

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت‌های مالی سه ماهه

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ که در اجرای بند (۷) ماده (۶۰) اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۷	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۱	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۳۷	۵- 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر رسیده‌است.

امضاء	نام نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا قنبرعباسی	کارگزاری بانک خاورمیانه	مدیر صندوق
	رامین خدابنده	سیدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی های
ریال	ریال	ریال		
۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳	۶۱۹,۳۳۳,۰۲۵,۲۸۷	۲,۲۶۶,۶۱۹,۹۳۲,۱۲۲	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۳,۵۲۱,۱۴۶,۶۴۶,۳۱۲	۴,۳۵۱,۷۲۳,۸۱۸,۴۱۳	۳,۰۵۵,۴۳۷,۷۰۲,۱۸۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۶,۶۶۷,۳۶۷,۹۸۹	۳۴,۶۴۰,۷۹۵,۴۲۱	۷	حساب های دریافتی (سود دریافتی سپرده های بانکی)
۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۱۲,۸۷۵,۳۹۷,۷۲۹	.	۸	جاری کارگزاران
۵۵,۶۰۰,۲۰۱	۲۰۶,۴۹۷,۱۳۳	۱,۷۹۱,۰۷۶	۹	سایر دارایی ها
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۸۵۲,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۵,۵۵۱,۳۹۷,۴۴۸,۰۸۹	۵,۰۹۳,۸۰۶,۱۰۶,۵۵۱	۵,۳۶۲,۲۰۱,۰۷۲,۸۰۳		
۱,۱۴۱,۱۶۹,۷۵۵	۹۸,۹۳۷,۸۷۵,۲۶۱	۵,۷۷۱,۰۴۲,۶۵۸	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۵۱,۷۶۳,۶۰۰	۱۴,۲۲۳,۶۰۰	۶۸,۰۶۳,۶۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	.	۵,۸۴۹,۳۶۶,۲۸۴	۸	جاری کارگزاران
۱۴,۳۹۱,۸۸۰,۸۴۲	۸,۵۲۸,۵۷۷,۹۶۳	۱۲,۴۸۶,۴۴۳,۱۶۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵,۵۸۴,۸۱۴,۱۹۷	۱۰۷,۴۸۰,۶۷۶,۸۲۴	۲۴,۱۷۴,۹۱۵,۷۰۶		جمع بدهی ها
۵,۵۳۵,۸۱۴,۶۳۳,۸۹۲	۴,۹۸۶,۳۲۵,۴۲۹,۷۲۷	۵,۳۳۸,۰۲۶,۱۵۷,۰۹۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۵۸۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها
۲۵۵,۹۹۰,۳۶۶,۱۱۹	۲,۸۶۹,۷۸۸,۶۲۸	۲۲,۳۹۹,۲۲۹,۴۷۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰,۲۹۴,۹۶۵,۶۰۹	۸۳,۸۸۵,۹۱۰,۹۹۲	۱۰,۶۲۷,۴۰۳,۵۳۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴۱,۸۷۳,۳۷۳,۱۳۱	۱۷۲,۲۲۸,۶۳۶,۶۷۲	۲۶۴,۸۹۴,۴۹۰,۸۰۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۹۰,۵۲۳,۴۹۴	۲۲۰,۱۳۳,۳۴۸	۱۰۲,۳۴۸,۸۹۹	۱۸	سایر درآمدها
<u>۱,۲۳۹,۲۴۹,۲۲۸,۳۵۳</u>	<u>۲۵۹,۲۰۴,۴۶۹,۶۴۰</u>	<u>۲۹۸,۰۲۳,۴۷۲,۷۱۵</u>		جمع درآمد ها:
				هزینه ها
۲۴,۶۵۳,۴۹۴,۹۷۲	۴,۷۳۱,۹۹۱,۷۸۵	۳,۹۶۷,۷۸۶,۴۱۸	۱۹	هزینه های کارمزد ارکان
۶,۳۹۵,۱۸۱,۳۳۵	۲,۰۱۸,۱۶۸,۱۲۷	۱,۴۹۴,۴۵۸,۹۶۱	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۳۱,۰۴۸,۶۷۶,۳۰۷</u>	<u>۶,۷۵۰,۱۵۹,۹۱۲</u>	<u>۵,۴۶۲,۲۴۵,۳۷۹</u>		جمع هزینه ها:
<u>۱,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۲,۰۴۶</u>	<u>۲۵۲,۴۵۴,۳۰۹,۷۲۸</u>	<u>۲۹۲,۵۶۱,۲۲۷,۳۳۶</u>		سود (زیان) خالص دوره
۱۲.۲۲٪	۶.۰۷٪	۵.۲۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۸.۰۳٪	۵.۰۶٪	۵.۴۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

$$۵.۲۸٪ = \frac{۲۹۲۵۶۱۲۲۷۳۳۶}{۵۵۳۵۸۹۵۵۴۶۵۷۶} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$۵.۴۸٪ = \frac{۲۹۲۵۶۱۲۲۷۳۳۶}{۵۳۸۰۲۶۱۵۷۰۹۷۸} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها						یادداشت
دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۳,۷۹۱,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۱,۶۳۱	۳,۷۹۱,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۱,۶۳۱	۵,۵۱۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۹,۰۸۸	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶,۳۵۸,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۸۸۴	۲,۱۳۵,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۲۶۲	۱,۱۶۳,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۰۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۶۳۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۱,۴۲۷)	(۹۴۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴۰,۵۷۰)	(۱,۳۶۳,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۳,۱۶۷)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	۲۵۲,۴۵۴,۳۰۹,۷۲۸	.	۲۹۲,۵۶۱,۲۲۷,۳۳۶	.	سود دوره
۱,۴۵۳,۱۷۶,۶۹۸,۵۲۴	.	۲۴۴,۹۷۶,۱۴۶,۴۷۸	.	۱,۴۵۳,۱۷۶,۶۹۸,۵۲۴	.	سود و زیان انباشته
۹۵,۷۲۱,۷۶۱,۱۴۴	.	۸۶,۴۵۶,۳۸۰,۷۲۳	.	۹۰,۹۵۳,۶۷۷,۹۱۲	.	تعدیلات
(۱,۵۳۲,۱۷۳,۸۲۵,۷۷۶)	.	(۵۸۳,۸۸۴,۴۰۷,۲۰۲)	.	(۱,۸۱۷,۶۲۲,۴۴۶,۶۷۵)	.	سود پرداخت شده
<u>۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲</u>	<u>۵,۵۱۹,۰۸۸</u>	<u>۴,۹۸۶,۳۲۵,۴۲۹,۷۲۷</u>	<u>۴,۹۸۶,۳۲۳</u>	<u>۵,۳۳۸,۰۲۶,۱۵۷,۰۹۷</u>	<u>۵,۳۱۸,۹۵۷</u>	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۷ تحت شماره ۱۱۳۳۸ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به‌عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۳۶۱۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۹۷۵۹۸۰ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به‌طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. 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 موردقبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، تعهد پذیره‌نویسی، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. سرمایه‌گذاران در ازای سرمایه‌گذاری در این صندوق گواهی سرمایه‌گذاری دریافت می‌کنند. صدور واحد سرمایه‌گذاری و ابطال آن‌ها بر اساس ارزش خالص دارایی‌ها صورت می‌گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه‌گذاران را حداکثر ۷ روز پس از ارائه درخواست ابطال را ضمانت کرده است. مدت فعالیت صندوق به‌موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران بلوار آفریقا، خیابان شهید دستگردی (ظفر)، پلاک ۲۷۷ واقع شده و صندوق دارای ۸ شعبه در تهران و ۴ شعبه در شهرستان است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://pyfs.rhbroker.com/index.do> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق:

مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص)	۳,۰۰۰	۳۰
۲	بانک خاورمیانه (سهامی عام)	۷,۰۰۰	۷۰

۲-۲- مدیر صندوق:

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۲۱۵ با سرمایه اولیه یکصد میلیون ریال و بانام شرکت کارگزاری سهام پویا (سهامی خاص) نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۱ پیرو تغییر مالکیت به شرکت کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص) تغییر نام داد. نشانی مدیر عبارت است از بلوار آفریقا، خیابان شهید دستگردی (ظفر)، پلاک ۲۷۷

۲-۳- متولی صندوق:

متولی صندوق، شرکت سبذگردانی نوین نگر آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار میرداماد، روبروی بانک مرکزی، برج رز میرداماد، طبقه ۴، واحد ۴۰۳.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۲- ضامن نقدشوندگی صندوق:

ضامن نقدشوندگی صندوق، شرکت بانک خاورمیانه است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۴۳۰۹۷۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش خیابان پنجم، پلاک ۲.

۴-۲-۵- حسابرس صندوق:

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سخن حق است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ به شماره ثبت ۱۴۸۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای بزرگراه آفریقا، پلاک ۱۲، واحدهای ۲ و ۳، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان‌برای دوره مالی سه ماهه 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 اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش (خالص ارزش فروش سهام عبارتست از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام) طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود .

