

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

برای سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها :
۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۱۷۰,۶۶۲,۶۰۸,۹۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۲۱,۹۵۶,۷۳۱,۰۰۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۹,۷۵۸,۹۶۸,۷۴۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	۰	۱۲	جاری کارگزاران
۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۲۰,۳۷۹,۳۸۴	۸	سایر دارایی ها
۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳	۳۰۹,۶۳۲,۱۰۰	۹	موجودی نقد
<b>۱۷۸,۰۸۱,۹۵۵,۳۸۱</b>	<b>۲۰۲,۷۰۸,۳۲۰,۱۹۷</b>		<b>جمع داراییها</b>
<b>بدهیها :</b>			
۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	۳,۴۴۷,۹۷۹,۳۱۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۹,۴۰۱	۱۰,۲۷۹,۸۳۳,۶۸۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۲۵,۷۳۹,۰۶۲,۷۵۲	۱۲	جاری کارگزاران
۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸	۴,۳۶۶,۰۶۶,۶۳۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۷,۶۷۴,۳۴۰,۳۰۰</b>	<b>۴۳,۸۳۲,۹۴۲,۳۸۷</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱</b>	<b>۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰</b>	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
<b>۸۹۷,۰۶۶</b>	<b>۱,۰۶۸,۴۵۸</b>		<b>خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### صورت سود و زیان و گردش داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۷,۲۹۶,۱۴۷,۷۶۷)		۲۰,۱۷۸,۴۷۸,۷۸۰	۱۵
(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)		۱۴,۲۱۸,۲۰۳,۵۱۸	۱۶
۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰		۲۲,۱۴۸,۲۸۲,۱۷۰	۱۷
		۱,۶۱۶,۴۳۹,۶۱۸	۱۸
۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰		۴۴۶,۲۴۳,۶۵۱	۱۹
(۱۸,۵۵۱,۵۶۷,۸۹۲)	۵۸,۶۰۷,۶۴۷,۷۳۷		
<b>درآمدها:</b>			
			سود(زیان) فروش اوراق بهادار
			سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
			سود سهام
			سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
			سایر درآمدها
			<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه ها:</b>			
(۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲)		(۳,۷۳۲,۲۹۳,۹۸۴)	۲۰
(۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲)		(۷۱۱,۱۷۲,۰۰۴)	۲۱
(۴,۸۸۱,۰۵۴,۵۸۴)	(۴,۴۴۳,۴۶۵,۹۸۸)		
(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	۵۴,۱۶۴,۱۸۱,۷۴۹		
۰	(۴,۹۱۸,۳۲۶,۵۹۴)		۲۲
(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	۴۹,۲۴۵,۸۵۵,۱۵۵		
۰.۱۲-	۰.۲۹		
۰.۱۲-	۰.۳۲		
			<b>سود/زیان خالص</b>
			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

#### صورت خالص گردش داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۲۰,۴۰۶,۴۳۰,۱۳۹	۲۱۸,۶۶۰	۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۵	۵,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۱,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۹۴)	(۴۷,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۳۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۳,۴۳۲,۶۲۲,۴۷۶)	۰	۴۹,۲۴۵,۸۵۵,۱۵۵	-	سود( زیان) خالص
۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸	۰	۲,۳۴۱,۵۱۲,۰۳۸	-	تعدیلات ارزش گذاری واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۰	۰	(۲۱,۸۵۴,۶۰۴,۴۶۴)	-	سود تقسیمی
۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱	۱۸۹,۹۶۱	۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰	۱۴۸,۶۹۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان دوره

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**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 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 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 میباشد.
  - ۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشد.
  - ۵- هرتنوع سپرده گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران میباشد.
- 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 فوق‌الذکر اولین دوره مالی صندوق، از تاریخ دریافت مجوز از سبأ شروع میشود، لذا صورتهای مالی حاضر برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تهیه گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

**۲-۱- مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	پرویز عقلی کرمانی	۱,۰۰۰	۱۰
۲	رضا سلطان زاده	۱,۰۰۰	۱۰
۳	سید حسین سلیمی	۱,۰۰۰	۱۰
۴	شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه	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 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان مفتح شمالی، پایین تر از خیابان مطهری، کوچه شهید بخشی موقر، شماره ۱۲.

**۲-۳-متولی صندوق،** شرکت سید گردان نوین نگر آسیا در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۱۲۹۹ در فهرست نهادهای مالی \_ سید گردان \_ ثبت شده است. آدرس متولی عبارتست از بلوار میرداماد، روبروی بانک مرکزی - برج رز میرداماد، طبقه ۴ واحد ۴۰۳.

**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 حسابرس 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 ۴۲۰۷۹۵ 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 صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**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 " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " 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؛

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 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 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.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- پرداخت دوره ای به سرمایه گذاران

مقاطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ۶ ماهه و برابر مجموع ۷,۵ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره تقسیم سود می‌باشد و میبایست حداکثر هفت روز کاری پس از هر دوره تقسیم سود پرداخت شود.

#### ۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید 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.

#### 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 سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بردارند و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۲/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۳۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالبات فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفتر لحاظ نمی‌گردد.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۱۹	۲۸,۸۲۳,۹۸۱,۳۸۹	۴۲,۰۷۶,۸۵۱,۵۱۶	۲۹.۳۴	۵۹,۴۶۷,۴۸۸,۸۹۰	۶۰,۹۸۸,۳۳۰,۳۸۷	محصولات شیمیایی
۶.۴۵	۱۱,۴۸۹,۴۱۰,۳۷۷	۱۲,۳۹۱,۰۱۴,۲۵۳	۱۱.۷۱	۲۳,۷۳۲,۴۶۱,۹۶۱	۲۱,۲۶۷,۷۶۹,۲۹۷	مخابرات
۰	۰	۰	۹.۳۴	۱۸,۹۲۸,۹۱۹,۴۰۶	۱۴,۸۸۴,۰۷۶,۳۷۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۶.۰۹	۱۰,۸۳۷,۲۵۷,۵۴۰	۸,۰۱۱,۸۱۴,۹۵۷	۴.۹۸	۱۰,۰۹۸,۱۰۴,۲۱۸	۹,۶۶۹,۲۷۶,۵۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۸۲	۸,۵۸۵,۷۶۶,۱۵۲	۱۰,۱۲۰,۹۰۹,۰۴۴	۴.۸۱	۹,۷۵۲,۸۸۰,۷۶۱	۶,۸۳۹,۸۴۴,۲۸۴	خودرو و ساخت قطعات
۳.۱۶	۵,۶۳۶,۱۴۶,۳۳۷	۱۲,۰۶۹,۱۲۸,۶۰۵	۴.۷۶	۹,۶۴۳,۳۹۸,۴۵۱	۸,۹۱۰,۹۰۵,۹۸۹	فلزات اساسی
۲۵.۷۱	۴۵,۷۷۷,۸۰۹,۸۰۹	۶۴,۷۳۳,۴۱۷,۹۲۹	۴.۵۰	۹,۱۲۲,۵۵۵,۳۵۷	۳,۳۷۵,۰۶۸,۹۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۹۶	۳,۴۸۳,۲۰۸,۲۱۲	۴,۰۱۴,۸۱۲,۴۴۶	۴.۴۲	۸,۹۵۶,۶۹۷,۳۴۲	۱۱,۱۳۵,۱۲۸,۳۶۶	سایر واسطه گری های مالی و پولی
۵.۲۲	۹,۲۹۰,۰۱۰,۱۷۰	۱۴,۹۸۶,۳۰۰,۲۰۲	۳.۰۷	۶,۲۲۷,۷۵۱,۹۷۳	۸,۷۳۹,۵۲۸,۱۴۸	سیمان، آهک و گچ
۰	۰	۰	۲.۴۸	۵,۰۳۵,۸۴۴,۶۲۰	۴,۸۴۱,۸۵۹,۹۸۱	مواد و محصولات دارویی
۷.۰۰	۱۲,۴۶۰,۹۲۷,۸۵۰	۱۳,۸۹۵,۳۵۴,۴۹۷	۱.۸۶	۳,۷۷۹,۹۰۴,۹۲۱	۱,۱۶۹,۶۴۱,۷۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۳	۲,۳۱۹,۲۶۶,۹۲۵	۴,۲۷۳,۶۱۵,۹۴۱	۱.۵۳	۳,۱۰۱,۲۳۱,۴۲۷	۳,۰۰۰,۸۴۷,۹۳۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۷	۱,۲۰۱,۱۹۳,۱۹۰	۱,۹۷۰,۸۶۹,۱۸۹	۰.۷۷	۱,۵۵۷,۷۶۳,۳۸۲	۱,۴۴۰,۷۸۷,۲۴۴	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۰	۰.۵۷	۱,۱۵۴,۳۹۷,۷۴۴	۱,۱۳۰,۴۶۷,۵۰۰	استخراج کانه های فلزی
۱.۹۸	۳,۵۳۴,۶۳۳,۴۶۹	۳,۷۰۷,۶۶۷,۸۴۷	۰.۰۳	۶۰,۱۹۸,۹۰۳	۶۹۸,۲۲۰,۴۹۱	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۱۱	۱۸۸,۹۸۴,۰۲۶	۲۷۲,۸۰۴,۷۵۷	۰.۰۲	۴۳,۲۰۹,۶۱۰	۴۳,۸۷۶,۸۴۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۲۷	۴۷۳,۴۹۹,۰۳۸	۸۷۸,۵۹۷,۶۷۴	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۱.۶۹	۳,۰۰۱,۸۰۹,۳۹۴	۳,۰۳۸,۳۴۸,۴۳۴	۰.۰۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۷۰,۰۲۹	۶۰,۵۴۱	۰.۰۰	۰	۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۸۲.۶	۱۴۷,۱۰۳,۹۷۳,۹۰۷	۱۹۶,۴۴۱,۵۶۷,۸۳۲	۸۴.۱۹	۱۷۰,۶۶۲,۶۰۸,۹۶۶	۱۵۸,۱۳۵,۶۳۰,۱۲۵	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
اوراق اجاره	۲۱,۹۵۶,۷۳۱,۰۰۵	۰

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
		ریال	ریال	ریال		
۰	۰.۱۱	۲۱,۹۵۶,۷۳۱,۰۰۵	۱۹۳,۴۸۸,۸۰۲	۲۱,۷۶۳,۲۴۲,۲۰۳	۲۱٪	

اوراق اجاره :  
اوراق اجاره رایتل

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

#### ۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۱۸	۰	۱۸
۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۶۰	۹,۷۵۸,۹۶۸,۷۲۴	(۲۱۲,۴۴۳,۱۹۸)	۹,۹۷۱,۴۱۱,۹۲۲
۱۸,۷۵۲,۶۷۵,۱۷۸	۹,۷۵۸,۹۶۸,۷۴۲	(۲۱۲,۴۴۳,۱۹۸)	۹,۹۷۱,۴۱۱,۹۴۰

سود دریافتنی سپرده بانکی  
سود سهام دریافتنی

#### ۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر است، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۹۷۹,۷۶۰	۲۰,۳۷۹,۰۸۰	(۵۰,۶۰۰,۶۸۰)	۰	۷۰,۹۷۹,۷۶۰
۱۰۰	۱۹۵	(۹,۹۹۹,۹۰۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۲۸۹	۱۰۹	(۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹
۷۰,۹۸۰,۱۴۹	۲۰,۳۷۹,۳۸۴	(۳۱۰,۶۰۰,۷۶۵)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۸۰,۱۴۹

مخارج تاسیس  
مخارج برگزاری مجامع  
مخارج نرم افزار

#### ۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۸۷,۳۵۳,۶۵۳	۳۰۹,۶۳۲,۱۰۰

حساب جاری بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۴۰۲۰۰۲۰۰۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵**

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیرصندوق	۳,۲۵۱,۹۸۲,۲۲۰	۱,۰۴۱,۳۹۰,۴۱۷	
ضامن صندوق	۳,۲۹۹,۳۶۰,۸۰۴	۲,۳۱۲,۴۸۰,۴۱۹	
متولی صندوق	۲۲۳,۴۳۱,۳۲۸	۵۷,۶۵۴,۲۵۰	
حسابرس صندوق	۶۲,۷۵۵,۳۱۹	۳۶,۴۵۴,۲۲۹	
	۶,۹۳۷,۵۲۹,۶۷۱	۳,۴۴۷,۹۷۹,۳۱۵	

**۱۱- بدهی به سرمایه گذاران**

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده	۳۳,۳۳۵	۹,۲۹۲,۵۰۵	
بدهی بابت واحد های ابطال شده	۰	۴۵,۶۵۰	
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۶,۰۶۶	۱۶,۰۶۶	
سود پرداختنی به سرمایه گذاران ممتاز	۰	۶۸۴,۵۹۰,۰۰۰	
سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی	۰	۹,۵۸۵,۸۸۹,۴۶۴	
	۴۹,۴۰۱	۱۰,۲۷۹,۸۲۳,۶۸۵	

