۵,۴۳۹,۹۱۴	۸,۴۹۵,۴۳۹,۹۱۴	-	-	پارس مینو
۹۷۷,۹۳۷	۴۱,۶۸۸,۸۸۱,۶۱۰	(۴۳,۴۹۶,۱۷۷,۰۴۷)	(۳۹,۶۰۴,۲۰۵)	(۳۰,۸۴۴,۳۹۹)	(۲,۰۵۵,۳۱۴,۰۴۱)	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۳۶۶,۹۰۷,۶۵۶,۶۸۰	۳۶۶,۹۰۷,۶۵۶,۶۸۰	(۴۱۱,۴۰۶,۸۹۳,۹۳۲)	(۳۴۸,۵۰۵,۵۳۳)	(۱,۸۳۴,۵۳۸,۰۷۲)	(۶,۶۸۲,۳۳۶,۰۷۲)	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۵۴۶,۶۶۸	۱۵,۵۳۶,۶۸۰,۰۰۰	(۱۸,۷۵۱,۲۷۸,۶۰۲)	(۱۴,۷۵۹,۷۳۳)	(۷۷,۶۸۳,۳۸۶)	(۳,۳۰۷,۰۴۱,۷۱۱)	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱۲۴,۰۷۰	۲۰,۵۵۸,۳۹۹,۰۰۰	(۲۱,۷۲۴,۵۲۳,۶۶۸)	(۱۹,۵۳۰,۴۶۹)	(۱۰,۲۰۷,۹۱۵)	(۱,۲۸۸,۴۴۷,۱۳۲)	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۴,۴۶۶,۳۸۳	۸۹,۹۸۹,۴۱۵,۳۰۰	(۸۱,۰۴۰,۴۹۰,۴۲۴)	(۸۵,۴۸۸,۹۸۸)	(۴۴۹,۹۶۶,۹۹۵)	۸,۴۱۳,۴۸۸,۸۹۳	-	-	-	-	چادرملو
۳,۶۸۰,۰۴۵	۹۰,۹۹۶,۶۳۳,۵۷۰	(۷۲,۸۲۸,۱۲۱,۶۳۴)	(۸۶,۴۴۵,۶۷۴)	(۴۵۴,۹۸۳,۰۶۱)	۱۷,۶۲۷,۰۸۳,۲۰۱	-	-	-	-	گروه دارویی برکت
۹۳۴,۲۴۷	۱۸۰,۴۹۹,۵۱۸,۰۰۰	(۲۳,۵۰۲,۱۱۵,۸۲۱)	(۱۷,۱۳۷,۸۹۷)	(۹۰,۱۹۹,۷۵۵)	(۴,۵۶۹,۵۰۱,۶۷۳)	-	-	-	-	گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	یاما
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیوندگستر پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهساز کاشانه تهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه مولد نیروگاهی جهرم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق آبادان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبن-های وب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۷۲۲,۹۷۳,۵۴۱,۷۳۲	۲۵,۴۹۶,۶۲۱,۰۳۶	(۷,۶۷۹,۲۴۲,۳۳۱)	(۱,۵۱۹,۸۱۵,۶۳۷)	(۱۵,۲۲۲,۲۸۵,۹۱۳,۶۱۵)	۱,۵۳۵,۶۱۵,۰۴۶۶۲	۲۵,۴۹۶,۶۲۱,۰۳۶	۲۵,۴۹۶,۶۲۱,۰۳۶	۷,۱۷۱,۰۸۲,۶۵۳	(۷,۶۷۹,۲۴۲,۳۳۱)	۱,۵۳۵,۶۱۵,۰۴۶۶۲

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۵۳۵,۶۱۵,۱۰۴,۶۶۲	(۱,۵۲۲,۲۸۵,۹۱۳,۴۱۵)	۱,۵۱۹,۸۱۵,۶۳۷	(۷,۶۷۷,۹۲۴,۳۳۱)	۷,۱۷۱,۰۸۲,۶۵۳	۲۵,۴۹۴,۶۲۱,۰۳۶	۲۲۲,۹۷۳,۵۴۱,۷۳۲		
	۸,۳۴۸,۳۷۸,۷۷۷		
	۶۷,۵۷۱,۳۶۴,۴۵۰		
	۲,۰۸۸,۷۳۷,۳۳۵		
	۹,۸۵۰,۷۰۶,۵۲۹		
	۳۳,۳۸۵,۹۹۳,۴۲۰		
	۱۳,۵۰۵,۳۶۰,۴۰۹		
	۲,۶۷۶,۳۵۷,۹۲۴		
	۱۴۱,۹۴۱,۲۷۵		
	۴۲۲,۸۳۶,۷۶۹		
	۶۳,۱۹۳,۰۴۴,۸۸۱		
	۲۸,۱۶۵,۳۳۰,۳۸۳		
	۶,۳۹۲,۶۰۴,۶۸۷		
	۱۵۹,۹۶۵,۷۷۷,۱۳۷		
	۴۱,۴۵۴,۷۵۹,۳۷۲		
	(۱۳۴,۶۹۹,۳۴۶)	۷۳,۷۵۹,۹۴۷,۵۳۹		
	۵,۹۳۷,۸۰۷,۶۱۷		
	۱۴,۷۰۲,۳۴۱,۸۱۰		
	۷,۸۸۶,۷۸۰,۳۸۴		
	۵,۱۸۲,۳۹۳,۴۳۸		
	۱,۵۳۵,۶۱۵,۱۰۴,۶۶۲	(۱,۵۲۲,۲۸۵,۹۱۳,۴۱۵)	۱,۵۱۹,۸۱۵,۶۳۷	(۷,۶۷۷,۹۲۴,۳۳۱)	۷,۱۷۱,۰۸۲,۶۵۳	۵۷,۵۹۰,۸۷۲,۲۸۵	۱,۲۵۶,۳۹۵,۶۰۵,۸۶۸		