مالیات + کارمزد خرید ورقه مشارکت - ارزش ورقه مشارکت در پایان روز = قیمت خرید ورقه مشارکت در پایان روز

مالیات - سایر کسورات قانونی ارزش ورقه مشارکت - کارمزد فروش ورقه مشارکت در پایان روز = قیمت فروش ورقه مشارکت در پایان روز

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته‌شده در بورس: خالص ارزش فروش اوراق بهادار بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده 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 سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

هزینه سرمایه‌گذاری در صندوق به دو بخش تقسیم می‌شود؛ بخشی از این هزینه‌ها از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود و به همین دلیل ارزش خالص دارایی‌های صندوق کاهش می‌یابد و بخش دیگری از این هزینه‌ها مستقیماً از سرمایه‌گذاران اخذ می‌شود.

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	حداکثر ۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌برای دوره مالی سه ماهه با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک در ده هزار از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه دو در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.* موضوع مصوبه شماره ۱۲۱/۲۱۴۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۰۲۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک در ده هزار از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۳٪ (سه در هزار ۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.**
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق * موضوع مصوبه شماره ۱۲۱/۲۱۴۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ سازمان بورس اوراق بهادار.

* کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

*** به‌منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n*365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هرکدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ روزهای قبل از سررسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر با ۵ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

هزینه‌هایی که باید توسط سرمایه‌گذار پرداخت شود عبارت‌اند از:

عنوان هزینه	شرح هزینه	دریافت‌کننده
کارمزد صدور	ندارد	مدیر ثبت
کارمزد ابطال	الف) بخش ثابت: مبلغ ۲۰,۰۰۰ ریال برای ابطال هر گواهی سرمایه‌گذاری ب) بخش متغیر: علاوه بر مبلغ بند (الف) مبالغ زیر: در صورتی که تاریخ ابطال کمتر از ۱۵ روز با تاریخ صدور گواهی سرمایه‌گذاری فاصله داشته باشد، در صورت ایجاد سود برای سرمایه‌گذار، تنها اصل مبلغ سرمایه‌گذاری به سرمایه‌گذار بازگردانده خواهد شد و سود سرمایه‌گذاری به آن تعلق نخواهد گرفت.	مدیر ثبت صندوق

۴-۴- صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

سرمایه صندوق (تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزد سرمایه‌گذار)، از طریق صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی افزایش و از طریق ابطال آن‌ها کاهش می‌یابد. صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی به تقاضای سرمایه‌گذاران و بر اساس اساسنامه به قیمت‌های معینی صورت می‌پذیرد. هرگاه در اثر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری مجاز صندوق نزد سرمایه‌گذار (مذکور در بخش ۱۱ امیدنامه) تأمین شود، صدور واحدهای سرمایه‌گذاری متوقف خواهد شد. برای صدور یک واحد سرمایه‌گذاری به نام سرمایه‌گذار، وی باید قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری در پایان روز درخواست را به‌علاوه کارمزد صدور، به حساب صندوق واریز کند و مراحل پیش‌بینی شده طبق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را که در تارنمای صندوق منتشر شده، طی نماید. در عین حال ضامن نقدشوندگی نیز می‌تواند صدور واحدهای سرمایه‌گذاری را پس از تشکیل صندوق در هر زمان متوقف نماید.

۴-۵- 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 صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. بر طبق ماده (۱۵) اساسنامه صندوق قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری با خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری برابر 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.

۴-۶- حداقل و حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری

حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران (ممتاز و عادی) که برای شروع دوره فعالیت ضرورت دارد برابر با ۵۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری است. صندوق در طول دوره فعالیت خود ملزم به رعایت حداقل مذکور نیست. صندوق در هر زمان حداکثر تا تعداد ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری (ممتاز و عادی) خواهد داشت. با توجه به اینکه تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به تعداد ۱۰,۰۰۰ واحد ثابت است، بنابراین صندوق در هر زمان حداکثر تعداد ۱۴,۹۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه‌گذاران خواهد داشت. بر اساس نامه شماره ۱۲۱/۱۱۸۹۸ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ از ۴,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد و بر اساس نامه شماره ۱۲۱/۱۶۴۵۷ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۰ از ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۷,۰۰۰,۰۰۰ واحد و بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۱۵۴۶۳ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۹ از ۷,۰۰۰,۰۰۰ واحد تا ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد افزایش یافته است.

۴-۷- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد تحقق‌یافته مدیر، متولی، ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به‌عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲,۲۶۶,۶۱۹,۹۳۲,۱۲۲	۶۰۳,۹۶۰,۲۲۲,۱۶۴	۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳
۵-۲		۱۵,۳۷۲,۸۰۳,۱۲۳	
	<u>۲,۲۶۶,۶۱۹,۹۳۲,۱۲۲</u>	<u>۶۱۹,۳۳۳,۰۲۵,۲۸۷</u>	<u>۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳</u>

