



صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مجمع عمومی صندوق

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه مربوط به دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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 می گردد.

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان
- ۴ • صورت گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی:
- ۵ -۱- اطلاعات کلی صندوق
- ۶-۷ -۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
- ۷ -۳- مبنای تهیه صورت های مالی
- ۷-۱۱ -۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۲-۳۵ -۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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

سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی های
۱,۴۰۱,۰۳۶,۸۰۷,۸۲۰	۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۲,۹۳۰,۹۰۹,۶۷۲,۶۵۰	۳,۵۲۱,۱۴۶,۶۴۶,۳۱۲	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۹۰,۳۹۶,۰۷۱	۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۷	حساب های دریافتی (سود دریافتی سپرده های بانکی)
۰	۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۸	جاری کارگزاران
۵۲,۹۷۸,۲۵۸	۵۵,۶۰۰,۲۰۱	۹	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۴,۳۳۲,۷۸۹,۸۵۴,۷۹۹</u>	<u>۵,۵۵۱,۳۹۷,۴۴۸,۰۸۹</u>		
۶۹,۲۶۲,۵۸۸	۱,۱۴۱,۱۶۹,۷۵۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۷۰۳,۶۰۰	۵۱,۷۶۳,۶۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸	جاری کارگزاران
۷,۱۰۳,۲۵۵,۱۸۱	۱۴,۳۹۱,۸۸۰,۸۴۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۳۱,۵۲۰,۲۲۱,۳۶۹	۱۵,۵۸۴,۸۱۴,۱۹۷		جمع بدهی ها
۳,۸۰۱,۲۶۹,۶۳۳,۴۳۰	۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۰۲,۵۴۲</u>	<u>۱,۰۰۳,۰۳۰</u>		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 و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۲۷,۴۶۲,۶۴۵,۴۸۰	۲۵۵,۹۹۰,۳۶۶,۱۱۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰,۹۸۷,۳۳۶,۹۲۰	۴۰,۲۹۴,۹۶۵,۶۰۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۴,۹۵۲,۲۱۳,۷۴۴	۹۴۱,۸۷۳,۳۷۳,۱۳۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱,۳۵۸,۳۶۱	۱,۰۹۰,۵۲۳,۴۹۴	۱۸	سایر درآمدها
<u>۲۵۳,۴۷۳,۵۵۴,۵۰۵</u>	<u>۱,۲۳۹,۲۴۹,۲۲۸,۳۵۳</u>		جمع درآمد ها:
			هزینه ها
۶,۰۹۳,۷۲۸,۳۸۸	۲۴,۶۵۳,۴۹۴,۹۷۲	۱۹	هزینه های کارمزد ارکان
۲,۴۰۳,۶۷۹,۶۳۹	۶,۳۹۵,۱۸۱,۳۳۵	۲۰	سایر هزینه ها
۸,۴۹۷,۴۰۸,۰۲۷	۳۱,۰۴۸,۶۷۶,۳۰۷		جمع هزینه ها:
<u>۲۴۴,۹۷۶,۱۴۶,۴۷۸</u>	<u>۱,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۲,۰۴۶</u>		سود (زیان) خالص دوره
۳۶.۰۴٪	۱۲.۲۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۶.۴۴٪	۸.۰۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

صورت‌گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۳,۷۹۱,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۱,۶۳۱	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴,۶۷۵,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۵,۹۰۶	۶,۳۵۸,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۸۸۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۸۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۴,۲۷۵)	(۴,۶۳۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۱,۴۲۷)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۴۴,۹۷۶,۱۴۶,۴۷۸	.	.	.	سود دوره
.	.	۱,۴۵۳,۱۷۶,۶۹۸,۵۲۴		سود و زیان انباشته
۶۶,۰۹۷,۳۱۳,۸۳۷	.	۹۵,۷۲۱,۷۶۱,۱۴۴		تعدیلات
(۳۰۱,۴۳۴,۸۲۶,۸۸۵)		(۱,۵۳۲,۱۷۳,۸۲۵,۷۷۶)		سود پرداخت شده
<u>۳,۸۰۱,۲۶۹,۶۳۳,۴۳۰</u>	<u>۳,۷۹۱,۶۳۱</u>	<u>۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲</u>	<u>۵,۵۱۹,۰۸۸</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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۱-۲- 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