نقل از صفحه قبل
 شیمیایی ایران
 صنایع ماشین های اداری ایران
 صنعتی زر ماکزون
 فجر انرژی خلیج فارس
 فولاد کاوه
 فولاد مبارکه
 کالسیمین
 کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
 کشت و صنعت شهداد
 کشتیرانی ایران
 مخابرات
 معادن روی
 نفت بندر عباس
 نفت تهران
 نفت و گاز پارسیان
 پتروشیمی تندگوین
 پتروشیمی شیراز
 پتروشیمی تامین
 پتروشیمی زاگرس
 جمع

۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۰۰۷,۳۴۸,۲۶۳	(۱,۰۰۷,۵۵۳,۳۰۶)	.	.	(۲۰۵,۰۴۳)	.	.	.	
	۴۹۶,۲۶۲,۵۰۰	(۵۰۲,۱۶۲,۶۴۸)	(۴۷۱,۴۳۶)	(۲,۴۸۱,۳۱۲)	(۸,۸۵۲,۸۹۶)	.	.	.	
	۱,۵۴۰,۵۱۳,۰۵۵	.	.	.	۱,۵۴۰,۵۱۳,۰۵۵	.	.	.	
	.	.	.	.	.	.	۸۰۶,۹۵۷,۳۵۶	.
	.	.	.	.	.	.	۱۴,۳۳۵,۹۸۱,۹۳۵	.
	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)
	۳,۰۴۴,۱۲۳,۸۱۸	(۱,۵۰۹,۷۱۵,۹۵۴)	(۴۷۱,۴۳۶)	(۲,۴۸۱,۳۱۲)	۱,۵۳۱,۴۵۵,۱۱۶	(۵۰,۰۵۹,۸۵۶)	۱۴,۹۹۲,۸۷۹,۴۳۵		

تامین سرمایه بانک ملت (تقدم)
 صنعتی دوده فام (تقدم)
 مهرام
 کویر تابر (تقدم)
 چادرمو (تقدم)
 گسترش خودرو (تقدم)
 جمع

۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت - گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۸۷,۶۰۷,۷۹۷,۱۰۰	(۲۰۱,۵۸۶,۳۷۰,۹۳۲)	(۷۲,۶۹۷,۷۶۶)	.	(۱۴,۰۵۱,۳۷۱,۵۹۸)	.	.	.	
	۴۲,۰۲۰,۷۹۸,۰۰۰	(۳۸,۵۸۰,۰۰۱,۰۸۵۱)	(۲۱۴,۳۳۷,۷۳۳)	.	۳,۲۲۶,۴۴۹,۴۱۶	.	.	.	
	۲۳۹,۶۲۸,۵۹۵,۱۰۰	(۲۴۰,۱۶۶,۳۸۱,۷۸۳)	(۲۸۷,۰۳۵,۴۹۹)	.	(۱۰,۸۲۴,۸۲۲,۱۸۲)	.	.	.	

سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات
 سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۱۰۰,۹۷۳,۲۰۰,۴۶۱)	۳۰۶,۰۴۵,۰۴۴,۶۹۶	۱,۵۶۷,۶۷۳,۲۴۷,۹۸۴
۱۶-۲	۳,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۸	۱,۰۳۵,۸۸۷,۳۶۸	۳۵۶,۶۱۵,۲۱۲
۱۶-۳	۰	۴,۶۸۸,۶۳۸,۷۲۱	۱۱۷,۶۸۴,۵۲۳,۵۰۴
	(۱,۰۹۷,۶۶۱,۴۶۰,۴۸۳)	۳۱۱,۷۶۹,۵۷۰,۷۸۵	۱,۶۸۵,۷۱۴,۳۸۵,۷۰۰