**۱۲- جاری کارگزاران**

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
شرکت کارگزاری بورسیران	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بورس بهگزین	۱۰,۳۷۴,۱۷۰,۹۵۵	(۱۱۵,۹۴۸,۴۰۹)	(۱۶۳,۱۹۹,۱۳۸,۱۸۹)	۱۵۲,۷۰۹,۰۱۸,۸۲۵
شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	(۲۰,۷۱۱,۱۳۹,۵۷۳)	(۲۵,۶۲۳,۱۱۴,۳۴۳)	(۱۶۲,۴۱۴,۶۱۰,۳۱۹)	۱۳۸,۸۶۲,۶۳۵,۵۴۹
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶	۰	(۷۵۲,۱۵۵,۶۰۶)	۰
شرکت کارگزاری صبا جهاد	۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۴۴	۰	(۲,۶۶۴,۹۹۱,۱۴۴)	۰
	۴۶,۷۹۴,۳۶۲	۰	(۴۶,۷۹۴,۳۶۲)	۰
	۱۱,۷۶۶,۹۷۲,۴۹۴	(۲۵,۷۳۹,۰۶۲,۷۵۲)	(۳۲۹,۰۷۷,۶۸۹,۶۲۰)	۲۹۱,۵۷۱,۶۵۴,۳۷۴

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای سال منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

#### ۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۳۴۱,۸۶۰,۲۲۵	۵۱۰,۹۸۰,۴۲۵	کارمزد تصفیه
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تاسیس
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	برگزاری مجامع
	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۷۴۳,۳۹۰	نرم افزار
	۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	واریزی های نامشخص
		۳,۲۶۸,۳۴۱,۸۱۷	
	<u>۷۳۶,۷۶۱,۲۲۸</u>	<u>۴,۳۶۶,۰۶۶,۶۳۵</u>	بدهی به کارگزاری بابت خرید اعتباری

#### ۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۱,۴۳۶,۹۵۱,۸۸۸	۱۷۹,۹۶۱	۱۴۸,۱۹۰,۸۰۱,۳۷۱	۱۳۸,۶۹۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۹۷۰,۶۶۳,۱۹۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۴,۵۷۶,۴۳۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۷۰,۴۰۷,۶۱۵,۰۸۱</u>	<u>۱۸۹,۹۶۱</u>	<u>۱۵۸,۸۷۵,۳۷۷,۸۱۰</u>	<u>۱۴۸,۶۹۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۱۸,۰۹۷,۱۷۴,۹۹۳	(۳,۳۶۶,۳۴۰,۷۵۵)
۱۵-۱	۲,۰۸۱,۳۰۴,۳۸۷	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۳)
	۳,۰۱۲,۴۷۹,۳۸۰	(۷,۲۹۴,۶۵۴,۴۴۸)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرکت	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابالت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران تایر	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۸۵,۳۱۰)	(۷۷۴,۹۸۵)	(۷۳۲,۵۰۰)	۴,۸۷۳,۹۹۴	-
لیزینگ ایران	۲,۸۹۰,۷۶۱,۵۲۰	(۲,۸۳۶,۴۱۲,۹۷۹)	(۱۵,۳۲۲,۰۸۰)	(۱۴,۵۳۲,۸۰۳)	۲۴۶,۲۶۵۸	-
ایران خودرو	۴۶,۱۱۹,۹۱۵,۲۶۰	(۴۵,۶۳۲,۲۲۲,۷۲۴)	(۴۴۰,۹۷۲,۷۳۱)	(۴۳۰,۵۹۹,۳۷۸)	(۷,۸۷۹,۵۷۳)	۲۵,۹۶۰,۶۲۹
پتروشیمی شازند	۲,۱۸۰,۸۱۷,۵۲۵	(۲,۰۸۷,۹۸۲,۵۹۴)	(۱۱,۵۳۶,۴۳۰)	(۱۰,۹۰۴,۰۷۶)	۷۰,۳۹۴,۴۵۵	(۳,۷۸۷,۵۵۷)
لیزینگ خودرو غدیر	۳۹۴,۸۸۰,۸۸۵	(۳۸۳,۵۴۵,۱۱۱)	(۲۰,۸۹۴,۴۷۷)	(۱,۹۷۴,۹۰۰)	(۹۱,۶۲۸,۹۵۳)	۷۴,۴۲۲,۳۵۳
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۶۲,۶۵۶	(۷۰,۰۲۹)	(۳۱۶)	(۳۱۲)	(۸۲,۰۱۰)	۴,۸۸۲,۴۹۴
گروه بهمن	۳۹,۲۳۸,۰۰۰,۵۱۰۴	(۳۹,۶۷۵,۹۶۵,۶۶۶)	(۲۰,۷۶۲,۴۸۹)	(۱۹۶,۲۳۹,۸۳۳)	۹,۱۶۸,۱۹۹,۱۲۰	۷۹,۴۸۷,۱۳۹
بانک ملت	۱۷,۴۲۶,۵۶۷,۹۴۲	(۱۵,۱۲۳,۴۴۷,۱۹۶)	(۹۲,۱۸۵,۹۶۸)	(۸۷,۱۳۲,۷۵۵)	۲,۱۲۳,۸۰۲,۰۳۵	۲۲۷,۰۲۳,۵۵۲
توسعه صنعتی مبین	۳۳,۱۹۳,۵۶۹,۷۸۵	(۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۴۴۹)	(۱۲۳,۶۹۳,۵۲۱)	(۱۱۵,۹۶۷,۷۹۲)	(۱۲,۱۱۱,۹۵۷)	۶۷,۹۴۴,۶۲۲
پتروشیمی پردیس	۱,۹۶۰,۳۲۳,۲۲۲	(۱,۸۳۰,۵۷۱,۳۳۴)	(۱۰,۳۷۰,۰۳۰)	(۹,۸۰۱,۶۰۷)	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۷۴,۰۷۹
بهمن دیزل	۵۹۶,۶۵۰,۰۰۰	(۵۹۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۰,۰۷۷۵)	(۲,۹۱۰,۰۷۷۵)	-	-
پارس شهاب	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۹۳,۲۱۱)	(۷۵۰,۰۰۰)	۳,۳۹۰,۳۲۱	-
پارس سینو	۵,۷۴۵,۷۹۳,۹۲۲	(۵,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۹۵,۱۳۰)	(۲۸,۷۲۸,۳۸۳)	۱۴۷,۱۴۰,۰۰۰	(۳,۱۵۵,۸۴۲)
توسعه صنایع سبحان	۱۵۷,۱۷۹,۷۴۴	(۱۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۸۳۱,۴۶۷)	(۷۵۵,۸۱۶)	۴,۳۵۵,۱۶۶	-
توسعه صنایع پشه‌پور (هلدینگ)	۱,۵۴۲,۹۰۰,۰۰۰	(۸۱۰,۵۰۱,۵۳۳)	(۸۱,۶۱۸,۶۶۷)	(۷۷,۷۹۴,۴۹۹)	۷۱۶,۵۴۴,۱۳۱	(۱,۱۶۲,۷۷۶,۱۱۰)
رایان سایپا	۳۰,۵۹۵,۱۱۱,۲۴۴	(۳۱,۸۲۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۸۴,۶۳۸)	(۱۵,۲۲۷,۵۳۵)	(۱۵,۴۷۶,۱۵۳)	-
سرمایه گذاری سپه	۵۲۴,۶۸۱,۵۰۰	(۴۷۳,۴۹۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۹۲۵)	(۲,۶۴۸,۳۸۹)	۵,۲۷۲,۱۲۸	۸۰,۸۵۸,۱۶۶
سیمان هگمتان	۴۱۹,۵۸۱,۱۳۰	(۳۹۱,۷۵۱,۵۷۷)	(۲,۲۱۹,۵۶۲)	(۲,۰۹۹,۰۰۰)	۱۶۰,۸۸۵,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۳۳,۱۹۳,۵۶۹,۷۸۵	(۳۳,۹۶۸,۰۰۰,۴۴۹)	(۱۲۳,۶۹۳,۵۲۱)	(۱۱۵,۹۶۷,۷۹۲)	(۱۲,۱۱۱,۹۵۷)	۱۲۳,۵۴۴,۳۳۳
شرکت بیمه اتکابی	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۳,۴۶۳,۰۰۰)	(۲,۸۳۲,۰۰۰)	(۲,۸۱۹,۹۹۴)	۶۰,۸۵۱,۶۹۶	-
صنعتی پشه‌پور	۹,۹۱۰,۵۵۹,۱۲۶	(۹,۷۱۵,۵۳۸,۳۴۰)	(۴۸,۶۱۷,۹۰۹)	(۴۵,۵۲۲,۷۸۱)	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه توسعه ملی ایران	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۷۲,۵۷۰)	(۱۷,۵۰۹,۹۸۳)	۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۳۶,۲۳۸
نفت و گاز پارسین	۱۰,۰۷۶,۱۲۴,۱۲۴	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۲۲,۶۲۱)	(۵,۳۸۰,۰۰۰)	۴۰,۱۷۳,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سبحان	۵۰,۴۴۵,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۷,۶۷۵)	(۲,۵۲۲,۲۶۶)	(۹,۶۴۲,۰۰۰)	-
شرکت پتروشیمی جم	۳,۲۱۶,۳۷۷,۱۹۶	(۳,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۱۴,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۶۰,۰۰۰	(۲۱,۸۳۶,۳۴۰)
پتروشیمی شیراز	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۹۷۷,۳۸۸)	(۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۶۵,۰۰۰)	۱,۲۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۹۷۴
گروه امید نفتان هور	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۵,۴۴۹,۸۵۶)	(۴,۴۳۹,۳۱۷)	(۴,۴۳۹,۳۱۷)	-	-
درواسازی جابر	۲,۸۳۴,۵۵۵,۰۰۰	(۲,۸۳۴,۱۲۲,۲۲۲)	(۱۲,۹۹۱,۸۷۵)	(۱۲,۹۹۱,۸۷۵)	۵۵۰,۳۸۸,۲۸۰	-
درواسازی کاسپین	۶۸۹,۳۶۰,۰۰۰	(۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۲۳,۵۰۰)	(۳,۴۴۶,۷۷۳)	۱۹۱,۶۷۱,۶۶۶	-
تراکتورسازی	۲۰,۶۱۳,۵۵۶,۳۶۰	(۲۰,۶۱۳,۵۵۶,۳۶۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری امید	۲۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۹۹,۴۵۶)	(۱۱,۳۲۹,۴۵۶)	(۱۱,۳۲۹,۴۵۶)	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴)	(۱۰,۹۸۹,۹۱۱)	(۱۰,۷۵۲,۳۸۳)	۵۱,۵۲۳,۵۸۳	-
کشت و صنعت شهاب	۱۷,۶۵۴,۲۱۹,۹۱۷	(۱۵,۴۳۵,۷۸۸,۶۷۱)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۱۳,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مهرکام پارس	۱,۲۳۴,۸۳۵,۰۰۰	(۱,۲۳۴,۴۱۱,۳۴۷)	(۶,۶۸۵,۵۵۲)	(۶,۳۱۹,۱۶۱)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
مینا	۵,۶۶۳,۸۳۸,۰۰۰	(۴,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۹۶۱,۶۶۵)	(۲۸,۳۱۹,۳۳۴)	۱,۲۳۴,۷۷۴,۴۹۷	-
ایران خودرو دیزل	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۶۹۷,۳۳۳)	(۴,۶۵۵,۱۴۰)	(۴,۶۵۵,۱۴۰)	۳۱,۲۳۷,۶۷۷	-
پتروشیمی خازک	-	-	-	-	-	(۹۷۷,۷۵۲,۸۷۷)
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۴,۶۶۵)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۳۹,۸۵۸,۵۲۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۰,۹۹۴,۰۰۰)
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۴,۸۵۵)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	۸,۷۸۶,۲۵۳
شرکت مخفورات ایران	-	-	-	-	-	۹۰,۸۰۰,۸۹۸,۸۸۸
فراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۹۷۴)
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	(۳,۳۳۰,۳۵۰)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۷۹۹
پتروشیمی رازگرس	-	-	-	-	-	(۸۱۷,۴۱۹,۲۸۵)
شرکت دارو سازی تولید دارو	-	-	-	-	-	(۷۰,۳۶۱,۱۸۵)
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	۱,۷۱۴,۴۹۱
شینشو و گاز	-	-	-	-	-	(۸۷۰,۰۰۰)
پالایش و نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۹۰,۵۵۴,۳۸۵
الومنیوم ایران	-	-	-	-	-	۶۵,۶۰۰,۰۰۰
سیمان قاش	-	-	-	-	-	۸۲,۶۵۴
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	۲۰,۶۴۵,۵۶۸
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۳۵۰,۶۸۲)
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۰,۸۰۰)
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
کوبیر تایر	-	-	-	-	-	(۵۲۲,۷۵۵,۱۴۱)
الیزداری	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)
آبسال	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	-	-	-	-	-	۷۵,۳۷۷,۹۹۴
توسعه معدنی و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۵۱,۹۴۴)
سبحان دارو	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۴۴۷)
جمع	۲۲۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۱۵۷,۱۱۶,۵۵۳)	(۱,۱۶۸,۰۹۵,۷۶۹)	(۱,۱۶۸,۰۹۵,۷۶۹)	۱۸,۰۹۷,۱۷۴,۹۹۳	(۳,۳۶۶,۳۴۰,۷۵۵)