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
		تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۱۱۵۶	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	۲۰	۴۱۴,۵۷۸,۲۶۲,۹۳۲	۰۰۸	۳۰,۵۵۸,۵۹۴,۴۱۴	۲۵.۱۵
بانک ملت 5554982089	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۱۹	۱۰	۲۷۳,۳۷۶,۴۰۹	۰۰۰	۳۶۲,۰۷۸,۹۱۲,۴۱۹	۷.۱۹
بانک شهر 700807079606	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۰	۱۰,۶۶۹,۰۹۸	۰۰۰	۱۱,۳۲۲,۷۱۵,۳۳۱	۰.۰۰
بانک خاورمیانه 100560915111178034	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۲۰	.	۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
بانک خاورمیانه 100560915111178049	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۲۰	.	۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
بانک ملی 0413903277004	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	.	۰.۰۰
بانک ملی 0221608360003	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۱۰	۴۶,۱۲۵,۶۱۴	۰.۰۰	.	۰.۰۰
بانک رفاه کارگران 208023240	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۶/۰۹/۲۸	۲۲.۵	۱,۴۴۸,۳۴۵,۳۳۴,۸۴۶	۰.۲۷	.	۰.۰۵
بانک سپه 2000305234603	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	۱۳۹۶/۱۰/۱۵	۱۰	۳,۳۵۷,۵۳۴,۸۶۷	۰.۰۰	.	۰.۰۰
بانک مسکن 710127206336	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	.	۸,۶۲۸,۳۵۶	۰.۰۰	.	۰.۰۰
				<u>۲,۲۶۶,۶۱۹,۹۳۲,۱۲۲</u>		<u>۶۰۳,۹۶۰,۲۲۲,۱۶۴</u>	
						<u>۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت بانکی	۶-۱	۴۱۴,۲۳۰,۱۷۶,۵۱۶	۱,۱۴۴,۱۴۴,۱۸۷,۴۲۰	۸۹۵,۹۵۲,۹۶۲,۷۶۳
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶-۲	۲,۱۰۹,۷۸۳,۴۷۴,۳۱۴	۲,۵۳۲,۸۶۱,۴۰۱,۵۳۱	۱,۹۲۷,۵۳۷,۹۰۱,۴۲۹
اوراق اجاره	۶-۳	۵۳۱,۴۲۴,۰۵۱,۳۵۴	۶۴۹,۳۷۸,۸۵۲,۶۸۹	۸۶,۴۳۴,۲۲۸,۹۱۳
اوراق مرابحه	۶-۴	۰	۲۵,۳۳۹,۳۷۶,۷۷۳	۲۰,۹۸۴,۵۷۹,۵۴۵
		<u>۳,۰۵۵,۴۳۷,۷۰۲,۱۸۴</u>	<u>۴,۳۵۱,۷۲۳,۸۱۸,۴۱۳</u>	<u>۲,۹۳۰,۹۰۹,۶۷۲,۶۵۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۵.۲	۲۸۸,۱۵۴,۵۰۹,۹۸۸.۰	۶.۶	۲۸۷,۸۵۲,۱۷۵,۱۷۶	۵.۴	۲۸۸,۲۰۲,۰۹۵,۶۰۸	۱۰,۳۰۲,۰۹۵,۶۰۸	۲۷۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	اوراق مشارکت چهارساله طرح های عمرانی انتفاعی دولت
۱.۲	۶۵,۶۸۳,۹۰۴,۰۰۰.۰	۴.۰	۱۷۲,۰۶۹,۰۶۷,۹۳۴	۱.۲	۶۵,۶۸۳,۹۰۴,۰۰۰	۱,۶۸۳,۹۰۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- وزارت نیرو ۲
۰.۳	۱۴,۱۳۳,۱۱۳,۲۸۰.۰	۱۰.۱	۴۳۶,۰۳۱,۷۱۹,۶۵۳	۰.۳	۱۴,۱۳۳,۱۱۳,۲۸۰	۶۰۳,۱۱۳,۲۸۰	۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴۰۷۱۳
۰.۲	۱۰,۳۷۸,۲۱۸,۵۸۲.۰	۰.۰		۰.۲	۱۰,۹۲۰,۳۳۳,۵۸۲	۵۹۴,۳۳۳,۵۸۲	۱۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- مرحله دوم
۰.۶	۳۵,۲۹۰,۷۳۰,۰۴۶.۰	۰.۰		۰.۷	۳۵,۲۹۰,۷۳۰,۰۴۶	۹۰۴,۷۳۰,۰۴۶	۳۴,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت وزارت راه ۲
	<u>۴۱۳,۶۴۰,۴۷۵,۸۹۶</u>		<u>۸۹۵,۹۵۲,۹۶۲,۷۶۳</u>		<u>۴۱۴,۲۳۰,۱۷۶,۵۱۶</u>	<u>۱۴,۰۸۸,۱۷۶,۵۱۶</u>	<u>۴۰۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		تاریخ سررسید			
درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش				
ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۲.۴	۶۸۵,۶۸۷,۰۷۳,۶۶۵	۱۱.۵	۵۸۳,۴۵۹,۸۱۲,۸۰۵	۹.۸	۵۲۵,۲۶۷,۶۹۶,۵۵۸	۱۱,۴۴۱,۳۸۵,۹۵۵	۵۱۳,۸۲۶,۲۱۰,۶۰۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱.۳	۷۳,۱۱۱,۷۴۶,۱۰۱	۱.۱	۵۴,۸۴۷,۳۹۱,۹۳۹	۱.۳	۷۱,۵۵۷,۴۲۱,۳۱۸	(۱,۱۲۲,۸۶۴,۳۷۴)	۷۲,۶۹۰,۲۸۵,۶۹۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۰.۲	۹,۵۷۱,۶۴۸,۸۱۴	.	.	۰.۲	۸,۵۹۹,۵۵۲,۷۲۴	۳۱۰,۵۳۹,۲۶۶	۸,۲۸۹,۰۱۳,۴۵۸	۱۳۹۶/۰۳/۲۷	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰.۰	.	۰.۴	۱۹,۲۸۶,۸۸۰,۳۹۱	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۰.۰	.	۲.۳	۱۱۶,۵۱۰,۴۳۱,۰۷۴	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۰.۰	.	۱۸.۵	۹۴۲,۲۲۰,۵۷۶,۳۷۵	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
۰.۰	.	۲.۹	۱۴۸,۶۰۳,۲۹۳,۹۶۰	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰.۰	.	۰.۰	۲۰,۲۰۱,۹۴۴	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	مشارکت رایان بناییا ۳ ماهه ۲۲٪
۰.۰	.	۱.۲	۶۲,۵۸۹,۳۱۲,۹۴۱	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۲۲.۳	۱,۲۳۷,۶۶۲,۸۲۵,۱۹۱	۰.۰	.	۳.۵	۱۸۷,۲۴۹,۵۲۹,۳۸۴	(۴۲۷,۶۱۲,۲۰۶)	۱۸۷,۶۷۷,۱۴۱,۵۹۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۰.۱	۴,۲۶۶,۰۹۵,۷۵۴	۰.۰	.	۰.۰	۲,۴۲۷,۸۸۰,۶۱۱	۲۰,۴۳۱,۱۷۶	۲,۴۰۷,۴۴۹,۴۴۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	مشارکت سیمان کردستان ۹۸۰۲۱۹
۱.۹	۱۰۵,۳۱۳,۶۵۳,۷۰۵	۰.۰	.	۲.۰	۱۰۵,۳۵۲,۵۱۰,۴۳۸	۵,۲۷۹,۹۱۰,۴۳۸	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۸٪
۰.۷	۳۶,۶۶۳,۴۰۰,۵۴۷	۰.۰	.	۱.۳	۶۸,۹۲۴,۴۶۰,۵۱۵	۵,۲۰۵,۰۲۶,۹۶۲	۶۳,۷۱۹,۴۳۳,۵۵۳	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۲.۰	۱۰۹,۳۱۱,۵۹۳,۲۹۰	۰.۰	.	۶.۷	۳۶۰,۸۵۰,۸۶۵,۳۳۴	۱۸,۵۹۷,۳۰۳,۶۵۷	۳۴۲,۲۵۳,۵۶۱,۶۷۷	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۱.۳	۷۲,۶۵۷,۴۷۹,۵۵۰	۰.۰	.	۲.۰	۱۰۸,۳۲۹,۲۵۰,۷۴۶	۸,۹۴۴,۰۰۱,۵۴۱	۹۹,۳۸۵,۲۴۹,۲۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۰.۰	.	۰.۰	.	۰.۱	۵,۱۲۳,۶۳۰,۴۵۵	۱۴۳,۳۰۹,۷۷۲	۴,۹۸۰,۳۲۰,۶۸۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۲.۶	۱۴۵,۱۷۰,۵۹۰,۹۲۷	۰.۰	.	۲.۸	۱۵۲,۶۳۵,۷۸۳,۳۹۲	۱۴,۵۴۲,۷۳۹,۶۴۴	۱۴۰,۰۹۳,۰۴۲,۷۴۸	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	سلف موازی برق سهندج مینا ۹۶۱
۰.۰	.	۰.۰	.	۰.۲	۹,۴۴۸,۵۷۹,۳۳۴	۴۲۴,۴۸۵,۶۷۲	۹,۰۲۴,۰۹۳,۶۶۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۰.۰	.	۰.۰	.	۳.۸	۲۰۱,۷۶۱,۳۰۳,۷۴۵	۱,۷۴۶,۷۰۳,۷۴۵	۲۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۰.۰	.	۰.۰	.	۵.۶	۳۰۲,۲۵۵,۰۰۹,۷۶۰	۲,۱۵۳,۲۰۹,۷۶۰	۳۰۰,۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	شهرداری تهران ۳ ماهه ۱۸٪
	<u>۲,۴۷۹,۴۱۶,۱۰۷,۵۴۴</u>		<u>۱,۹۲۷,۵۳۷,۹۰۱,۴۲۹</u>		<u>۲,۱۰۹,۷۸۳,۴۷۴,۲۱۴</u>	<u>۶۵,۲۴۸,۵۷۱,۰۰۸</u>	<u>۲,۰۴۴,۵۲۴,۹۰۳,۳۰۶</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۶- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید			
درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش				
۱۸	۱۰۰,۵۲۲,۴۰۰,۹۱۵	۱,۷	۸۶,۴۳۴,۲۲۸,۹۱۳	۰,۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد		
۴,۳	۲۳۷,۱۵۱,۴۲۳,۲۷۹	۰,۰	۰	۴,۶	۲۴۷,۵۴۱,۹۳۶,۲۰۸	۳۱,۱۲۶,۵۹۳,۶۴۱	۲۱۶,۴۱۵,۳۴۲,۵۶۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله يك 981226-1394
۰,۵	۲۵,۶۵۱,۹۰۴,۰۹۸	۰,۰	۰	۰,۵	۲۴,۶۳۰,۱۳۵,۲۱۳	۷۳۵,۵۱۲,۱۵۲	۲۳,۸۹۴,۶۲۳,۰۶۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار 990212
۰,۰	۱	۰,۰	۰	۰,۰	۰	(۲۹,۷۷۹,۸۷۵)	۲۹,۷۷۹,۸۷۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه 21 %
۱,۳	۷۴,۷۴۳,۲۵۸,۲۱۷	۰,۰	۰	۱,۳	۶۹,۵۱۳,۵۳۰,۷۹۷	(۳۲۵,۳۳۴,۶۵۴)	۶۹,۸۳۸,۸۶۵,۴۵۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان 9903
۲,۵	۱۳۸,۹۶۵,۷۷۰,۹۳۲	۰,۰	۰	۲,۶	۱۳۹,۰۹۸,۳۹۵,۳۶۸	(۱,۹۴۶,۳۶۴,۱۱۱)	۱۴۱,۰۴۴,۷۵۹,۴۷۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه 20 درصد
۰,۹	۴۷,۹۶۴,۵۱۷,۵۶۸	۰,۰	۰	۰,۹	۵۰,۶۴۰,۰۵۳,۷۶۸	۲,۹۸۷,۵۴۳,۸۴۷	۴۷,۶۵۲,۵۰۹,۹۲۱	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان سه ماهه 20 درصد
۱۱,۳	۶۲۴,۹۹۹,۲۷۵,۰۱۰	۱,۷	۸۶,۴۳۴,۲۲۸,۹۱۳	۹,۹	۵۳۱,۴۲۴,۰۵۱,۳۵۴	۳۲,۵۴۸,۱۷۱,۰۰۰	۴۹۸,۸۷۵,۸۸۰,۳۵۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۶- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۲۵	
درصد خالص	ارزش فروش به	درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰	۰	۰.۵	۲۵,۳۳۹,۳۷۶,۷۷۳.۰	۰.۰	۰	۰	۰
۰.۱	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲	۰.۵	۰	۰.۰	۰	۰	۰
۰.۱	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲	۰.۵	۲۵,۳۳۹,۳۷۶,۷۷۳	۰.۰	۰	۰	۰