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری			
آلومینیوم ایران	۱	۱۴,۵۷۴	(۱۷,۹۱۳)	(۱۴)	(۷۳)	(۳,۴۲۶)	ریال	ریال	ریال
احیاء سپاهان	۱,۲۱۲,۰۰۰	۱۷۶,۸۱۵,۰۴۴,۰۰۰	(۲۳۳,۶۱۷,۹۲۱,۶۳۳)	(۱۶۷,۹۷۴,۲۹۲)	(۸۸۴,۰۷۵,۲۲۰)	(۵۷,۸۵۴,۹۲۷,۱۴۵)	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۴۵۶,۱۹۷	۱۲,۳۲۱,۸۸۰,۹۷۰	(۱۸,۷۹۶,۸۵۴,۹۲۴)	(۱۱,۷۰۵,۷۸۷)	(۶۱,۶۰۹,۴۰۵)	(۶,۵۴۸,۲۸۹,۱۴۶)	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۱,۶۳۵,۷۷۳	۵۵,۸۵۱,۷۱۰,۳۹۹	(۴۹,۸۹۳,۶۸۹,۴۴۰)	(۵۳,۰۵۹,۱۲۵)	(۲۷۹,۲۵۸,۵۵۲)	(۵,۶۲۵,۷۰۳,۲۸۲)	ریال	ریال	ریال
ایرانول	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۹۱,۷۵۱,۶۲۶)	(۵۳,۰۵۱,۰۴۰)	(۲۷۹,۲۱۶,۰۰۰)	(۲,۳۸۰,۸۱۸,۶۶۶)	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۳,۲۶۰,۲۶۴,۰۸۴)	(۱,۰۴۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۴,۰۷۴,۰۸۴)	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۴,۳۷۷,۷۴۷,۷۴۵)	(۱,۵۴۶,۲۶۵,۰۰۰)	(۸,۱۲۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۱۷,۵۷۴,۲۴۵)	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	۲,۸۷۵,۴۹۳	۳۰,۵۷۷,۹۹۲,۵۶۲	(۲۷,۵۸۷,۶۲۹,۸۶۷)	(۲۹,۰۴۹,۰۹۳)	(۱۵۲,۸۸۹,۹۶۳)	(۲,۸۰۸,۴۲۳,۶۳۹)	ریال	ریال	ریال
حفاری شمال	۱۳,۹۰۳,۷۸۸	۱۰۵,۳۹۰,۷۱۳,۰۴۰	(۱۰۰,۷۶۲,۵۴۷,۲۵۳)	(۱۰۰,۱۲۱,۱۷۷)	(۵۲۶,۹۵۳,۵۶۵)	(۱,۹۹۸,۹۰۸,۹۵۶)	ریال	ریال	ریال
خاک چینی	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۰۲,۴۸۳,۷۴۴)	(۲۰,۵۰۵,۷۵۰)	(۱۰,۷۹۲,۵۰۰)	(۳,۹۴۵,۹۱۴,۴۹۴)	ریال	ریال	ریال
ذوب آهن اصفهان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۰۷۴,۰۶۱,۲۰۳)	(۷۸,۰۵۲,۰۰۰)	(۴۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۰۲,۹۱۳,۲۰۳)	ریال	ریال	ریال
رایان هم افزا	۵۰,۹۶	۴۷۰,۲۲۳,۲۰۸	(۱۶۸,۵۴۰,۸۹۹)	(۴۴۶,۷۱۲)	(۲,۳۵۱,۱۱۶)	(۳۱,۸۸۴,۴۸۱)	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری امید	۸۱۶,۷۴۶	۱۰,۷۰۷,۵۴۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۶,۸۲۷,۷۲۰)	(۱۰,۱۷۲,۱۶۳)	(۵۳,۵۳۷,۷۰۰)	(۳۸,۹۷۷,۴۷۷)	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱,۱۸۰,۰۰۰	۴۳۸,۴۸۴,۶۴۰,۰۰۰	(۵۶۹,۴۸۵,۵۱۱,۴۵۳)	(۴۱۶,۵۶۰,۴۰۸)	(۳,۱۹۲,۲۲۳,۲۰۰)	(۱۳۳,۶۰۹,۸۵۰,۶۱۰)	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۸,۰۷۰,۲۲۸,۴۳۶)	(۲۳۱,۰۳۸,۱۰۰)	(۱,۲۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۵,۰۵۶,۳۵۶,۵۳۶)	ریال	ریال	ریال
سیمان بهبهان	۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۲۹۸,۵۸۰,۸۰۰)	(۶۷,۶۵۴,۲۵۰)	(۳۵۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۹۲,۶۸۹,۹۵۰)	ریال	ریال	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۵۳,۸۵۷,۳۱۱)	(۱۰,۲۰۳,۷۵۹۰)	(۵۳۸,۴۶۱,۰۰۰)	(۵,۵۲۰,۵۷۴,۹۹۰)	ریال	ریال	ریال
سپیدار سیستم آسیا	۳,۳۱۰	۲۱۴,۷۰۷,۲۷۰	(۱۲۷,۸۷۴,۰۰۳)	(۲۰۳,۹۷۲)	(۱۰,۷۳۵,۳۳۶)	(۸۵,۵۵۵,۷۵۹)	ریال	ریال	ریال
شیرپاسنوریزه پگاه گیلان	۱۰,۲۰۰	۲۳۱,۵۶۰,۴۰۰	(۱۵۷,۱۴۹,۱۶۶)	(۲۱۹,۹۸۲)	(۱,۵۷۸,۸۰۲)	(۷۳,۳۳۳,۴۵۰)	ریال	ریال	ریال
صنایع ماشین های اداری ایران	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۵,۶۵۲,۱۰۸,۱۸۶)	(۳۷۲,۷۷۷,۲۵۰)	(۱,۹۶۱,۷۵۸,۰۰۰)	(۱,۹۶۱,۶۲۰,۴۳۶)	ریال	ریال	ریال
صندوق بازنشستگی	۲۸,۳۹۱,۷۵۸	۴۲۳,۹۷۴,۳۰۹,۵۰۰	(۴۳۸,۳۸۷,۷۸۹,۹۲۴)	(۴۱۱,۳۲۵,۵۹۴)	(۲,۱۶۴,۷۸۱,۵۴۸)	(۷,۹۸۹,۶۷۷,۵۶۶)	ریال	ریال	ریال
صنعتی بارز	۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۷۳۳,۶۵۹,۴۷۰)	(۱,۳۳۱,۸۱۲,۱۲۵)	(۷,۰۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۰۱,۵۷۵,۰۰۰,۹۰۵)	ریال	ریال	ریال