۳-۲- 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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های 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 سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 باقی‌مانده 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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۳- 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 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.*
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 این که 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***

* 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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

*** 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 پیش‌بینی‌شده 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 ۱۳۹۵/۰۹/۲۹ 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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳	۱,۴۰۱,۰۳۶,۸۰۷,۸۲۰
	۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳	۱,۴۰۱,۰۳۶,۸۰۷,۸۲۰

۵-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
از کل دارایی		از کل دارایی					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۲۵.۱۵	۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۳۷,۱۷۷	۰.۱۹	۱,۰۷۵,۸۰۴,۳۳۸,۶۶۰	۲۰		۱۳۹۴/۰۲/۱۵	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۱۱۵۶
۷.۱۹	۳۱۱,۳۶۷,۶۷۰,۶۴۳	۰.۰۰	۲۶۸,۷۹۲,۴۶۰	۱۰		۱۳۹۴/۱۰/۱۹	بانک ملت ۵۵۵۴۹۸۲۰۸۹
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۰,۴۰۴,۷۰۵	۱۰		۱۳۹۵/۰۲/۲۷	بانک شهر ۷۰۰۸۰۷۰۷۹۶۰۶
۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۰۳۴
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۰۴۹
۰.۰۰	۰	۰.۰۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بانک ملی ۰۴۱۳۹۰۳۲۷۷۰۰۴
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۵۱۲,۰۵۳,۳۶۷	۱۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بانک ملی ۰۲۲۱۶۰۸۳۶۰۰۰۳
۰.۰۰	۰	۰.۰۵	۲۸۴,۲۱۱,۱۵۷,۹۷۶	۲۲		۱۳۹۵/۰۹/۲۸	بانک رفاه کارگران ۲۰۸۰۲۳۲۴۰
		۰.۰۰	۴,۰۰۵,۰۰۰,۸۴۵	۱۰		۱۳۹۵/۱۰/۱۵	بانک سپه ۲۰۰۰۳۰۵۲۳۴۶۰۳
		۰.۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰		۱۳۹۵/۱۱/۲۳	بانک مسکن ۷۱۰۱۲۷۲۰۶۳۳۶
۸۵.۴۳	۱,۴۰۱,۰۳۶,۸۰۷,۸۲۰	۳۶.۲۹	۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بانکی	۶-۱	۴۱۳,۶۴۰,۴۷۵,۸۹۶	۸۹۵,۹۵۲,۹۶۲,۷۶۳
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶-۲	۲,۴۷۹,۴۱۶,۱۰۷,۵۴۴	۱,۹۲۷,۵۳۷,۹۰۱,۴۲۹
اوراق اجاره	۶-۳	۶۲۴,۹۹۹,۲۷۵,۰۱۰	۸۶,۴۳۴,۲۲۸,۹۱۳
اوراق مرابحه	۶-۴	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲	۲۰,۹۸۴,۵۷۹,۵۴۵
		<u>۳,۵۲۱,۱۴۶,۶۴۶,۳۱۲</u>	<u>۲,۹۳۰,۹۰۹,۶۷۲,۶۵۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ارزش فروش به کل دارایی‌ها		ارزش فروش به کل دارایی‌ها					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۶۶	۲۸۷,۸۵۲,۱۷۵,۱۷۶	۵.۲	۲۸۸,۱۵۴,۵۰۹,۹۸۸	۱۰,۲۵۴,۵۰۹,۹۸۸	۲۷۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۰۶	اوراق مشارکت چهارساله طرح های عمرانی انتفاعی دولت
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
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	۵۲,۲۱۸,۵۸۲	۱۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- مرحله دوم
		۰.۶	۳۵,۲۹۰,۷۳۰,۰۴۶	۹۰۴,۷۳۰,۰۴۶	۳۴,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت وزارت راه ۲
۲۱	۸۹۵,۹۵۲,۹۶۲,۷۶۳	۷.۵	۴۱۳,۶۴۰,۴۷۵,۸۹۶	۱۳,۴۹۸,۴۷۵,۸۹۶	۴۰۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ارزش فروش به کل دارایی‌ها		ارزش فروش به کل دارایی‌ها					