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرکت	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابالت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۵,۲۳۳,۲۳۳,۵۵۴	(۳۲,۲۶۸,۱۹۴)	(۸۹,۲۳۶,۰۰۰)	(۸۴,۱۶۹,۰۰۰)	۵,۰۵۷,۵۹۹,۴۹۹	(۲۶,۳۲۱,۹۹۳)
شرکت گمشورتن نفت و گاز پارسین	۵۸,۲۳۲,۷۰۰	(۳۲,۲۶۸,۱۹۴)	(۸۳۱,۷۵۳)	(۷۷۴,۴۸۹)	(۱۷۷,۱۲۱,۱۶۳)	(۴۹۹,۳۷۵,۳۸۸)
گروه توسعه ملی ایران	۵,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۳۲,۰۰۰,۵۵۹)	(۷۱,۵۲۲,۱۹۰)	(۶۹,۰۴۱,۵۲۰)	(۲,۶۵۵,۰۹۹,۵۶۴)	-
توسعه صنایع پشه‌پور	۲۳۳,۵۱۹,۵۵۶	(۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۲,۳۷۸)	(۱,۱۷۷,۵۱۱)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی پردیس	۱,۱۷۷,۵۵۶,۴۰۵	(۱,۰۱۴,۶۹۸,۰۰۰)	(۶,۲۰۱,۸۹۴)	(۵,۸۸۷,۷۷۲)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پگاه خراسان	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳۹۷,۴۶۳)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۷۷,۰۰۰)	-
تراکتورسازی ایران	۱۸۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۸۵۴,۳۴۹)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۰۰۰)	۶۴,۳۲۷,۹۲۵	-
شرکت مخفورات ایران	۱۷۸,۲۲۹,۳۰۰	(۲۱,۵۸۶,۳۷۴)	(۹۴۴,۸۲۲)	(۸۹۱,۱۴۶)	(۴۱,۹۱۰,۰۰۰)	-
لامپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	(۱۷,۷۱۸,۱۳۹)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱,۱۳۸,۴۴۱
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۱۲
توسعه معدنی و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۱۳)
سبحان دارو	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۲۷۳)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۰,۷۳۳,۹۷۴)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	۵۵,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۸۵۳,۵۳۷)
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	۳۳,۴۸۸,۵۱۵
جمع	۱۳,۸۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۳۱۸,۱۸۸)	(۱۶۲,۸۲۱,۳۳۵)	۲,۰۸۱,۳۰۴,۳۸۷	(۳,۹۲۸,۵۱۳,۶۹۳)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۵**

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

پادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶-۱	۱۲,۴۵۴,۹۶۱,۳۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۱,۷۶۳,۲۴۲,۳۰۳
		(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)
		۱۴,۲۱۸,۲۰۳,۵۱۸