فرآوری معدنی ایال کانی پارس	۴۷۲,۸۲۹	۸,۴۶۳,۳۹۹,۱۰۰	(۵,۸۷۷,۹۸۵,۸۹۱)	(۸۰,۴۰۴,۵۷۰)	(۴۲,۳۱۸,۱۹۶)	(۲,۳۵۳,۲۹۴,۵۵۶)	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۲۲,۰۲۹,۳۷۰	۳۴۳,۶۵۸,۱۷۲,۰۰۰	(۳۰۶,۳۷۸,۷۹۲,۲۶۳)	(۳۱۶,۴۷۴,۲۶۳)	(۱,۷۱۸,۲۹۰,۸۶۰)	(۳۵,۲۴۶,۱۲۱,۱۱۵)	ریال	ریال	ریال
فولاد کاوه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۶۹۹,۰۴۶,۹۸۵)	(۱۵۸,۰۳۳,۵۰۰)	(۸۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۶۱,۱۸۰,۵۱۵)	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۸,۸۱۳,۶۰۷,۲۹۷)	(۷۸۰,۷۶۷,۰۰۰)	(۴,۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۳,۶۷۴,۲۹۷)	ریال	ریال	ریال
کالسیمین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۹۹,۳۹۹,۹۰۷)	(۴۳,۸۴۲,۵۰۰)	(۲۳۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۶,۰۰۰,۷۵۹۳)	ریال	ریال	ریال
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۳۱,۳۴۴	۲,۱۰۰,۰۰۰,۷۹,۳۴۴	(۳,۴۴۰,۴۲۳,۸۱۸)	(۱,۹۹۵,۰۷۵)	(۱۰,۵۰۰,۳۹۷)	(۱,۳۵۲,۸۸۹,۹۴۶)	ریال	ریال	ریال
ملی مس	۱۵۰,۳۹۲,۵۰۴	۲,۰۴۸,۸۴۱,۹۷۹,۴۴۰	(۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۱۶,۷۳۴)	(۱,۹۴۴,۴۹۹,۸۸۰)	(۱۰,۳۳۴,۲۰۹,۸۹۷)	(۳۲۲,۳۴۲,۸۶۸,۰۶۳)	ریال	ریال	ریال
مهرام	۴,۹۶۷,۴۵۶	۶۰,۶۵۲,۶۳۷,۶۰۰	(۳۲۱,۶۳۷,۹۰۲,۷۲۹)	(۵۷۶,۲۰۰,۰۰۰,۵۹۹)	(۳,۰۳۶,۳۱۸,۸۸۸)	(۲۸۱,۲۷۹,۶۴۲,۹۲۴)	ریال	ریال	ریال
مینا	۴۵,۷۴۰,۷۲۰	۷۸۳,۰۸۱,۲۹۷,۶۰۰	(۸۲۷,۲۱۱,۷۱۲,۳۶۸)	(۴۴۳,۹۲۷,۲۳۳)	(۳,۹۱۵,۴۰۶,۴۸۸)	(۴۸,۹۴۹,۲۰۸,۴۸۹)	ریال	ریال	ریال
نفت اصفهان	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۸۸۷,۰۲۷,۷۰۸)	(۱۴۳,۵۵۵,۹۵۰)	(۷۵۵,۵۰۵,۰۰۰)	(۵,۳۱۴,۹۲۱,۳۴۲)	ریال	ریال	ریال
نفت بندر عباس	۶۰,۸۲,۴۱۸	۱۷۶,۹۹۸,۳۶۳,۸۰۰	(۱۸۱,۹۱۲,۰۶۳,۸۸۴)	(۱۶۸,۱۴۸,۴۴۶)	(۸۸۴,۹۹۱,۸۱۹)	(۵,۹۶۶,۸۴۰,۳۴۹)	ریال	ریال	ریال
نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۷۵,۸۴۴,۶۷۶)	(۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۲۷,۸۰۵,۳۲۴)	ریال	ریال	ریال
نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۱,۳۸,۸۷۷)	(۹,۴۴۵,۰۰۰)	(۴۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۰,۰۰۰,۲۲,۳۳۷)	ریال	ریال	ریال
پارس آریان	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۵۷,۴۷۴,۸۷۹,۸۶۴)	(۲۰۰,۳۸۱,۱۲۵)	(۱۰,۵۴۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۴۷,۸۰۲,۳۸۸,۴۸۹)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی امیرکبیر	۱۰,۳۶۸,۲۰	۹۶,۳۲۷,۲۶۴,۲۰۰	(۸۹,۵۷۵,۹۲۵,۹۲۴)	(۹۱,۴۱۵,۹۰۱)	(۴۸۱,۱۳۶,۳۳۱)	(۶۰,۷۸۷,۸۶۰,۰۳۶)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۶,۷۶۵,۵۵۶	۳۱۰,۲۴۰,۶۰۹,۱۸۰	(۳۷۸,۷۶۵,۲۰۰,۶۱۷)	(۲۵۵,۲۰۳,۵۷۹)	(۱,۵۵۳,۷۰۳,۰۴۶)	(۶۹,۸۷۳,۶۰۷,۰۶۲)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۱,۵۲۲,۰۶۳	۵۷,۶۲۵,۳۰۵,۱۸۰	(۵۷,۲۸۶,۴۹۹,۰۴۳)	(۲۵,۴۴۰,۰۴۰)	(۲۸۸,۱۲۶,۵۲۶)	(۲,۹۹۵,۹۳۵,۵۷۱)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شازند	۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۹۵,۶۵۸,۰۵۰)	(۱۲,۲۴۰,۷۵۰)	(۶۴,۴۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۲,۶۷۶,۳۰۰)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۲۰,۶۷۷,۹۹۲	۱,۳۳۹,۹۳۳,۸۸۱,۶۰۰	(۱,۴۲۰,۸۸۳,۵۳۱,۲۰۵)	(۱,۲۷۲,۹۳۷,۱۸۸)	(۶,۶۹۹,۶۶۹,۴۰۸)	(۸۸,۹۲۲,۲۵۶,۲۰۱)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۲,۷۳۰,۴۱۰	۲۸۵,۱۶۴,۰۲۰,۴۰۰	(۲۶۷,۹۰۹,۲۷۱,۹۸۸)	(۳۷۰,۹۰۵,۸۱۹)	(۱,۴۲۵,۸۲۰,۱۰۲)	(۱۵,۵۵۷,۴۶۷,۳۸۱)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۱,۱۶۹,۹۰۲,۴۴۸)	(۱,۰۸۶,۶۱۹,۵۰۰)	(۵,۷۱۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۱۶,۵۷۲,۳۴۸)	ریال	ریال	ریال