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۳.۵	۵۸۳,۴۵۹,۸۱۲,۸۰۵	۱۲.۴	۶۸۵,۶۸۷,۰۷۳,۶۶۵	۱۴,۵۶۹,۵۵۶,۲۳۷	۶۷۱,۱۱۷,۵۱۷,۴۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱.۳	۵۴,۸۴۷,۳۹۱,۹۳۹	۱.۳	۷۳,۱۱۱,۷۴۶,۱۰۱	(۲,۰۱۶,۶۷۵,۷۴۷)	۷۵,۱۲۸,۴۲۱,۸۴۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
	.	۰.۲	۹,۵۷۱,۶۴۸,۸۱۴	۳۳۱,۹۴۵,۶۵۶	۹,۲۳۹,۷۰۳,۱۵۸		اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰.۴	۱۹,۲۸۶,۸۸۰,۳۹۱	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۲.۷	۱۱۶,۵۱۰,۴۳۱,۰۷۴	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۲۱.۷	۹۴۲,۲۲۰,۵۷۶,۳۷۵	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
۳.۴	۱۴۸,۶۰۳,۲۹۳,۹۶۰	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰.۰	۲۰,۲۰۱,۹۴۴	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
۱.۴	۶۲,۵۸۹,۳۱۲,۹۴۱	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۰.۰	.	۲۲.۳	۱,۲۳۷,۶۶۲,۸۲۵,۱۹۱	۲,۰۲۳,۶۷۳,۱۹۲	۱,۲۳۵,۶۳۹,۱۵۱,۹۹۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۰.۰	.	۰.۱	۴,۲۶۶,۰۹۵,۷۵۴	(۶۶,۹۸۹,۴۳۸)	۴,۳۳۳,۰۸۵,۱۹۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	مشارکت سیمان کردستان ۹۸۰۲۱۹
۰.۰	.	۱.۹	۱۰۵,۳۱۳,۶۵۳,۷۰۵	۵,۲۴۱,۰۵۳,۷۰۵	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۸٪
۰.۰	.	۰.۷	۳۶,۶۶۳,۴۰۰,۵۴۷	۱,۹۷۲,۲۹۳,۵۱۸	۳۴,۶۹۱,۱۰۷,۰۲۹	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۰.۰	.	۲.۰	۱۰۹,۳۱۱,۵۹۳,۲۹۰	۵,۰۷۱,۲۹۳,۹۳۹	۱۰۴,۲۴۰,۲۹۹,۳۵۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۰.۰	.	۱.۳	۷۲,۶۵۷,۴۷۹,۵۵۰	۴,۸۲۲,۲۱۲,۴۸۰	۶۷,۸۳۵,۲۶۷,۰۷۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
		۲.۶	۱۴۵,۱۷۰,۵۹۰,۹۲۷	۵,۰۷۷,۵۴۷,۱۷۹	۱۴۰,۰۹۳,۰۴۳,۷۴۸	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	سلف موازی برق سندج مهنا ۹۶۱
۴۴.۵	۱,۹۲۷,۵۳۷,۹۰۱,۴۲۹	۴۴.۷	۲,۴۷۹,۴۱۶,۱۰۷,۵۴۴	۳۷,۰۲۵,۹۱۰,۷۲۱	۲,۴۴۲,۳۹۰,۱۹۶,۸۲۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ارزش فروش به کل دارایی‌ها	ریال	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	ریال		ریال		
۲۰	۸۶,۴۳۴,۲۲۸,۹۱۳	۱.۸	۱۰۰,۵۲۲,۴۰۰,۹۱۵	۴۴۹,۸۰۰,۹۱۵	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰	.	۴.۳	۲۳۷,۱۵۱,۴۲۳,۲۷۹	۲۰,۷۳۶,۰۸۰,۷۱۲	۲۱۶,۴۱۵,۳۴۲,۵۶۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله يك 981226-1394
۰.۰	.	۰.۵	۲۵,۶۵۱,۹۰۴,۰۹۸	۶۳۹,۷۳۷,۴۳۱	۲۵,۰۱۲,۱۶۶,۶۶۷	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار 990212
۰.۰	.	۰.۰	۱	(۲۹,۷۷۹,۸۷۵)	۲۹,۷۷۹,۸۷۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه 21 %
۰.۰	.	۱.۳	۷۴,۷۴۳,۲۵۸,۲۱۷	(۳۹۴,۶۶۲,۸۲۶)	۷۵,۱۳۷,۹۲۱,۰۴۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان 9903
۰.۰	.	۲.۵	۱۳۸,۹۶۵,۷۷۰,۹۳۲	(۲۰,۱۸,۹۵۰,۹۹۲)	۱۴۰,۹۸۴,۷۲۱,۹۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه 20 درصد
۰.۰	.	۰.۹	۴۷,۹۶۴,۵۱۷,۵۶۸	۵۲۳,۳۶۱,۴۱۸	۴۷,۴۴۱,۱۵۶,۱۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان سه ماهه 20 درصد
۲۰	۸۶,۴۳۴,۲۲۸,۹۱۳	۱۱.۳	۶۲۴,۹۹۹,۲۷۵,۰۱۰	۱۹,۹۰۵,۵۸۶,۷۸۳	۶۰۵,۰۹۳,۶۸۸,۲۲۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴-۶- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
ارزش فروش به کل	دارایی‌ها	ارزش فروش به کل	دارایی‌ها			
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۵	۲۰,۹۸۴,۵۷۹,۵۴۵	۰.۱	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲	۱۲۰,۱۱۷,۶۹۸	۲,۹۷۰,۶۷۰,۱۶۴	۱۳۹۶/۰۳/۲۵
۰.۵	۲۰,۹۸۴,۵۷۹,۵۴۵.۰	۰.۰	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲	۱۲۰,۱۱۷,۶۹۸	۲,۹۷۰,۶۷۰,۱۶۴	