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلزود	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
گروه توسعه ملی ایران	۴,۷۷۸,۳۳۲	۹,۲۱۷,۴۰۲,۴۲۸	(۳,۳۷۵,۰۶۸,۹۵۷)	(۴۸,۷۶۰,۰۵۹)	(۴۶۰,۸۷۰,۰۱۲)	۵,۷۴۷,۴۸۶,۴۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۴۹,۱۹۵	۲۲,۰۶۳,۰۹۳,۸۱۵	(۱۹,۸۷۸,۷۵۵,۴۷۰)	(۱۱۶,۷۱۳,۷۶۶)	(۱۱۰,۳۱۵,۴۶۹)	۱,۹۵۷,۳۰۹,۱۱۰
بانک ملت	۱۲۰,۶۶۶	۲۹,۱۱۵,۳۵۸	(۲۷,۶۷۴,۲۴۰)	(۱۵۴,۰۲۰)	(۱۴۵,۵۷۶)	۱,۱۴۱,۲۲۲
پتروشیمی خارک	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۰۰,۱۵۵,۷۶۰)	(۸۵,۷۹۳,۲۲۰)	(۸۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۹,۰۳۸,۹۸۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۴۰۳,۴۱۱	۱۶,۷۷۸,۱۶۳,۳۰۰	(۱۹,۹۸۴,۴۹۰,۵۲۸)	(۸۸,۷۵۹,۹۳۸)	(۸۳,۸۹۴,۰۸۱)	(۳,۳۷۸,۳۲۸,۳۱۷)
پتروشیمی شیراز	۳۵۳,۹۴۵	۷۲۵,۲۳۳,۳۰۵	(۱,۲۲۱,۲۱۲,۲۲۰)	(۳,۸۳۶,۴۸۴)	(۳,۶۲۶,۱۶۷)	(۵۰۳,۳۴۱,۵۶۶)
سیمان تهران	۶۸۶,۱۶۰	۱,۲۷۴,۱۹۹,۱۲۰	(۱,۱۱۲,۳۶۴,۸۳۹)	(۶,۷۴۰,۵۱۲)	(۶,۳۷۰,۹۹۶)	۱۴۸,۷۲۲,۷۷۲
ملی صنایع مس ایران	۴,۳۶۳,۳۰۷	۷,۱۴۹,۸۲۱,۱۷۳	(۵,۹۳۱,۵۶۵,۹۵۸)	(۳۷,۸۲۲,۵۵۴)	(۳۵,۷۴۹,۱۰۶)	۱,۱۴۴,۶۸۳,۵۵۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۰,۴۶۷,۵۰۰)	(۶,۱۷۰,۲۵۶)	(۵,۸۳۲,۰۰۰)	۲۳,۹۳۰,۲۴۴
ایران خودرو	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۶۷۱,۶۴۴,۶۰۷)	(۵۱,۰۵۴,۸۴۸)	(۴۸,۲۵۶,۰۰۰)	۲,۸۸۰,۲۴۴,۵۵۵
شرکت مخابرات ایران	۷۲۸,۲۰۱	۱,۹۱۶,۱۱۴,۱۹۶	(۱,۳۸۹,۰۱۳,۸۲۷)	(۱۰,۱۳۶,۲۴۴)	(۹,۵۸۰,۵۷۱)	۵۰۷,۳۸۳,۵۵۴
سیمان ایلام	۱۷۷,۱۷۱	۸۰۰,۹۹۰,۰۹۱	(۱,۰۶۱,۵۵۶,۲۵۰)	(۴,۳۳۷,۲۳۸)	(۴,۰۰۴,۹۵۰)	(۲,۶۸۸,۸۳۴,۷)
سیمان ارومیه	۶۹۹,۴۹۷	۱,۳۲۹,۶۴۹,۰۳۹	(۳,۰۷۸,۶۴۴,۴۳۵)	(۹,۳۰۲,۷۴۲)	(۸,۶۹۸,۲۴۵)	(۱,۳۵۶,۹۰۶,۳۸۵)
لیزینگ ایران	۴۵,۶۳۰	۶۰,۸۲۴,۷۹۰	(۶۹,۸۲۰,۴۹۱)	(۳۲۱,۷۶۳)	(۳۰۴,۱۲۴)	(۶۲۸,۰۲۱,۵۸۸)
گروه صنعتی بارز	۸۴۵,۵۱۴	۳,۱۳۳,۴۷۴,۸۸۴	(۳,۰۰۰,۸۴۷,۹۳۶)	(۱۶,۵۷۶,۰۸۲)	(۱۵,۶۶۷,۳۷۴)	۱۰۰,۳۸۳,۴۹۱
پارس مینو	۷۹۰,۹۰۰	۳,۷۶۳,۸۹۳,۱۰۰	(۱,۱۱۳,۲۸۴,۸۹۱)	(۱۹,۹۱۰,۹۹۴)	(۱۸,۸۱۹,۴۶۶)	۲,۶۱۱,۷۷۷,۷۶۹
گروه بهمن	۸۰,۴۹۲	۲۰۳,۰۸۱,۳۱۶	(۱,۶۸۱,۹۹۶,۷۷۷)	(۱۰,۷۴۳,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۴,۰۷۷)	۳۲,۷۹۱,۹۳۲
صنایع شیمیایی ایران	۶۷۶,۶۳۴	۲,۶۸۲,۱۷۷,۱۷۶	(۲,۱۵۷,۰۱۱,۶۹۶)	(۱۴,۱۸۸,۷۱۷)	(۱۳,۴۱۰,۸۸۶)	۴۹۷,۵۶۵,۸۷۷
تراکتورسازی ایران	۶۷۳,۷۲۸	۱,۵۲۳,۹۵۹,۴۴۴	(۱,۴۴۰,۷۸۷,۴۴۴)	(۸,۳۳۶,۳۴۵)	(۷,۸۶۹,۷۹۷)	۱۱۶,۹۱۷,۱۳۸
آلومینیوم ایران	۸۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۴,۳۹۷,۵۴۵)	(۱۲,۷۱۶,۱۰۲)	(۱۲,۰۱۹,۰۰۰)	(۳۵,۳۳۲,۶۴۷)
لامپ پارس شهاب	۷,۶۳۰	۴۳,۶۵۸,۸۶۰	(۴۳,۸۷۶,۸۴۳)	(۲۳,۰۹۵۵)	(۲۱,۸,۲۹۴)	(۶۶۷,۲۳۳)
صنعتی بهشهر	۳۳,۸۵۶	۵۵,۰۱۱,۹۳۶	(۵۶,۰۵۳,۱۳۳)	(۲۹۱,۰۱۳)	(۲۷۵,۰۶۰)	(۱,۶۰۷,۳۷۰)
سیمان هگمتان	۱۲۳,۸۶۳	۲۰۱,۵۲۵,۱۰۱	(۳۶۰,۰۳۱,۳۸۴)	(۱,۰۶۶,۰۶۸)	(۱,۰۰۷,۶۶۶)	(۱,۰۰۵,۹۷۶)
لیزینگ رایان سایپا	۳,۲۱۷,۰۷۰	۹,۰۴۹,۶۱۷,۹۱۰	(۱۱,۱۳۵,۱۲۸,۳۶۶)	(۴۷,۸۷۲,۴۷۹)	(۴۵,۲۴۸,۰۹۰)	(۳,۱۷۸,۶۳۱,۰۴۴)
سیمان غرب	۱,۰۵۲,۷۹۲	۲,۲۷۶,۱۳۸,۳۶۶	(۳,۱۳۶,۹۲۱,۴۴۰)	(۱۲,۰۴۰,۷۷۲)	(۱۱,۳۸۰,۶۹۲)	(۸۷۴,۲۰۴,۳۳۹)
پتروشیمی مبین	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۱,۵۴۹,۸۴۲)	(۸۵,۱۹۰,۱۶۰)	(۸۰,۵۲۰,۰۰۰)	۳,۴۰۶,۷۴۹,۹۹۸
پتروشیمی جم	۲,۷۷۷,۵۶۸	۲۳,۶۸۱,۵۴۴,۷۶۸	(۲۰,۲۲۵,۴۶۰,۱۸۳)	(۱۲۵,۲۷۵,۳۷۲)	(۱۱۸,۴۰۷,۷۲۴)	۳,۲۱۲,۴۰۱,۴۸۹
بانک خاورمیانه	۳,۲۴۳,۱۸۶	۸,۷۶۳,۶۲۸,۷۵۸	(۸,۴۱۲,۴۹۳,۲۹۹)	(۴۶,۳۵۹,۵۹۶)	(۴۳,۸۱۸,۱۴۴)	۲۶۰,۹۵۸,۷۱۹
پتروشیمی فجر	۲۰۳,۵۷۹	۳,۰۲۱,۷۳۳,۰۹۷	(۲,۳۵۲,۵۳۶,۵۲۸)	(۱۵,۹۸۴,۹۱۵)	(۱۵,۱۰۸,۶۱۵)	۶۲۸,۰۹۳,۰۳۸
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۰۰	۲۹۹,۵۰۰	(۳۰۳,۷۴۲)	(۱,۵۸۴)	(۱,۴۹۸)	(۷,۳۲۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱۳,۷۷۵	۸۰۰,۸۶۲,۲۲۵	(۷۲۱,۶۵۲,۶۲۵)	(۴,۲۳۶,۵۶۱)	(۴,۰۰۴,۳۱۱)	۷۰,۹۶۸,۷۲۸
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۹۴۰,۰۰۰	۴,۲۸۷,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۱۲۰,۲۰۷,۳۵۶)	(۲۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۴۶,۷۰۰)	۱۲۳,۰۱۵,۹۱۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
گروه مینا	-	-	-	-	-	-
صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-
تولیدی ایران نایر	-	-	-	-	-	-
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-
		۱۷۰,۰۳۶,۵۹۵,۹۶۶	(۱۵۶,۳۴۱,۵۷۷,۶۱۴)	(۹۰۳,۷۲۵,۵۹۳)	(۸۵۴,۱۸۳,۸۰۰)	۱۲,۳۳۲,۰۹,۷۸۰
		(۴۹,۱۷۴,۵۵۱,۰۳۸)				