نقل به صفحه بعد		۱۵۰,۱۷۸,۰۰۰,۷۲۵,۴۴۷	(۱۵,۹۶۵,۲۸۴,۳۰۰,۰۵۳)	(۱۴,۲۶۶,۹۴۸,۸۹۹)	(۷۵,۰۸۹,۲۰۳,۶۲۸)	(۱۰,۳۶۷,۹۹۶,۵۶۹,۴۴۵)	ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
نقل از صفحه قبل		۱۵۰,۱۷,۸۴۰,۷۲۵,۲۲۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه بهمن	۱,۳۴۶,۳۷۹	۱,۹۴۱,۴۷۸,۵۱۸	(۱۵,۶۶۵,۲۸۴,۲۳۰,۰۵۳)	(۱۴,۲۶۶,۹۴۸,۶۸۹)	(۷۵,۰۸۹,۲۰۳,۶۲۸)	(۷۵,۰۸۹,۲۰۳,۶۲۸)	(۱۰,۳۶۷,۹۹۶,۹۴۵)	۲۰۳,۰۲۶,۸۳۰,۴۲۱	۱,۴۵۳,۰۹۵,۳۸۸,۹۴۴	۲۰۳,۰۲۶,۸۳۰,۴۲۱	
گروه توسعه ملی ایران	۹۲,۲۷۶,۸۸۴	۸۳۰,۰۲۸,۵۶۹,۰۴۰	(۲,۴۹۷,۳۱۵,۳۵۴)	(۱,۸۴۴,۴۰۵)	(۹,۷۰۷,۳۹۳)	(۹,۷۰۷,۳۹۳)	(۵۶۷,۳۸۸,۶۳۳)	-	-	-	
برق مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۴,۵۲۰,۲۹۸	(۶,۲۴۹,۴۳۸,۴۹۹)	
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۲۴,۳۵۷,۱۰۲	۱,۱۶۸,۲۴۱,۴۰۸	
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۸۴,۵۸۰,۴۱۲	۹,۲۹۹,۹۰۶,۶۹۲	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۰۲,۸۲۹	-	
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۰۴۶,۱۲۷	-	
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۷,۲۱۲,۶۱۴	-	
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۷۵,۴۲۷,۲۶۷)	-	
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۶,۵۴۴,۴۱۵)	-	
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹۰,۴۵۹,۹۲۵	-	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۹۴,۴۰۸,۵۸۰)	-	
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۷۶۶,۵۶۸	۱۰,۱۶۶,۶۷۸	
کویر تابر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۵,۴۷۸,۹۶۸	۴,۴۹۵,۱۸۹,۴۵۲	
لامبران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۰۶۵,۲۳۶,۰۳	۸,۱۵۴,۱۱۴,۶۰۰	
لژیونگ پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۲,۳۵۷	-	
سپین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۱,۸۹۰,۸۵۳	-	
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۷۸,۲۱۸	۲۳,۰۲۸,۰۶۵,۶۹۹	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۸۳,۹۹۲,۷۱۸	۶,۹۹۵,۱۹۸,۵۲۶	
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۴۴,۸۱۷,۴۲۲	-	
چادرملمو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۴۹,۳۸۷,۹۴۱	۵,۴۱۸,۰۸۰,۵۲۶	
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۲۷,۱۸۳,۸۹۶	۳,۴۰۷,۳۹۱,۳۳۰	
باما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۵,۶۲۵,۰۰۰	
بانک پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۲۶,۹۹۷,۶۷۰	
داده گسترعصرتونین های وب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۲,۷۹۲,۹۲۵	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۷,۵۶۱,۵۶۶	
سپیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۷۵,۸۰۰	
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷۱,۸۲۷,۹۹۶)	
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۷۷۴,۲۲۷,۵۹۳	
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۹۱,۱۹۶,۱۲۱	
معادن روی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷۷,۱۱۴,۵۵۲	
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۹,۳۳۲,۵۰۰	
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۸۵۰,۷۵۳	
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۵۳,۶۵۷,۵۰۰	
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۰,۱۵۸,۱۰۳	
جمع	۱۵,۵۵۵,۸۱۰,۷۷۲,۹۸۵	۱۵,۵۵۵,۸۱۰,۷۷۲,۹۸۵	(۱۶,۸۶۲,۴۴۱,۷۱۹,۳۴۴)	(۱۵,۰۶۲,۰۲۰,۳۳۵)	(۷۹,۲۷۹,۰۵۳,۸۶۶)	(۷۹,۲۷۹,۰۵۳,۸۶۶)	(۱,۱۰۰,۰۷۲,۰۲۰,۴۶۱)	۳۰۶,۰۴۵,۰۴۶,۶۶۶	۱,۵۶۷,۶۳۲,۲۲۷,۹۸۲	۳۰۶,۰۴۵,۰۴۶,۶۶۶	