اوراق مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۹۰,۳۹۶,۰۷۱	۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۰.۱۶٪	۱۱,۶۷۹,۸۲۹,۹۵۱
۷۹۰,۳۹۶,۰۷۱	۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۰.۱۶٪	۱۱,۶۷۹,۸۲۹,۹۵۱

سود دریافتی سپرده های بانکی

۶- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۳,۴۰۴,۸۲۷,۵۷۶,۷۱۴	۱۳,۴۰۵,۵۴۷,۹۸۸,۴۴۰	(۵۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
۵۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۳,۴۰۴,۸۲۷,۵۷۶,۷۱۴	۱۳,۴۰۵,۵۴۷,۹۸۸,۴۴۰	(۵۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۷- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مانده	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۶۳,۳۳۴	۱,۹۹۳,۶۴۲	(۱,۶۶۹,۶۹۲)	۰	۳,۶۶۳,۳۳۴
۴۹,۳۱۴,۹۲۴	۵۳,۶۰۶,۵۵۹	(۳۲۱,۸۱۴,۹۱۴)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۴۲۱,۴۷۳
۵۲,۹۷۸,۲۵۸	۵۵,۶۰۰,۲۰۱	(۳۲۳,۴۸۴,۶۰۶)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۸۴,۸۰۷

مخارج تأسیس
مخارج نرم افزار و سایت

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-1005110407071342-خاورمیانه

۹- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
مانده	مانده
ریال	ریال
۶۴,۲۶۲,۵۸۸	۴۲,۰۷۴,۸۹۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۰۹۴,۸۶۰
۰	۰
۰	۰
۶۹,۲۶۲,۵۸۸	۱,۱۴۱,۱۶۹,۷۵۵

بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای ابطال شده
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران ممتاز
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	کارگزاری بانک خاورمیانه
۷,۷۰۳,۶۰۰	۵۱,۷۶۳,۶۰۰	
۷,۷۰۳,۶۰۰	۵۱,۷۶۳,۶۰۰	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد مدیر
۲,۶۰۷,۰۰۲,۹۳۴	۳,۵۸۹,۷۷۷,۳۰۳	ذخیره کارمزد متولی
۱۸۸,۶۷۱,۴۶۲	۱۱۴,۹۹۱,۵۲۹	ذخیره کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲,۸۲۱,۵۴۹,۹۶۱	۳,۶۰۰,۳۸۶,۳۸۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۸۷,۴۹۸,۸۸۳	۳۰,۴۰۱,۹۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۱۴۳,۴۲۱,۹۵۱	۶,۹۴۳,۲۶۵,۱۰۹	مخارج نرم افزار و سایت
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۵۸,۵۴۸	مخارج تأسیس
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۱۱۰,۰۰۰	۰	جمع کل
۷,۱۰۳,۲۵۵,۱۹۱	۱۴,۳۹۱,۸۸۰,۸۴۲	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۲۵,۴۲۰,۸۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۳,۷۹۱,۲۴۴,۲۱۲,۶۱۹	۳,۷۸۱,۶۳۱	۵,۵۲۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۵,۵۲۵,۸۹۵	واحد های سرمایه گذاری عادی
۳۸۰۱,۲۶۹,۶۳۳,۴۳۰	۳,۷۹۱,۶۳۱	۵,۵۲۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۵,۵۲۵,۸۹۵	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

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

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش گواهی سپرده بورسی	۱۵-۱ (۳۰۶,۸۴۳,۰۳۷)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی	۱۵-۲ ۲۷۰,۳۷۰,۹۴۱,۸۸۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره	۱۵-۳ (۱۴,۷۴۲,۸۲۴,۵۴۷)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مرابحه	۱۵-۴ ۷۱۸,۶۹۰,۲۶۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت رهنی	۱۵-۵ (۴۹,۵۹۸,۴۴۷)
	۲۵۵,۹۹۰,۳۶۶,۱۱۹

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۳۹	۱۵,۸۸۰,۹۹۱,۵۳۷	۱۵,۵۸۶,۲۱۲,۲۱۱	۱۲,۰۶۳,۷۱۱	(۳۰۶,۸۴۳,۰۳۷)	۰
۱۵,۱۳۹	۱۵,۸۸۰,۹۹۱,۵۳۷	۱۵,۵۸۶,۲۱۲,۲۱۱	۱۲,۰۶۳,۷۱۱	(۳۰۶,۸۴۳,۰۳۷)	۰