اوراق مرابحه بناگستر کرانه

اوراق مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۷۹۰,۳۹۶,۰۷۱	۳۴,۶۴۰,۷۹۵,۴۲۱	۰.۰۸٪	۳۴,۶۶۷,۹۸۴,۸۵۳
۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۷۹۰,۳۹۶,۰۷۱	۳۴,۶۴۰,۷۹۵,۴۲۱	۰.۰۸٪	۳۴,۶۶۷,۹۸۴,۸۵۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به کارگزاری بانک خاورمیانه (سهامی خاص) می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده	مانده	مانده در پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۱۲,۸۷۵,۳۹۷,۷۲۹	۵۸,۴۹,۳۶۶,۲۸۴	۲,۴۶۳,۸۸۰,۹۷۵,۱۷۰	۲,۴۵۸,۰۳۱,۶۰۸,۸۸۶	۰
۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۱۲,۸۷۵,۳۹۷,۷۲۹	۵۸,۴۹,۳۶۶,۲۸۴	۲,۴۶۳,۸۸۰,۹۷۵,۱۷۰	۲,۴۵۸,۰۳۱,۶۰۸,۸۸۶	۰

بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به‌عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به‌صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به‌طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده	مانده	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۹۳,۶۴۲	۳,۲۳۹,۰۶۸	۱,۵۶۹,۳۷۶	(۴۲۴,۲۶۶)	۰	۱,۹۹۳,۶۴۲
۵۳۶,۰۶,۵۵۹	۲۰۳,۲۵۸,۰۶۵	۲۲۱,۷۰۰	(۱۳۷,۵۲۱,۹۵۹)	۰	۱۳۷,۷۴۳,۶۵۹
۵۵۶۰۰,۳۰۱	۲۰۶,۴۹۷,۱۳۳	۱,۷۹۱,۰۷۶	(۱۳۷,۹۴۶,۲۲۵)	۰	۱۳۹,۷۳۷,۳۰۱
					مخارج تاسیس
					مخارج نرم افزار و سایت

۹-۱- بر اساس نامه شماره ۱۲۱/۲۱۴۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار افزایش سقف هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها از مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به ۴۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته است.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه 1005110407071342
۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران 217329123
۰	۰	۸۵۲,۰۰۰	بانک ملی 0111129494006
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۸۵۲,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۰۷۴,۸۹۵	۹,۹۴۵,۷۶۸	۱۹,۹۵۲,۲۴۳	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۰۹۹,۰۹۴,۸۶۰	۱,۴۷۵,۲۳۲,۷۸۱	۵,۷۵۱,۰۹۰,۴۱۵	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای ابطال شده
.	۱۹۵,۴۴۰,۰۰۰	.	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران ممتاز
.	۹۷,۲۵۷,۲۵۶,۷۱۲	.	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی
<u>۱,۱۴۱,۱۶۹,۷۵۵</u>	<u>۹۸,۹۳۷,۸۷۵,۲۶۱</u>	<u>۵,۷۷۱,۰۴۲,۶۵۸</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱,۷۶۳,۶۰۰	۱۴,۲۲۳,۶۰۰	۶۸,۰۶۳,۶۰۰	کارگزاری بانک خاورمیانه
<u>۵۱,۷۶۳,۶۰۰</u>	<u>۱۴,۲۲۳,۶۰۰</u>	<u>۶۸,۰۶۳,۶۰۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخیره کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۸۹,۷۷۷,۳۰۳	۲,۸۱۳,۲۱۹,۵۲۹	۱,۹۲۳,۴۶۰,۶۴۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۱۴,۹۹۱,۵۲۹	۷۰,۰۵۹,۹۷۲	۱۰۱,۷۰۲,۲۰۲	ذخیره کارمزد متولی
۳,۶۰۰,۳۸۶,۳۸۷	۲,۹۳۰,۶۴۴,۳۳۳	۱,۹۱۷,۰۹۸,۷۵۰	ذخیره کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۰,۴۰۱,۹۶۶	۳۰,۲۳۸,۴۴۰	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۶,۹۴۳,۲۶۵,۱۰۹	۲,۳۵۲,۳۱۰,۳۴۰	۸,۳۵۳,۰۷۶,۴۰۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۸,۰۵۸,۵۴۸	۳۲۶,۹۹۵,۳۴۹	۱۶۰,۶۲۵,۶۷۰	مخارج نرم افزار و سایت
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	وجوه واریزی نامشخص
<u>۱۴,۳۹۱,۸۸۰,۸۴۲</u>	<u>۸,۵۲۸,۵۷۷,۹۶۳</u>	<u>۱۲,۴۸۶,۴۴۳,۱۶۴</u>	جمع کل

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۲۵,۴۲۰,۸۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳,۷۹۱,۲۴۴,۲۱۲,۶۱۹	۳,۷۸۱,۶۳۱	۴,۹۷۶,۳۲۵,۴۲۹,۷۲۷	۴,۹۷۶,۳۲۳	۵,۵۲۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۵,۵۱۹,۰۸۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
<u>۳,۸۰۱,۲۶۹,۶۳۳,۴۳۰</u>	<u>۳,۷۹۱,۶۳۱</u>	<u>۴,۹۸۶,۳۲۵,۴۲۹,۷۲۷</u>	<u>۴,۹۸۶,۳۲۳</u>	<u>۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲</u>	<u>۵,۵۲۹,۰۸۸</u>	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۶۸۴۳,۰۳۷)	(۴,۶۳۷,۷۳۷)	.	۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی
۲۷۰,۳۷۰,۹۴۱,۸۸۱	۲,۸۲۰,۴۱۹,۹۰۳	۲۱,۷۸۲,۴۹۵,۷۳۶	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی
(۱۴,۷۴۲,۸۲۴,۵۴۷)	۵۴,۰۰۵,۴۶۲	۵۸۹,۵۸۸,۲۱۰	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
۷۱۸,۶۹۰,۲۶۹	.	۲۷,۱۴۵,۵۳۱	۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مرابحه
(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	.	.	۱۵-۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت رهنی
۲۵۵,۹۹۰,۳۶۶,۱۱۹	۲,۸۶۹,۷۸۷,۶۲۸	۲۲,۳۹۹,۲۲۹,۴۷۷	

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۶۸۴۳,۰۳۷)	(۴,۶۳۷,۷۳۷)	.	.	.	.	.
(۳۰,۶۸۴۳,۰۳۷)	(۴,۶۳۷,۷۳۷)	.	.	.	.	.