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**نادداشت های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۴۹,۱۷۴,۵۵۱,۰۳۸)	۱۲,۷۳۷,۱۰۹,۷۸۰	(۸۵۴,۱۸۲,۹۸۰)	(۹۰۳,۷۲۵,۵۹۳)	(۱۵۶,۳۴۱,۵۷۷,۶۱۴)	۱۷۰,۸۳۶,۵۹۵,۹۶۶		نقل از صفحه قبل
.	(۳۸۵,۴۱۰,۲۲۵)	(۹,۵۰۱,۹۷۷)	(۱,۰۰۵,۳۰۹)	(۵۶۴,۹۴۲,۴۸۵)	۱۹۰,۰۳۹,۵۴۷	۳۵۹,۲۴۳	ح ت ملی صنایع مس ایران
.	۱۰۳,۳۶۱,۷۶۰	(۷۰,۵۱۷,۵۰۳)	(۷,۴۶۰,۷۵۲)	(۱,۲۲۹,۱۱۰,۰۲۶)	۱,۴۱۰,۳۵۰,۰۴۰	۸۱۰,۵۴۶	ح ت بانک خاورمیانه
(۲۱,۵۸۶,۴۵۵)	.	.	.	.	.	.	ح ت تراکتورسازی
(۱۴۱,۴۵۶,۴۳۲)	.	.	.	.	.	.	ح ت پتروشیمی پردیس
(۴۹,۳۳۷,۵۹۳,۹۲۵)	۱۲,۴۵۴,۹۶۱,۳۱۵	(۹۳۴,۲۰۲,۴۵۹)	(۹۱۲,۱۹۱,۶۵۴)	(۱۵۸,۱۳۵,۶۳۰,۱۲۵)	۱۷۲,۴۳۶,۹۸۵,۵۵۳		جمع

**۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						اوراق
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۷۶۳,۲۴۲,۲۰۳	.	(۱۱,۰۱۳,۳۲۲)	(۱۲,۴۵۴,۸۴۲,۴۷۵)	۱۴,۲۲۹,۰۹۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	رایتل



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**یادداشت های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱**

**۱۷- سود سهام**

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعدادسهام متعلقه درزمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سودسهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۸/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۷۷۷,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۱/۲۲	۳۳۰,۴۳۴	۶۲۵	۲۰۶,۵۲۱,۲۵۰	-	۲۰۶,۵۲۱,۲۵۰	۷,۵۱۳,۰۲۱,۶۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۱/۲۷	۳۷	۲۳۷	۸,۷۶۹	-	۸,۷۶۹	۱۲,۶۶۳,۰۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۱/۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۶۷۶,۶۳۴	۵۱۰	۳۴۵,۰۸۳,۳۴۰	-	۳۴۵,۰۸۳,۳۴۰	۴۳۹,۸۱۲,۱۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۱/۰۶	۲۰۴,۰۸۷	۱,۴۸۰	۳۰۲,۰۴۸,۷۶۰	-	۳۰۲,۰۴۸,۷۶۰	۳۱,۹۷۶,۴۱۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۸۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۳,۳۰۷,۲۱۷	۲۰۰	۶۶۱,۴۴۳,۳۵۸	(۱۰,۱۳۳,۱۷۷)	۶۵۱,۳۱۰,۱۸۱	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۴,۷۷۸,۳۳۶	۵۵۰	۲,۶۲۸,۰۸۴,۷۸۰	-	۲,۶۲۸,۰۸۴,۷۸۰	۱۰,۲۲۶,۶۷۶,۵۸۷
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۸۴۵,۵۱۴	۷۲۰	۶۰۸,۷۷۰,۰۸۰	(۲۷,۱۵۰,۸۲۷)	۵۸۱,۶۱۹,۲۵۳	۶۶۷,۲۸۹,۷۰۰
صنایع بهشپر (هلدینگ)	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۷۰۱,۵۵۸	۲۰۰	۱۴۰,۳۱۱,۵۲۹	-	۱۴۰,۳۱۱,۵۲۹	۳۵۰,۷۷۸,۶۰۶
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲,۷۷۷,۵۶۸	۱,۵۰۰	۴,۱۶۶,۳۵۲,۰۰۰	-	۴,۱۶۶,۳۵۲,۰۰۰	۳,۹۲۱,۰۰۰,۴۵۰
شرکت ارتباطات سیار	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۳۸۹,۱۹۵	۶۰,۲۵	۲,۳۴۴,۸۹۹,۸۷۵	-	۲,۳۴۴,۸۹۹,۸۷۵	۱,۳۵۲,۵۰۰,۲۹۵۳
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۳۵۳,۹۴۵	۱۲۵	۴۴,۲۴۳,۱۲۵	(۳,۵۹۱,۷۹۶)	۴۰,۶۵۱,۳۲۹	۳۲۹,۷۶۸,۶۰۰
سیمان تهران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۶۸۶,۱۶۰	۲۲	۱۵۰,۹۵۵,۲۰۰	-	۱۵۰,۹۵۵,۲۰۰	۳۰۱,۹۱۰,۰۴۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۵۶۲,۵۰۹	۵	۷,۸۱۲,۵۴۵	-	۷,۸۱۲,۵۴۵	۶۱,۴۵۵,۴۶۲
پارس مینو	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۶۶۵,۹۰۰	۴۶۰	۳,۰۶۳,۳۱۴,۰۰۰	(۳۷,۸۶۱)	۳,۰۲۵,۴۵۳,۱۳۹	۲۵۰,۸۲۸,۶۸۰
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۳۸,۳۰۱	۴۵۰	۳۳۲,۱۹۰,۴۵۰	-	۳۳۲,۱۹۰,۴۵۰	۱۶۰,۷۱۹,۲۰۰
سیمان ایلام	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۷۷,۱۷۱	۲۳۰	۴۰,۷۴۹,۳۳۰	-	۴۰,۷۴۹,۳۳۰	۱۶۱,۳۴۲,۵۹۸
سیمان ارومیه	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۶۹۹,۴۹۷	۷۵۰	۵۲۴,۶۲۲,۷۵۰	-	۵۲۴,۶۲۲,۷۵۰	۸۰۰,۶۹۸,۰۷۷
گروه بهمن	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۰,۴۹۲	۱۷۵	۱۴۰,۸۶,۱۰۰	-	۱۴۰,۸۶,۱۰۰	۷۸,۸۱۱,۱۹۶
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱,۵۳۳,۷۶۶	۳۵۰	۵۳۶,۸۱۸,۱۰۰	-	۵۳۶,۸۱۸,۱۰۰	۵۸۹,۴۴۰,۹۹۴
لامپ پارس شهاب	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۷,۷۴۴	۲۰۰	۱,۵۴۸,۸۲۳	-	۱,۵۴۸,۸۲۳	۷۵,۹۱۱,۷۹۴
صنعتی بهشپر	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۳۸,۱۳۵	۸۵۰	۳۲,۴۱۴,۷۵۰	-	۳۲,۴۱۴,۷۵۰	۳۵۶,۷۰۰,۰۰۰
سیمان هکمتان	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	۱۲۳,۸۶۳	۳۰۰	۳۷,۱۵۸,۹۰۰	-	۳۷,۱۵۸,۹۰۰	۲۱۲,۴۸۳,۸۲۹
سیمان غرب	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱,۰۵۲,۷۹۳	۵۳۰	۵۵۷,۹۸۰,۲۹۰	-	۵۵۷,۹۸۰,۲۹۰	۹۷۸,۱۵۴,۳۸۹
پتروشیمی مبین	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۶۰,۲,۴۹۶	۶۰۰	۵,۱۶۱,۴۹۷,۶۰۰	-	۵,۱۶۱,۴۹۷,۶۰۰	۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۳,۱۶۷,۰۰۰	۵۵۰	۱,۷۴۱,۸۵۰,۰۰۰	(۶۹,۸۵۷,۲۳۲)	۱,۶۷۱,۹۹۲,۷۶۸	-
بانک خاورمیانه	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۳,۲۳۳,۱۸۶	۲۵۰	۸۱۰,۵۴۶,۵۰۰	(۳۱,۴۸۲,۷۱۵)	۷۷۹,۰۶۳,۷۸۵	-
پتروشیمی فجر	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰۳,۵۷۹	۱,۰۰۰	۲۰۳,۵۷۹,۰۰۰	-	۲۰۳,۵۷۹,۰۰۰	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۲,۶۳۲)	۸۶,۴۴۷,۳۶۸	-
شیر پاستوریزه یگانه خراسان	۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	۱۰۰	۶۱۶	۶۱۶,۰۰۰	(۴,۷۱۴)	۵۶,۸۸۶	-
سرمایه گذاری سیه								۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس								۲۸۹,۴۴۹,۱۱۰
بانک ملت								۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک								۳۹۷,۸۵۹,۰۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه								۷۴۴,۶۲۳,۱۰۰
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه								۱,۱۳۷
کوبیر تایر								۶۶۶,۴۹۷,۸۴۹
نفت و گاز و پتروشیمی تامین								۷۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی								۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایران								۶۳۰,۳۵۰,۰۰۰
سبحان دارو								۱۵۱,۸۰۰
توسعه صنایع سیمان								۳۴,۱۳۶,۳۳۳
آلومنیوم ایران								۱,۱۲۲,۶۸۲,۸۸۵
تولید دارو								۹۵,۴۰۵,۹۴۹
لیزینگ خودرو غدیر								۱۱۷,۵۳۳,۸۹۳
گروه مینا								۱۱۷,۸۰۰,۳,۳۸۹
جمع								۳۷,۵۴۱,۷۷۱,۷۲۰
								۲۲,۱۴۸,۲۸۲,۱۷۰
								(۱۴۵,۸۱۰,۹۵۴)
								۲۲,۳۴۴,۰۹۲,۱۲۴