اوراق لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۲۲,۴۷۰,۹۳۲	۵۳۹,۰۷۷,۳۵۰	۶۶,۲۷۹,۰۴۴	۱۰۷,۲۴۰,۱۱۴,۳۹۱	۱۰۶,۶۳۴,۷۵۷,۹۹۷	۱۱۵,۴۹۳	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۶,۱۶۷,۱۵۶,۴۹۵	(۶۳۵,۲۸۹,۵۳۸)	۱۰۲,۲۲۵,۳۵۱	۱۳۶,۹۲۹,۰۰۵,۶۷۵	۱۳۷,۴۶۲,۰۶۹,۸۵۲	۱۳۱,۳۹۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	۷,۹۵۲,۶۲۸,۸۰۱	۱۶,۰۶۳,۶۸۳	۲۰۰,۴۰۵,۴۹۱,۳۲۴	۱۹۲,۴۳۶,۷۹۸,۸۴۰	۲۰۲,۱۸۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
.	۱۵,۱۹۰,۴۲۳,۴۵۹	۲۴,۱۹۰,۳۴۴	۲۳۲,۴۹۹,۷۹۱,۳۲۲	۲۱۷,۲۸۵,۱۷۷,۵۱۹	۲۳۷,۲۰۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
.	۱۸۱,۶۶۰,۶۴۶,۳۴۹	۲۳۳,۴۸۵,۶۵۱	۱,۵۸۶,۸۵۵,۵۰۷,۸۱۶	۱,۴۰۴,۹۶۱,۳۷۵,۸۱۶	۱,۶۳۸,۲۳۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
۱,۵۷۲,۲۸۲,۵۸۴	(۶۲۸,۷۲۶,۰۲۰)	۲۲۹,۲۲۹,۸۸۷	۳۵۵,۶۹۲,۹۰۲,۲۱۷	۳۵۶,۰۹۲,۳۹۸,۳۵۰	۳۳۹,۷۴۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱۷۲,۱۶۴	(۵۳,۰۴۳,۶۵۸)	۱,۰۱۹,۱۸۳	۱,۳۱۶,۸۶۳,۴۷۰	۱,۳۶۸,۸۸۶,۹۴۵	۴۰	مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه ۲۲٪
۳۶۳,۱۹۸,۳۵۱	(۱۳۹,۰۵۴,۹۱۶)	۵۴,۵۶۵,۸۲۸	۷۰,۱۷۷,۴۵۳,۵۷۹	۷۰,۲۶۱,۹۴۲,۶۶۷	۷۰,۲۱۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱,۳۱۰,۷۴۵,۲۰۵	(۱۳۴,۹۴۳,۶۹۷)	۷,۶۲۲,۴۳۲	۹,۳۳۹,۰۰۲,۲۰۰	۹,۴۶۶,۳۲۳,۴۶۵	۹,۶۵۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
.	۶۷۸,۸۳۸,۵۶۶	۳۹,۹۳۷,۱۷۴	۵۱,۵۹۸,۴۹۹,۵۵۰	۵۰,۸۷۹,۷۲۳,۸۱۰	۵۰,۸۶۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
.	(۳۲,۷۶۰,۳۴۰)	۱۸,۳۱۲,۷۸۲	۲۳,۶۵۹,۹۳۹,۰۸۱	۲۳,۶۷۴,۳۸۶,۶۳۹	۲۳,۶۵۷	شرکت تولید اتومبیل (سایبا)
.	(۷۰۵,۰۷۷,۵۶۳)	۷۹,۵۲۸,۹۰۰	۱,۲۳۵,۰۱۳,۶۰۳,۳۳۶	۱,۲۳۵,۶۳۹,۱۵۱,۹۹۹	۱۰۰,۹۹۲	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
.	(۱,۵۰۳,۸۵۱,۸۷۵)	۲۶,۸۷۸,۳۱۱	۳۴,۷۲۶,۳۹۱,۵۱۵	۳۶,۲۰۳,۳۶۵,۱۷۹	۳۳,۸۷۰	سفرارش ساخت (استنصاع) توسعه ملی
.	۳۷,۲۸۴,۴۱۲,۱۱۹	۹۵,۵۸۵,۱۹۴	۶۰۰,۷۶۷,۱۲۹,۳۲۸	۵۶۳,۳۸۷,۱۳۲,۰۱۵	۶۰۹,۴۹۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۱۲,۴۳۶,۰۲۵,۷۳۱	۲۳۹,۴۷۳,۲۷۹,۰۴۷	۹۹۴,۹۲۳,۶۶۴	۴,۶۴۶,۲۲۱,۶۹۳,۸۰۴	۴,۴۰۵,۷۵۳,۴۹۱,۰۹۳	۳,۵۶۲,۰۲۷	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه

منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۴۳۶,۰۲۵,۷۳۱	۲۳۹,۴۷۳,۲۷۹,۰۴۷	۹۹۴,۹۲۳,۶۶۴	۴,۶۴۶,۲۲۱,۶۹۳,۸۰۴	۴,۴۲۱,۶۳۴,۴۸۲,۶۳۰	۳,۵۷۷,۱۶۶	نقل از صفحه قبل
.	(۲,۳۵۲,۲۴۰)	.	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۲,۳۵۲,۲۴۰	۳,۲۴۰	مجتمع نارنجستان ۲
.	۳۵۲,۷۳۶	۴۰,۹۵۹	۵۲,۹۲۰,۰۰۰	۵۲,۵۲۶,۳۰۵	۴۹	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
.	۸۹۶,۴۵۳,۰۰۹	۴۵۰,۳۹۸,۸۷۵	۶۸۱,۸۴۰,۵۳۱,۸۸۴	۶۸۰,۴۹۳,۶۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
.	۱,۲۳۲,۷۶۹,۲۲۷	۱۲,۰۳۶,۱۶۴	۴۱,۵۵۰,۶۱۲,۵۰۰	۴۰,۳۰۵,۸۰۷,۱۰۹	۴۲,۲۰۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
.	(۲,۵۱۷,۶۶۸,۶۸۶)	۱۶۷,۷۱۹,۷۵۸	۲۳۶,۵۵۱,۸۷۰,۹۱۱	۲۲۸,۹۰۱,۸۱۹,۸۳۹	۲۲۶,۴۷۸	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
.	۲۸,۱۸۶,۰۴۳,۵۰۵	۳۹۳,۳۶۷,۶۸۹	۵۲۸,۹۵۲,۲۲۶,۴۰۰	۵۰۰,۳۷۲,۸۱۵,۲۰۶	۶۰۴,۴۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
.	۱۵,۷۱۸,۴۲۳	۵,۴۹۱,۸۹۱	۷,۰۸۸,۲۱۴,۲۳۶	۷,۰۶۷,۰۰۳,۹۲۲	۸,۳۹۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
.	۱,۲۳۷,۴۵۸,۸۷۷	۳۰,۵۲۶,۱۱۷	۳۹,۴۰۴,۲۳۸,۶۲۶	۳۸,۱۳۶,۲۵۳,۶۳۲	۴۴,۱۸۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
.	۱,۷۴۴,۵۳۱,۹۵۹	۳۸,۳۵۴,۳۱۳	۴۹,۵۵۲,۳۹۲,۰۹۴	۴۷,۷۷۰,۵۰۵,۸۲۲	۵۴,۳۱۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
.	۱۰۴,۳۵۶,۰۲۴	۱,۷۱۶,۰۸۶	۲,۲۱۷,۱۶۹,۲۰۳	۲,۱۱۱,۰۹۷,۰۹۳	۲,۴۹۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
	۲۷۰,۳۷۰,۹۴۱,۸۸۱	۲,۰۹۴,۵۷۵,۵۱۶	۶,۲۲۶,۶۷۲,۸۶۹,۶۵۸	۵,۹۷۰,۰۸۸,۳۴۳,۷۹۸	۵,۱۴۲,۹۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱,۴۵۶,۷۵۵,۱۷۱)	۱۹,۵۲۸,۳۷۷	۶۱,۱۹۵,۸۴۸,۷۶۰	۶۲,۶۳۳,۰۷۵,۵۵۴	۵۸,۱۰۲	اوراق اجاره رایتل (۲) ۳ ماهه ۲۲٪