اوراق لیزینگ رایان سابیا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					تعداد	
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت شهرداری مشهد- لوتوس پارسیان	
۵۳۹,۰۷۷,۳۵۰	(۱,۱۰۴,۶۴۶,۰۸۹)	۱,۱۷۷,۳۶۳,۶۱۶	۴,۰۳۱,۷۰۰	۶,۰۹۷,۰۷۲,۸۷۷	۴,۹۱۵,۶۷۷,۵۶۱	۵,۲۵۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	
(۶۳۵,۲۸۹,۵۲۸)	۰	(۱,۸۱۲,۵۴۵)	۷۳۵,۳۰۱	۹۴۹,۶۱۲,۴۵۶	۹۵۰,۶۸۹,۷۰۰	۹۵۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۷,۹۵۲,۶۲۸,۸۰۱	۱,۴۶۷,۲۳۵,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	
۱۵,۱۹۰,۴۲۳,۴۵۹	۳۸,۰۳۵,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	
۱۸۱,۶۶۰,۶۴۶,۳۴۹	۲,۴۳۳,۵۹۹,۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱	
(۶۲۸,۷۲۶,۰۲۰)	۶۴۳,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	
(۵۳,۰۴۳,۶۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪	
(۱۳۹,۰۵۴,۹۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	
(۱۳۴,۹۴۳,۶۹۷)	۰	۱۹۱,۵۲۲,۵۸۰	۲۳,۷۱۴,۶۸۱	۱۵۷,۵۰۶,۴۴۴,۰۸۶	۱۵۷,۲۹۱,۲۰۶,۸۲۵	۱۶۰,۳۹۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	
۶۷۸,۸۳۸,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	
(۳۲,۷۶۰,۳۴۰)	(۱۴,۴۴۷,۵۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تولید اتومبیل (سایبا)	
(۷۰۵,۰۷۷,۵۶۳)	۰	۷۶۶,۱۱۷,۲۴۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۷۷۳,۹۲۷,۶۴۹	۱,۱۹۷,۹۷۶,۶۱۰,۴۰۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	
(۱,۵۰۳,۸۵۱,۸۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سفارش ساخت (استصاع) توسعه ملی	
۳۷,۲۸۴,۴۱۲,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	
۲۳۹,۴۷۳,۲۷۹,۰۴۷	۲,۸۲۰,۴۱۹,۹۰۳	۲,۱۳۳,۱۹۰,۸۹۱	۵۹,۶۸۱,۶۸۲	۱,۳۶۳,۳۲۷,۰۵۷,۰۶۸	۱,۳۶۱,۱۳۴,۱۸۴,۴۹۵	۱,۳۳۶,۶۰۰	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
		سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۹,۴۷۳,۲۷۹,۰۴۷	۲,۸۲۰,۴۱۹,۹۰۳	۲,۱۳۳,۱۹۰,۸۹۱	۵۹,۶۸۱,۶۸۲	۱,۳۶۳,۳۲۷,۰۵۷,۰۶۸	۱,۳۶۱,۱۳۴,۱۸۴,۴۹۵	۱,۳۳۶,۶۰۰	نقل از صفحه قبل
(۲,۳۵۲,۳۴۰)	مجتمع نازجستان ۲
۳۵۲,۷۳۶	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
.	.	(۷۹۸,۵۳۳)	۲,۹۵۶,۸۷۷	۳,۹۴۸,۲۴۹,۸۸۸	۳,۹۴۶,۰۹۱,۵۴۳	۳,۸۲۰	مشارکت سیمان کردستان ۹۸۰۲۱۹
۸۹۶,۴۵۳,۰۰۹	.	۱,۰۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۳ماهه ۱۸٪
۱,۳۳۲,۷۶۹,۲۲۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
(۲,۵۱۷,۶۶۸,۶۸۶)	اوراق مشارکت گلگهر ۳ماهه ۲۰٪
۲۸,۱۸۶,۰۴۳,۵۰۵	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۱۵,۷۱۸,۴۲۳	.	۱۵۳,۹۱۸,۲۵۲	۱,۷۹۸,۷۴۵	۲,۴۶۷,۲۷۰,۷۷۲	۲,۳۱۱,۵۵۳,۷۷۵	۲,۵۵۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۱,۳۳۷,۴۵۸,۸۷۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۱,۷۴۴,۵۳۱,۹۵۹	.	۱۳,۵۶۰,۹۶۴,۷۸۱	۷۱۲,۲۱۲	۱۳,۸۴۸,۰۹۷,۶۵۲	۲۸۶,۴۲۰,۶۵۹	۹۷۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۱۰۴,۳۵۶,۰۲۴	.	۴,۸۶۳,۹۲۰,۳۴۴	۹,۳۴۵,۹۵۴	۱۶,۱۹۶,۶۷۷,۷۶۱	۱۱,۳۳۳,۴۱۱,۴۶۳	۱۳,۳۴۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۲۷۰,۳۷۰,۹۴۱,۸۸۱	۲,۸۲۰,۴۱۹,۹۰۳	۲۱,۷۸۲,۴۹۵,۷۳۶	۹۰,۰۹۵,۴۷۰	۱,۵۰۰,۹۴۶,۸۵۳,۱۴۱	۱,۴۷۹,۰۷۴,۲۶۱,۹۳۵	۱,۴۵۷,۱۹۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۱۵- سود (زیان) فروش ناشی از فروش اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					تعداد	
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۵۶,۷۵۵,۱۷۱)	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره رایتل (۲) ۳ ماهه ۲۲٪
(۱۳۰,۰۳۵,۳۰۰)	.	۴۴۱,۴۵۸,۰۶۳	۷۷,۸۷۲,۲۰۱	۱۰۰,۵۹۱,۹۳۰,۲۶۴	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪	
(۴۷۸,۰۷۹,۱۶۴)	(۴۰۰,۲۸۱)	.	.	.	.	.	اوراق اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
(۲۳,۲۸۶,۹۳۴)	.	۹۵,۴۵۱,۱۸۲	۸۶۴,۵۷۰	۱,۲۱۳,۸۵۹,۳۵۹	۱,۱۱۷,۵۴۳,۶۰۷	۱,۱۱۷	اوراق اجاره جوبار ۲۱۲-۹۹	
(۵۴,۱۰۱,۸۳۰)	(۲۹,۵۵۴,۱۳۳)	.	.	.	.	.	اوراق اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰٪
۳۹۲,۹۸۸,۲۸۶	۸۳,۹۵۹,۸۷۶	.	.	.	.	.	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۴,۴۵۳,۶۷۹	.	۵۲,۶۷۸,۹۶۵	۴,۱۳۳,۸۳۳	۵۶,۸۱۲,۷۹۸	.	۵,۲۸۸	اجاره هواپیمایی ملهان ۲-۹۹	
(۷۴۴,۰۵۳,۸۳۹)	.	.	.	.	.	.	اجاره پترو ریگ ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۹,۹۸۴,۵۲۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره بوتان ۳ ماهه ۲۰٪
(۱,۵۰۵,۱۰۰,۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	اجاره پارس ۳ ماهه ۲۰٪
(۱,۴۰۱,۲۸۱,۱۵۵)	.	.	.	.	.	.	اجاره چادرملو ۳ ماهه ۲۰٪
(۹,۳۳۷,۵۸۸,۲۶۶)	.	.	.	.	.	.	اجاره مینا (۲) ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۴,۷۴۲,۸۲۴,۵۴۷)	۵۴,۰۰۵,۴۶۲	۵۸۹,۵۸۸,۲۱۰	۸۲,۸۷۰,۶۰۴	۱۰۱,۸۶۲,۶۰۲,۴۲۱	۱۰۱,۱۹۰,۱۴۳,۶۰۷	۱۰۶,۴۰۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۰,۵۰۹,۸۴۰
(۷۷۶,۳۸۱)	.	۲۷,۱۴۵,۵۳۱	۴,۳۲۰,۵۷۳	۵,۵۶۰,۴۰۳,۰۸۹	۵,۵۲۸,۹۳۶,۹۸۵	۵,۵۹۶
۳۹۸,۹۵۶,۸۱۰
۷۱۸,۶۹۰,۲۶۹	.	۲۷,۱۴۵,۵۳۱	۴,۳۲۰,۵۷۳	۵,۵۶۰,۴۰۳,۰۸۹	۵,۵۲۸,۹۳۶,۹۸۵	۵,۵۹۶

اوراق مرابحه بناگستر کرانه

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪

۵-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق رهنی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	.	.	.	.	.	.
(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	.	.	.	.	.	.