۱-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداریو حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
سرمایه گذاری امید (تقدم)	۱,۰۷۰,۰۶۵	۱۲,۸۵۸,۴۸۷,۱۵۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	
مهرام (تقدم)	۲۹,۹۵۸	۳,۴۴۵,۱۶۹,۹۹۹	(۱۲,۳۶۸,۰۱۶,۲۴۶)	(۱۲,۳۶۸,۰۱۶,۲۴۶)	(۱۲,۳۶۸,۰۱۶,۲۴۶)	(۱۲,۳۶۸,۰۱۶,۲۴۶)	(۱۲,۳۶۸,۰۱۶,۲۴۶)	-	-	-	
پتروشیمی جم (تقدم)	۴۶۲,۲۳۶	۱۴,۱۷۹,۶۵۳,۹۶۰	(۱,۵۷۰,۴۷۱,۰۵۵)	(۳,۲۷۲,۹۱۱)	(۱۷,۲۲۵,۸۵۰)	(۱۷,۲۲۵,۸۵۰)	(۱۷,۲۲۵,۸۵۰)	-	-	-	
صنعتی دوده قام (تقدم)	-	-	(۱۳,۱۵۱,۲۹۳,۱۲۹)	(۱۳,۱۵۱,۲۹۳,۱۲۹)	(۷,۰۸۹,۸۲۷,۰)	(۷,۰۸۹,۸۲۷,۰)	(۷,۰۸۹,۸۲۷,۰)	-	-	-	
چادرملمو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۶,۶۱۵,۳۱۲	۱,۰۳۵,۸۸۷,۳۶۸	
جمع	۳۰,۵۸۳,۳۱۱,۱۰۹	۳۰,۵۸۳,۳۱۱,۱۰۹	(۲۷,۰۸۹,۷۸۰,۳۳۰)	(۲۹,۰۵۲,۱۲۵)	(۱۵۲,۹۱۶,۵۵۶)	(۱۵۲,۹۱۶,۵۵۶)	(۱۵۲,۹۱۶,۵۵۶)	۳,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۸	۳۵۶,۶۱۵,۳۱۲	۱,۰۳۵,۸۸۷,۳۶۸	