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران**  
**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۶ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	۰	۱,۶۱۶,۴۳۹,۶۱۸	۱۸-۱
سود اوراق مشارکت			

۱۸-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود	خالص سود اوراق ریال	هزینه تنزیل	سود ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	۰	۰	۱,۶۱۶,۴۳۹,۶۱۸	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	طی سال
اوراق اجاره:							
اوراق اجاره راینتل							

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

#### ۱۹- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰۰,۸۲۲,۶۱۴	۳۵,۰۰۲,۶۷۹	۱۹-۱
تعدیل سود دریافتی سهام	۳۴۳,۶۶۸,۱۷۰	۵۰۵,۳۸۶,۶۸۲	۱۹-۲
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۷۵۲,۸۶۷	۱۲,۷۱۹	
	<u>۴۴۶,۲۴۳,۶۵۱</u>	<u>۵۴۰,۴۰۲,۰۸۰</u>	

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد

۱۹-۲- مبلغ مذکور بابت درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که درآمد دوره مالی گذشته به دلیل عدم تحقق شناسایی نگردیده و طی دوره مالی جاری به حساب فوق الذکر منظور گردیده است

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱,۷۶۶,۷۴۵,۷۰۰	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	
ضامن صندوق	۱,۷۴۱,۹۹۹,۲۴۹	۱,۹۰۷,۹۷۴,۶۹۸	
متولی صندوق	۱۶۳,۵۴۸,۸۷۵	۱۷۱,۶۳۶,۹۳۶	
حسابرس صندوق	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	
	<u>۳,۷۳۲,۲۹۳,۹۸۴</u>	<u>۴,۰۴۷,۵۸۶,۴۹۲</u>	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۱۵۸,۸۱۴,۲۷۱	۱۸۸,۱۴۶,۰۸۸	
هزینه نرم افزار	۲۲۹,۳۵۷,۹۷۰	۲۱۷,۴۹۹,۸۵۰	
هزینه تاسیس	۵۰,۶۰۰,۶۸۰	۵۰,۶۰۰,۶۸۰	
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۶۲,۲۹۹,۱۷۸	۳۷۶,۹۶۴,۰۳۲	
هزینه مجامع	۹,۹۹۹,۹۰۵	۰	
هزینه خدمات بانکی	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	
سایر هزینه ها	۰	۱۷۷,۴۴۲	
	<u>۷۱۱,۱۷۲,۰۰۴</u>	<u>۸۳۳,۴۶۸,۰۹۲</u>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه**

**یادداشت های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۹۵**

**۲۲- هزینه های مالی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۴,۹۱۸,۳۲۶,۵۹۴

هزینه مالی ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری

**۲۳- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۸۹۱,۹۸۰,۲۰۷)	(۲,۰۲۲,۸۲۸,۷۶۹)
۳,۰۲۴,۷۸۷,۶۳۵	۴,۳۶۴,۳۴۰,۸۰۷
۲,۱۳۲,۸۰۷,۴۱۸	۲,۳۴۱,۵۱۲,۰۳۸

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

**۲۴- سود تقسیمی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۱,۸۵۴,۶۰۴,۴۶۴

سود تقسیمی به سرمایه گذاران

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	۱۶	۱,۶۰۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	پرستل مدیر صندوق	فرهنگ فراگوزلو	پرستل مدیر صندوق
۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۱۰	۱,۰۰۰	ممتاز	پرستل مدیر صندوق	محمدرضا امیری	پرستل مدیر صندوق

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
کارگزاری بورسیران	مدیر و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۹,۰۳۱,۷۷۹,۷۷۵	متعدد طی سال
		کارمزد مدیریت	۱,۷۶۶,۷۴۵,۷۰۰	
بانک خاورمیانه	ضامن	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱,۷۴۱,۹۹۹,۲۴۹	متعدد طی سال

**۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویداد هایی که بعد از تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشاء در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.