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	تغییر ارزش‌ها	کلرزمز	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱۳۸,۲۵۴,۳۴۸)	.	.	.	.	.	اوراق لیزینگ رایان سایپا
(۳,۴۶۲,۰۸۶,۹۲۴)	(۲,۳۰۱,۴۶۷,۲۷۷)	.	(۵۵۴,۷۶۰,۳۵۲)	(۵۵۴,۷۶۰,۳۵۲)	۷۱,۴۸۹,۷۳۶,۰۴۸	۷۱,۴۸۹,۷۳۶,۰۴۸	۷۷,۶۰۴
.	۸,۴۸۳,۳۲۳,۵۶۱	.	.	.	.	.	مشارکت شهرداری مشهد
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۴۸,۰۶۳,۲۲۶,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
.	۴۲۴,۴۸۵,۶۷۲	۳۵۱,۱۰۷,۹۰۲	(۷۳,۳۷۷,۷۷۰)		۹,۰۳۱,۴۱۲,۵۲۷	۹,۴۵۵,۸۹۸,۱۹۹	۱۰,۱۱۱
۷۴۵,۵۵۷,۵۳۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
.	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۸۰۴,۱۲۱,۹۸۴	.	.	.	.	.	.	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
۱۳,۶۶۴,۸۳۶,۳۲۴	.	.	(۴,۰۶۵,۹۲۱,۸۴۰)	(۴,۰۶۵,۹۲۱,۸۴۰)	۵۲۳,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۹۵۹
۲,۷۶۹,۰۵۹,۱۱۹	۲,۸۷۹,۳۹۳,۷۱۴	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۱۶۶,۵۷۰,۳۴۸)	(۵,۷۹۰,۸۲۴)	.	(۱۸,۳۹۶,۶۶۸)	(۱۸,۳۹۶,۶۶۸)	۲,۳۷۰,۷۰۴,۷۰۰	۲,۳۷۰,۷۰۴,۷۰۰	۲,۳۴۷
(۳,۴۶۷,۸۸۴,۸۶۴)	(۲۷۷,۵۱۹,۸۳۸)	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	(۴۱,۹۸۵,۰۰۰)	(۸۳,۹۹۵)	(۱,۰۷۶,۳۹۵,۹۹۵)	(۱,۰۷۶,۳۱۲,۰۰۰)	۱۳۸,۷۰۰,۰۸۳,۹۹۵	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۰
.	(۳۵۴,۷۶۱,۲۰۴)	.	.	.	.	.	مشارکت سیمان کردستان
(۱۱۶,۰۹۹,۹۳۷)	۱,۴۷۶,۹۹۲,۳۶۰	.	(۱۸۶,۰۷۳,۲۳۳)	(۱۸۶,۰۷۳,۲۳۳)	۲۳,۹۷۸,۵۰۸,۱۱۷	۲۳,۹۷۸,۵۰۸,۱۱۷	۲۳,۸۸۳
۷۷۵,۶۳۸,۷۴۸	(۱۲۱,۶۵۰,۳۶۰)	۸,۴۷۵,۹۴۹	(۳۶۶,۵۸۰,۳۷۱)	(۳۷۵,۰۵۶,۳۲۰)	۴۸,۳۳۲,۵۲۴,۰۵۱	۴۸,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۲
.	۱۸,۸۲۸,۵۷۶	.	.	.	.	.	ساخت (استصناع) توسعه ملی
۹,۹۹۶,۸۹۲,۱۱۸	۵۹,۲۳۰,۰۱۵,۰۱۷	۴۲۲,۸۷۷,۶۲۶	(۵,۹۱۷,۰۲۰,۵۴۷)	(۶,۳۴۹,۸۹۸,۱۷۳)	۸۱۷,۸۵۲,۹۶۹,۴۳۸	۸۱۸,۲۸۵,۸۴۷,۰۶۴	۸۲۴,۹۳۶
							اجاره پترورینگ ۲۰
							اجاره رایتل ۲
							اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
							اجاره بوتان ۳ ماهه ۲۰٪
							اوراق مرابجه بناگستر کرانه
							نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					تعداد	
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	تغییر ارزش ها	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۹۹۶,۸۹۲,۱۱۸	۵۹,۲۳۰,۰۱۵,۰۱۷	۴۳۲,۸۷۷,۶۲۶	(۵,۹۱۷,۰۲۰,۵۴۷)	(۶,۳۴۹,۸۹۸,۱۷۳)	۸۱۷,۸۵۲,۹۶۹,۴۳۸	۸۱۸,۲۸۵,۸۴۷,۰۶۴	۸۲۴,۹۳۶	نقل از صفحه قبل
(۱,۶۰۷,۷۷۸,۸۳۲)	۳,۴۹۸,۶۹۰,۲۴۴	.	(۵۳۳,۳۶۰,۳۲۰)	(۵۳۳,۳۶۰,۳۲۰)	۶۸,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۳۲	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	۹۸۳,۴۴۵,۰۴۳	.	.	.	.	.	.	معدنی خاورمیانه
(۱,۲۹۵,۳۹۳,۲۰۷)	۲,۱۰۱,۴۴۴,۵۸۰	.	(۱,۴۴۹,۴۳۶,۰۸۰)	(۱,۴۴۹,۴۳۶,۰۸۰)	۱۸۶,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۸۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
.	۴,۷۰۵,۴۰۹,۰۳۵	.	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۲۱,۹۹۷,۱۳۴,۵۷۰	۱۳,۳۶۶,۹۰۷,۰۷۳	.	(۱,۸۳۸,۴۲۱,۶۰۰)	(۱,۸۳۸,۴۲۱,۶۰۰)	۲۳۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۱۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
(۱,۱۳۷,۰۹۲,۰۳۴)	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۴,۸۱۸,۹۲۰,۷۰۴)	.	.	(۶۴,۶۴۸,۸۸۱)	(۶۴,۶۴۸,۸۸۱)	۸,۳۳۱,۰۴۱,۴۰۰	۸,۳۳۱,۰۴۱,۴۰۰	۸,۲۸۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	.	(۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۹۳
۲,۰۰۷,۴۹۸,۲۰۴	.	۳,۲۳۲,۷۳۳,۴۴۴	۲,۶۹۷,۴۶۵,۳۳۳	(۵۳۵,۲۶۸,۱۱۱)	۶۵,۷۴۵,۱۱۵,۹۳۶	۶۸,۹۷۷,۸۴۹,۳۷۰	۷۱,۱۸۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۴,۸۲۲,۲۱۲,۴۸۰	.	.	(۸۴۱,۲۸۶,۱۴۱)	(۸۴۱,۲۸۶,۱۴۱)	۱۰۸,۴۱۳,۱۶۲,۵۳۴	۱۰۸,۴۱۳,۱۶۲,۵۳۴	۱۱۳,۲۵۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۵,۰۷۱,۲۹۳,۹۳۹	.	.	(۲,۸۰۲,۳۷۱,۷۵۱)	(۲,۸۰۲,۳۷۱,۷۵۱)	۳۶۱,۱۳۰,۳۸۰,۲۴۸	۳۶۱,۱۳۰,۳۸۰,۲۴۸	۳۶۸,۱۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۷,۲۵۳,۷۸۰	.	.	(۳۹,۷۹۰,۱۷۰)	(۳۹,۷۹۰,۱۷۰)	۵,۱۲۷,۵۹۹,۲۱۷	۵,۱۲۷,۵۹۹,۲۱۷	۵,۴۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۵,۰۷۷,۵۴۷,۱۷۹	۷,۴۶۵,۱۹۲,۴۶۵	۷,۴۶۵,۱۹۲,۴۶۵	۶,۲۷۹,۸۲۱,۳۰۹	(۱,۱۸۵,۳۷۱,۱۵۶)	۱۴۵,۲۸۸,۸۲۲,۵۳۵	۱۵۲,۷۵۴,۰۱۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	برق سنندج مینا ۹۶۱
۱۷۴,۳۱۸,۱۱۶	.	.	(۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
.	.	(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اوراق شهرداری تهران ۳ ماهه ۱۸٪
۴۰,۲۹۴,۹۶۵,۶۰۹	۸۳,۸۸۵,۹۱۰,۹۹۲	۱۰,۶۲۷,۴۰۳,۵۳۵	(۹,۶۶۸,۴۴۸,۸۴۹)	(۲۰,۲۹۵,۸۵۲,۳۸۴)	۲,۶۰۴,۸۱۷,۴۹۱,۲۹۸	۲,۶۱۵,۴۴۴,۸۹۴,۸۳۳	۲,۸۲۸,۶۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت بانکی	۲۲,۵۶۸,۶۲۹,۷۹۶	۵۳,۴۶۱,۹۷۵,۰۹۹	۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴
سود اوراق مشارکت بورسی	۷۳,۵۵۹,۳۳۹,۰۱۱	۴۷,۳۹۷,۴۸۸,۰۱۸	۳۳۴,۲۸۵,۸۵۱,۷۳۶
سود اوراق اجاره	۲۹,۳۲۶,۵۶۰,۱۵۲	۱۵,۵۴۵,۶۰۲,۰۶۵	۱۵۷,۰۸۸,۶۳۱,۵۸۷
سود اوراق مرابحه	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	۱,۲۴۱,۱۴۶,۸۱۸	۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰
سود اوراق مشارکت رهنی	.	.	۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۳۹,۳۶۸,۰۱۲,۸۱۳	۵۴,۵۸۲,۴۲۴,۶۷۲	۱۹۰,۴۷۹,۵۷۵,۴۷۳
	<u>۲۶۴,۸۹۴,۴۹۰,۸۰۴</u>	<u>۱۷۲,۲۲۸,۶۳۶,۶۷۲</u>	<u>۹۴۱,۸۷۳,۳۷۳,۱۳۱</u>

۱۷-۱- سود اوراق بهادار مشارکت بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	.	۲۰	۱۷,۴۱۶,۳۳۵,۶۲۰	.	۱۷,۴۱۶,۳۳۵,۶۲۰	۱۷,۴۱۶,۳۳۵,۶۲۰	۱۷,۴۱۶,۳۳۵,۶۲۰	۱۵,۴۵۹,۹۲۶,۲۵۷	۶۶,۴۲۱,۶۲۵,۵۶۳
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	.	۲۰	.	.	.	.	.	۹,۴۴۴,۸۴۸,۴۶۰	۳۶,۶۹۹,۲۳۲,۱۶۹
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۱	.	۲۰	.	.	.	.	.	۳۳,۶۶۶,۷۶۲,۳۰۷	۱۰۲,۴۷۹,۷۴۰,۲۸۷
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۱	.	۱۸	.	.	.	.	.	۲,۹۴۰,۴۲۸,۰۷۵	۱۱,۶۲۱,۴۸۹,۳۲۶
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۶۶,۲۸۷,۹۹۸,۰۰۰	۱۶	۲,۵۵۲,۹۸۶,۳۰۰	.	۲,۵۵۲,۹۸۶,۳۰۰	۲,۵۵۲,۹۸۶,۳۰۰	۲,۵۵۲,۹۸۶,۳۰۰	.	۱۵,۷۴۲,۱۷۹,۷۵۴
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱۳,۵۹۰,۸۹۳,۹۹۰	۲۱	۲,۸۴۴,۵۲۰,۰۰۰	.	۲,۸۴۴,۵۲۰,۰۰۰	۲,۸۴۴,۵۲۰,۰۰۰	۲,۸۴۴,۵۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۲۱۱,۴۳۳,۳۸۰
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۰,۴۴۶,۵۴۳,۹۴۲	۲۱	۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۸۶,۱۲۵,۳۳۹
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۳۴,۹۸۸,۶۳۳,۰۰۰	۱۶	۵,۶۰۸,۳۵۶,۰۰۰	.	۵,۶۰۸,۳۵۶,۰۰۰	۵,۶۰۸,۳۵۶,۰۰۰	۵,۶۰۸,۳۵۶,۰۰۰	.	۸,۹۴۵,۰۹۰,۰۴۶
		<u>۱۲۵,۱۴۲,۰۶۷,۹۳۲</u>		<u>۲۲,۵۶۸,۶۲۹,۷۹۶</u>	<u>.</u>	<u>۲۲,۵۶۸,۶۲۹,۷۹۶</u>	<u>۲۲,۵۶۸,۶۲۹,۷۹۶</u>	<u>۲۲,۵۶۸,۶۲۹,۷۹۶</u>	<u>۵۳,۴۶۱,۹۷۵,۰۹۹</u>	<u>۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴</u>