۱-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی سپرده کالایی

شرکت	تعداد	ارزش بازار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
سکه تمام بهارنحویل اروزه صادرات	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۹۴,۱۶۱,۱۸۸,۲۴۵	۹۹۰,۷۱۷,۱۲۲	
سکه تمام بهارنحویلی اروزه رفاه	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۲۳,۳۳۳,۵۹۹	۳,۶۹۷,۹۲۱,۵۹۹	
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۶۸۴,۵۲۳,۵۰۴	۴,۶۸۸,۶۳۸,۷۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۷- سود سهام

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
							خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
احیاء سپاهان	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۵۱۲,۲۱۴	۱,۶۰۰	۸۱۹,۵۴۲,۴۰۰	(۲۵,۵۵۹,۷۱۷)	۷۹۳,۹۸۲,۶۸۳	۰
تراکتور سازی	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱,۲۲۳,۲۹۲	۹۰۰	۱,۱۰۰,۹۶۲,۴۳۶	۰	۱,۱۰۰,۹۶۲,۴۳۶	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۶,۳۲۰	۱۵	۲۴۴,۸۰۰	۰	۲۴۴,۸۰۰	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱۶,۶۴۶	۴۱۰	۶,۸۲۴,۸۶۰	(۵۵۰,۱۱۵)	۶,۲۷۴,۷۴۵	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۸,۲۸۶)	۴۷,۹۳۱,۷۱۴	۰
لامیران	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۰۹,۱۰۲)	۸۹,۷۹۰,۸۹۸	۲۹۹,۸۰۸,۰۰۰
مینا	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۵۳۹,۶۸۱
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۳,۷۳۹,۹۹۹,۷۹۰	۰	۳,۷۳۹,۹۹۹,۷۹۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰
ارتباطات سیار	.	.	.	.	.	.	.	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰
بانک سامان	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۵۸۰,۰۱۱
برق مینا	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۲۶۲,۸۰۱
تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۵۷۳,۴۷۵,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.	۶۲۲,۲۳۰,۲۸۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۰,۴۱۶,۴۸۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۹,۳۷۲,۶۹۴
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۳۴۱,۰۶۸
سیمان مازندران	.	.	.	.	.	.	.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	.	.	.	.	.	.	.	۳,۳۲۵,۲۰۰
صنایع ماشین های اداری ایران	.	.	.	.	.	.	.	۴۵۸,۳۳۳,۰۰۰
صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۸۲,۳۴۲,۹۵۴
صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	۷,۵۱۸,۱۳۹,۰۵۰
صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	.	۲۷,۹۹۶,۳۰۱
صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۷۲۴,۵۴۸
فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۴۴,۶۵۵,۰۶۱
فولاد مبارکه	.	.	.	.	.	.	.	۳,۷۴۵,۳۸۴,۴۲۵
کشتیرانی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۵,۶۵۰,۰۰۳
مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.	۴۶,۹۸۳,۸۱۹
ملی مس	.	.	.	.	.	.	.	۳,۷۱۶,۹۵۱,۲۹۷
مهرام	.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۹۸۰,۵۰,۷۴
نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس آریان	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۱,۷۱۲,۱۵۹
پارس مینو	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۹,۲۱۱,۶۲۰
پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	.	۹۵,۷۷۶,۰۰۰
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۴,۷۶۰,۸۶۹,۵۶۵
پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	۴,۲۸۴,۳۱۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۴,۳۷۱,۸۰۰
چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۱۳۶,۵۲۲,۰۵۰
گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۶۳۰,۱۸۰,۰۰۰
تعدیل درآمدهای محقق نشده	.	.	.	.	۱۳,۹۰۳	.	.	.
						(۴۷۸,۶۵۹)	(۴۶۴,۷۵۶)	
					۲۹,۹۸۹,۵۸۸,۱۸۹	(۳۸,۸۶۵,۸۷۹)	۲۹,۹۵۰,۷۲۲,۳۱۰	۲,۰۲۶,۰۳۹,۶۸۱
					۲۹,۹۸۹,۵۸۸,۱۸۹		۲۹,۹۵۰,۷۲۲,۳۱۰	۲,۰۲۶,۰۳۹,۶۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۹۰,۷۵۲,۰۷۸	۳۱۵,۹۴۲,۹۴۴	۸۶۹,۵۷۲,۳۱۲
۱,۴۸۹,۵۷۵,۵۰۱	۰	۱,۹۱۵,۶۲۸,۰۰۲
۹,۲۳۱,۰۸۶,۱۴۰	۳۲۴,۵۶۷,۳۴۶	۳,۱۱۰,۸۰۳,۷۱۶
۱۱,۰۱۱,۴۱۳,۷۱۹	۶۴۰,۵۱۰,۲۹۰	۵,۸۹۶,۰۰۴,۰۳۰