اوراق مشارکت چهار ساله طرح های عمرانی انتفاعی دولت وزارت راه و شهرسازی مرحله سوم ۰.۸۱
اوراق مشارکت ساخت و توسعه زمینهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
اوراق قفلای شهری مشهد - مرحله دوم خط ۲
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت نیرو
اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴۰۷۱۳
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - مرحله دوم
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت راه ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت بورسی به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱							
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۱,۸۳۰,۰۷۳,۴۰۶	۳,۷۲۱,۱۴۰,۰۲۵	۳,۸۲۲,۰۲۴,۰۶۴	۰	۳,۸۲۲,۰۲۴,۰۶۴	۲۰	۱۲۰,۳۷۰,۹۸۲,۸۳۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۸	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۱۱,۲۹۶,۹۲۱,۹۰۲	۰	۴۶۱,۰۶۷,۶۹۲	۰	۴۶۱,۰۶۷,۶۹۲	۲۱	۱۳۶,۵۷۳,۲۰۴,۰۶۹	۱۳۹۶/۱۱/۱۳	۱۳۹۶/۰۸/۱۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۲۷,۱۸۷,۷۹۲,۳۵۷	۷۰,۷۵,۷۶۵,۴۱۲	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۰۸	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۸۴,۵۲۰,۷۹۳	۱۰,۱۳,۲۲۱	۰	۰	۰	۲۲	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۵	مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪
۹,۸۹۴,۶۰۲,۰۵۰	۳,۳۹۹,۸۹۴,۱۸۴	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۱۶	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۳۴,۱۱۸,۶۰۵,۶۴۵	۳۲,۰۷۱,۳۵۶,۳۴۱	۳۵,۳۰۷,۴۶۵,۰۸۹	۰	۳۵,۳۰۷,۴۶۵,۰۸۹	۲۱	۶۲۴,۸۳۰,۶۳۷,۱۹۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲,۶۲۲,۹۱۶,۳۵۱	۴۳۱,۵۰۱,۴۱۵	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۱۱	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۹۲,۸۲۵,۲۵۹	۹۲,۸۲۵,۲۵۹	۰	۰	۰	۲۱	۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۹	شرکت تولید اتومبیل (سایبا)
۱۰۷,۷۵۷,۹۰۹,۱۴۳	۵۴۸,۷۷۰,۷۰۷	۱۵,۱۰۵,۵۹۷,۰۱۵	۰	۱۵,۱۰۵,۵۹۷,۰۱۵	۲۱	۱۴۰,۴۸۳,۴۳۵,۶۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۶۸۷,۶۲۲,۴۹۶	۱۳,۳۴۷,۹۱۰	۱۷۰,۹۵۰,۹۵۵	۰	۱۷۰,۹۵۰,۹۵۵	۲۲	۴,۳۳۳,۰۸۵,۱۹۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	مشارکت سیمان کردستان ۹۸-۲۱۹
۳,۰۵۴,۲۹۸,۷۹۴	۴۱,۸۷۳,۵۳۴	۰	۰	۰	۲۳	۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	سفارش ساخت (استنواع) توسعه ملی
۵,۴۴۸,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	مجمع نازجستان ۲
۱,۰۸۶,۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۲۲	۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۱۱/۱۷	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
۵,۹۱۹,۹۹۷,۲۲۲	۰	۴,۴۷۷,۲۱۲,۸۹۶	۰	۴,۴۷۷,۲۱۲,۸۹۶	۱۸	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۱۸	مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
۹,۷۳۱,۲۳۰,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۲	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	لوتوس پارسین مشهد ۹۴
۰	۰	۵,۹۷۱,۵۸۹,۲۴۲	۰	۵,۹۷۱,۵۸۹,۲۴۲	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۰	۰	۸,۲۴۳,۴۳۲,۰۵۸	۰	۸,۲۴۳,۴۳۲,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳ ماهه ۱۸٪
۳۳۴,۲۸۵,۸۵۱,۷۳۶	۴۷,۳۹۷,۴۸۸,۰۱۸	۷۳,۵۵۹,۳۳۹,۰۱۱	۰	۷۳,۵۵۹,۳۳۹,۰۱۱	۰	۱,۲۷۶,۸۷۵,۴۸۰,۷۸۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۱۷- سود اوراق مشارکت اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۴,۸۴۴,۷۰۲,۵۸۳	۹۰,۲۵۲,۱۴۲	.	.	.	۲۲	.	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۳۴,۴۲۳,۲۳۲,۶۰۲	۵۰,۲۱۶,۹۱۱,۹۵۰	۱۰,۳۹۰,۵۱۳,۹۲۹	.	۱۰,۳۹۰,۵۱۳,۹۲۹	۱۸	۲۱۶,۰۱۷,۳۹۶,۰۸۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۲/۰۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
۱۳۳,۹۷۶,۷۳۱	۱۳۳,۹۷۶,۷۳۰	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۶	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۵,۵۶۷,۷۰۴,۲۶۴	۸۸۹,۴۳۶,۳۲۳	۱,۲۷۹,۱۵۳,۰۱۶	.	۱,۲۷۹,۱۵۳,۰۱۶	۲۱	۳۴,۹۳۷,۵۸۲,۹۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۱۴,۹۶۳,۱۷۸,۸۸۹	۲,۷۹۴,۱۵۲,۲۲۹	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۴,۵۲۰,۰۸۱,۳۲۸	۸۸۳,۲۵۶,۴۹۱	۳,۸۹۸,۳۵۴,۴۲۰	.	۳,۸۹۸,۳۵۴,۴۲۰	۲۱	۸۶,۳۱۴,۴۳۱,۲۵۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۲۳,۱۱۴,۴۸۴,۷۸۸	۱۸۰,۵۲۶,۱۶۹	۷,۰۴۴,۷۱۳,۴۲۰	.	۷,۰۴۴,۷۱۳,۴۲۰	۲۰	۲۴۲,۵۷۴,۲۶۱,۱۶۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
۷,۵۹۲,۷۳۸,۳۵۵	۲۰۸,۸۳۸,۶۴۸	۲,۴۵۰,۵۵۷,۷۲۷	.	۲,۴۵۰,۵۵۷,۷۲۷	۲۰	۵۶,۶۵۳,۸۶۰,۴۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	اجاره یوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۵,۲۰۷,۰۰۱,۵۸۳	.	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	اجاره پارس ۳ ماهه ۲۰٪
۳,۸۷۱,۶۶۰,۱۷۵	.	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۵/۰۶/۰۳	اجاره چادرملو ۳ ماهه ۲۰٪
۲۷,۸۳۰,۰۵۹,۳۷۸	.	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	اجاره مینا ۲ سه ماه ۲۰٪
۱۵,۰۱۹,۸۱۰,۹۱۱	۵,۳۴۳,۴۷۱,۳۸۳	۴,۲۶۳,۲۶۸,۶۴۰	.	۴,۲۶۳,۲۶۸,۶۴۰	۲۰	.	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۰۶/۲۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۵۷,۰۸۸,۶۳۱,۵۸۷	۱۵,۵۴۵,۶۰۲,۰۶۵	۲۹,۳۲۶,۵۶۰,۱۵۲	.	۲۹,۳۲۶,۵۶۰,۱۵۲		۶۳۶,۴۹۷,۵۳۱,۸۳۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۱۷ - سود اوراق مشارکت مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲,۰۲۵,۳۳۷,۵۵۴	۱,۲۴۱,۱۴۶,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۶
۴,۳۹۳,۹۶۷,۶۱۹	۰	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	۰	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	۲۱	۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۶,۸۵۷,۴۲۳,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
<u>۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰</u>	<u>۱,۲۴۱,۱۴۶,۸۱۸</u>	<u>۷۱,۹۴۹,۰۳۲</u>	<u>۰</u>	<u>۷۱,۹۴۹,۰۳۲</u>	<u>۰</u>	<u>۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷</u>		

اوراق مرابحه بناگستر کرانه
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪