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۳,۱۸۶,۰۵۷,۹۷۳	۲,۸۸۹,۹۹۵,۲۳۸	۴۴,۹۱۵,۲۹۲,۳۴۸
۱۹۸,۴۹۲,۸۹۱	۷۳,۵۶۱,۴۸۲	۱۲۰,۴۸۶,۱۱۳
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۲۸,۲۹۹	۹۰,۹۸۳,۵۲۰
۲۳,۵۶۹,۵۵۰,۸۶۴	۳,۰۳۶,۳۸۵,۰۱۹	۴۵,۱۲۶,۷۶۱,۹۸۱

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۸,۲۲۵,۱۷۲	۲۹۹,۴۳۵,۳۱۶	۰
۹,۹۹۹,۹۰۵	۴,۹۰۴,۰۶۳	۴,۹۱۷,۹۶۰
۴۴۱,۲۱۶,۹۴۵	۱۶۹,۰۸۱,۱۸۱	۳۷۴,۶۸۰,۴۷۷
۶۸,۹۵۹,۰۳۶	۳۴,۳۷۱,۶۱۷	۴۱,۹۰۹,۴۹۸
۱,۵۰۰,۵۳۰	۶۲۰,۵۳۰	۱۹,۸۵۶,۲۶۵
۲,۸۰۹,۹۰۱,۵۸۸	۵۰۸,۴۱۲,۷۰۷	۴۴۱,۳۶۴,۲۰۰

هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳	۰	۵,۳۰۱,۴۹۴,۲۹۷
۰	۸,۶۶۵,۹۹۸	۰
۹۴۹,۵۸۱,۵۲۳	۸,۶۶۵,۹۹۸	۵,۳۰۱,۴۹۴,۲۹۷

تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری نهایت نگر
تسهیلات مالی دریافتی کارگزاری بورس ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۸۱۸,۸۰۹,۷۰۶,۷۳۱	۱۸۳,۶۴۴,۵۳۶,۷۴۰	۳,۱۳۵,۷۹۸,۹۳۵,۶۸۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۹۶۷,۷۶۱,۶۲۹,۷۷۳)	(۵۱,۵۱۴,۸۰۶,۷۸۰)	(۱,۵۸۲,۵۶۲,۴۴۳,۸۴۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۰,۸۵۱,۰۴۸,۰۷۶,۹۵۸	۱۳۲,۱۲۹,۷۲۹,۹۶۰	۱,۵۵۳,۲۳۶,۴۹۱,۸۳۳	

۲۳- سود تقسیمی

همانگونه که در یادداشت ۵-۴ نیز توضیح داده شد، سود تقسیمی برابر ۷.۵ درصد ارزش پایه در پایان اسفند ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۹.۰۵۹ میلیون ریال بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تقسیم شده است.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	
مدیر صندوق	سیدگردان امید نهایت نگر	مدیر صندوق	ممتاز	۶,۶۳۹	۰.۴۲	۰	۰	
مدیر سرمایه گذاری	امیر صالحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۵	۰.۰۱	۵۲	۰.۵۲	
مدیر سرمایه گذاری	حمیدرضا ترجمی هرنندی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۳	۰.۰۱	۰	۰.۰۰	
مدیر سرمایه گذاری	سمانه دهقان منکابادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۳	۰.۰۱	۰	۰.۰۰	
		جمع		۶,۸۵۰	۰.۴۵	۵۲	۰.۵۲	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بورس ایران	مدیر و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال
		کارمزد مدیریت	۰	(۱۷,۹۴۰,۷۶۱,۰۷۷)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار		۲۸,۴۷۰,۵۲۸,۶۶۵,۰۸۶	طی سال
آزمون پرداز ایران مشهود	حسابرس		۹۰,۹۸۳,۵۲۰	طی سال
همیار حساب	متولی		۱۲۰,۴۸۶,۱۱۳	طی سال

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها

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