۵-۱۷ - سود اوراق مشارکت رهنی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳
۲۱۵۶۶۸۷۵۱	۱۲۴۱۱۴۶۸۱۸	۰	۰	۰	۲۱	۰		۹۷۰۴۱۳
<u>۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱</u>	<u>۱,۲۴۱,۱۴۶,۸۱۸</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۶۴,۹۹۴,۲۱۰,۶۶۷</u>		جمع کل

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۶ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۷,۶۵۱,۳۷۲,۳۶۴	۲۷,۹۱۵,۰۲۹,۰۷۸	۶,۹۰۵,۱۲۶	۰	۶,۹۰۵,۱۲۶	۱۰	۲۶۸,۷۹۲,۴۶۰		۱۳۹۴/۱۰/۱۹
۸,۵۷۲,۳۹۷	۱,۶۷۰,۵۱۵	۲۶۹,۴۸۱	۰	۲۶۹,۴۸۱	۱۰	۱۰,۴۰۴,۷۰۵		۱۳۹۵/۰۲/۲۷
۳۰,۰۵۴,۶۴۴,۸۱۱	۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲	۵,۴۷۹,۱۵۲,۶۳۱	۰	۵,۴۷۹,۱۵۲,۶۳۱	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۳/۲۹
۳۰,۴۲۵,۷۹۲,۳۵۲	۰	۱,۳۶۹,۷۸۸,۱۵۸	۰	۱,۳۶۹,۷۸۸,۱۵۸	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۰۱
۵۵,۸۸۵,۳۹۰,۴۷۸	۲۶,۳۹۸,۸۵۹,۹۲۸	۳۹,۵۱۶,۰۹۵,۶۹۷	۰	۳۹,۵۱۶,۰۹۵,۶۹۷	۲۱	۱,۰۷۵,۸۰۴,۳۳۸,۶۶۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۱۳,۴۱۶,۶۳۲	۰	۱۴,۷۳۹,۰۴۳	۰	۱۴,۷۳۹,۰۴۳	۱۰	۵۱۲,۵۳,۳۶۷		۱۳۹۵/۰۹/۰۷
۲۷,۲۲۱,۶۳۰,۵۹۹	۰	۲۲,۴۱۶,۹۴۴,۰۱۸	۰	۲۲,۴۱۶,۹۴۴,۰۱۸	۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۹/۰۷
۱۸,۹۱۶,۴۷۱,۵۹۷	۰	۷۰,۴۶۵,۲۰۹,۶۵۷	۰	۷۰,۴۶۵,۲۰۹,۶۵۷	۲۲	۲۸۴,۲۱۱,۱۵۷,۹۷۶		۱۳۹۵/۰۹/۲۸
۵۷,۲۴۴,۷۲۰	۰	۹۸,۹۰۹,۰۰۲	۰	۹۸,۹۰۹,۰۰۲	۱۰	۴,۰۰۵,۰۰۰,۸۴۵		۱۳۹۵/۱۰/۱۵
۲۴۵,۰۳۹,۵۲۳	۴۷,۶۸۷,۰۶۹	۰	۰	۰	۲۲	۱۵,۳۷۲,۸۰۳,۱۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۲۵
۱۹۰,۴۷۹,۵۷۵,۴۷۳	۵۴,۵۸۲,۴۲۴,۶۷۲	۱۳۹,۳۶۸,۰۱۲,۸۱۳	۰	۱۳۹,۳۶۸,۰۱۲,۸۱۳		۱,۹۸۵,۱۸۴,۵۵۱,۱۳۶		اوراق لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه گذار ی مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۱,۸۱۳,۸۶۷	۲۲۰,۱۳۳,۳۴۸	۴۷,۹۰۴,۸۷۴	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۰,۸۵۹,۹۶۲	.	۵۴,۴۴۴,۰۲۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۰,۰۰۰	.	.	تخفیف افتتاح حساب بانک ملت
۱,۰۹۰,۵۲۳,۴۹۴	۲۲۰,۱۳۳,۳۴۸	۱۰۲,۳۴۸,۸۹۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۲۰,۹۴۴,۰۶۸	۲,۳۲۲,۲۷۰,۵۰۴	۱,۹۲۳,۵۰۵,۹۷۷	هزینه کارمزد مدیر
۳۱۷,۸۸۹,۷۳۲	۶۴,۸۸۴,۲۹۸	۱۰۱,۷۰۲,۲۰۲	هزینه کارمزد متولی
۱۲,۱۱۴,۳۸۷,۰۶۴	۲,۳۱۹,۳۵۷,۴۹۴	۱,۹۱۷,۰۹۸,۷۵۰	هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲۴,۶۵۳,۴۹۴,۹۷۲	۴,۷۳۱,۹۹۱,۷۸۵	۳,۹۶۷,۷۸۶,۴۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۱۹,۲۶۶	۳۸۶,۰۴۳	۳۸۶,۰۴۳	هزینه تأسیس
۲۴۶,۰۶۲,۸۵۶	۱۰۸,۷۶۷,۷۹۶	۷۷,۱۹۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار و سایت
۴۳۷,۱۰۵,۳۳۴	۴۲۴,۶۳۶,۶۸۵	۶,۷۶۳,۶۲۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۷۱۰,۲۹۳,۸۶۳	۱,۱۱۹,۳۳۹,۰۹۴	۱,۴۰۹,۸۱۱,۲۹۵	هزینه تصفیه
.	.	.	هزینه معاملات
۲۰۰,۰۱۶	۳۶۵,۰۳۸,۵۰۹	۳۰۸,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶,۳۹۵,۱۸۱,۳۳۵	۲,۰۱۸,۱۶۸,۱۲۷	۱,۴۹۴,۴۵۸,۹۶۱	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۰۶۱,۸۶۹,۳۰۶	۱۰۴,۰۷۳,۵۸۹,۵۹۵	۱۴۸,۱۵۰,۱۸۱,۴۸۵	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۴۵,۳۴۰,۱۰۸,۱۶۲)	(۱۷,۶۱۷,۲۰۸,۸۷۳)	(۵۷,۱۹۶,۵۰۳,۵۷۳)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۹۵,۷۲۱,۷۶۱,۱۴۴	۸۶,۴۵۶,۳۸۰,۷۲۳	۹۰,۹۵۳,۶۷۷,۹۱۲	

۲۱-۱- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری صدور واحدهای عادی بابت فروش واحدهای سرمایه‌گذاری به سرمایه‌گذاران بیش از قیمت اسمی هر واحد می‌باشد.

۲۱-۲- تعدیلات ناشی از ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی بابت بازخرید واحدهای سرمایه‌گذاری از سرمایه‌گذاران بیش از قیمت اسمی هر واحد می‌باشد.

۲۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای:

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۲-۲- بدهی‌های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک			
۳,۰۰۰	۰.۰۵۶	۳,۰۰۰	۰.۰۶۰	۳,۰۰۰	۰.۰۵۶	مدیر صندوق	کارگزاری بانک خاورمیانه	مدیر صندوق
۷,۰۰۰	۰.۱۳۲	۷,۰۰۰	۰.۱۴۰	۷,۰۰۰	۰.۱۳۲	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه	ضامن نقد شوندرگی
۱۴,۹۷۶	۳.۷۶۵	۲۰۰,۲۵۵	۴.۰۱۶	۰	۰.۰۰۰	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه	ضامن نقد شوندرگی
۲۶,۵۲۲	۰.۴۹۹	۴,۵۰۰	۰.۰۹۰	۰	۰.۰۰۰	مدیرعامل کارگزاری	علیرضا قنبرعباسی	مدیر صندوق
۱,۲۸۹	۰.۱۶۰	۵۲۰	۰.۰۱۲	۱,۶۲۲	۰.۰۳۰	مدیر سرمایه‌گذاری	داریوش روزبهانه	مدیریت سرمایه‌گذاری
۵۰	۰.۰۰۱	۲۵۴	۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۱	مدیر سرمایه‌گذاری	مجتبی زارع فر	مدیریت سرمایه‌گذاری
۳۶۰	۰.۰۱۱	۵۰	۰.۰۰۱	۳۵۳	۰.۰۰۷	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی باغبان	مدیریت سرمایه‌گذاری
۵۳,۱۹۷	۴.۶۲۴	۲۱۵,۵۷۹	۴.۳۲۱	۱۲,۰۲۵	۰.۲۲۶			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱				موضوع معامله	نوع وابستگی
		مانده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال	ریال	ریال	بستانکار- ریال	بدهکار- ریال		
۵۴۵,۵۷۳,۵۱۰,۱۵۷	۰	۰	متعدد طی سال	۰	۰	سپرده بانکی و اوراق مشارکت	ضامن
۱۱۲,۸۷۵,۳۹۷,۷۲۹	(۴,۳۳۸,۰۴۶,۷۸۰)	(۵,۹۰۴,۰۱۷,۲۰۶)	متعدد طی سال	۲,۴۶۲,۹۰۶,۹۰۸,۵۹۸	۲,۴۵۷,۰۰۲,۸۹۱,۳۹۲	خرید و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	مدیر

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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