.	(۱۳۰,۰۳۵,۳۰۰)	۸۱,۸۶۴,۱۰۰	۲۳۳,۷۳۲,۴۲۷,۹۹۲	۲۳۳,۷۸۰,۵۹۹,۱۹۲	۱۳۳,۶۱۰	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
.	(۴۷۸,۰۷۹,۱۶۴)	۱۳,۸۷۱,۸۴۱	۲۳۲,۶۵۱,۷۷۵,۲۴۴	۲۳۳,۱۱۵,۹۸۲,۵۶۷	۱۸,۹۷۸	اوراق اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
.	(۲۳,۲۸۶,۹۳۴)	۳۰,۸۵۳,۹۶۲	۶۴,۹۵۹,۷۴۹,۹۳۷	۶۴,۹۵۲,۱۸۲,۹۰۹	۳۹,۸۶۳	اوراق اجاره جویبار ۲۱۲-۹۹۰
.	(۵۴,۱۰۱,۸۳۰)	۲۴,۵۴۷,۶۹۷	۴۹,۵۶۰,۳۴۱,۳۷۰	۴۹,۵۸۹,۸۹۵,۵۰۳	۴۹,۵۶۰	اوراق اجاره مهینا ۳ ماهه ۲۰٪
.	۳۹۲,۹۸۸,۲۸۶	۲۵۸,۵۵۰,۸۹۳	۱۷۳,۰۹۰,۳۳۶,۵۶۹	۱۷۲,۴۳۸,۷۹۷,۳۹۰	۱۷۲,۳۴۸	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
.	۱۴,۴۵۳,۶۷۹	۲۹,۰۶۹,۶۳۳	۳۷,۹۱۶,۳۰۳,۳۵۵	۳۷,۸۷۲,۷۸۰,۰۴۳	۳۷,۲۷۲	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	(۷۴۴,۰۵۳,۸۳۹)	۷۰,۸۸۸,۹۸۱	۱۰۰,۹۱۶,۳۷۴,۳۸۰	۱۰۱,۵۸۹,۵۳۹,۲۳۸	۹۹,۹۰۰	اجاره پترو ریگ ۳ ماهه ۲۰٪
.	(۱۹,۹۸۴,۵۲۰)	۱۵,۵۳۰,۳۱۰	۱۹,۹۲۲,۹۶۶,۴۱۴	۱۹,۹۲۷,۴۲۰,۶۲۴	۲۰,۰۶۵	اجاره بوتان ۳ ماهه ۲۰٪
.	(۱,۵۰۵,۱۰۰,۳۳۳)	۷۷,۶۲۸,۰۹۴	۱۰۰,۲۹۴,۶۹۵,۳۰۰	۱۰۱,۷۲۲,۱۶۷,۵۳۹	۱۰۰,۲۹۰	اجاره پارس ۳ ماهه ۲۰٪
.	(۱,۴۰۱,۲۸۱,۱۵۵)	۱۶,۴۰۵,۰۴۲	۹۱,۰۹۰,۱۱۱,۱۲۰	۹۲,۴۷۴,۹۸۷,۳۳۳	۹۱,۰۹۰	اجاره چادرملو ۳ ماهه ۲۰٪
.	(۹,۳۳۷,۵۸۸,۲۶۶)	۲۹۱,۴۸۳,۰۲۰	۵۰۵,۹۸۸,۰۱۶,۵۰۰	۵۱۵,۰۳۴,۱۲۱,۷۴۶	۵۰۶,۴۳۰	اجاره مهینا (۲) ۳ ماهه ۲۰٪
.	(۱۴,۷۴۲,۸۲۴,۵۴۷)	۹۳۰,۲۲۱,۹۵۰	۱,۶۷۱,۳۱۸,۹۴۷,۰۴۱	۱,۶۸۵,۱۳۱,۵۴۹,۶۳۸	۱,۳۲۷,۵۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۲۰,۵۰۹,۸۴۰	۱۹,۸۰۵,۴۵۷	۲۵,۶۱۹,۴۲۵,۸۰۴	۲۰,۹۷۰,۲۱۴,۸۴۵	۲۵,۲۶۱
.	(۷۷۶,۳۸۱)	۴۹,۴۰۷,۵۱۷	۶۳,۷۸۵,۳۷۱,۷۲۲	۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷	۶۳,۸۳۴
.	۳۹۸,۹۵۶,۸۱۰	۳۸۷,۶۱۶,۴۷۲	۵۰۰,۳۴۲,۱۸۶,۶۷۲	۵۰۰,۰۱۰,۰۱۸,۷۶۸	۵۰۰,۰۱۰
۱۲,۴۳۶,۰۲۵,۷۳۱	۷۱۸,۶۹۰,۲۶۹	۴۵۶,۸۲۹,۴۴۶	۵۸۹,۷۴۶,۹۸۴,۱۹۸	۵۸۵,۹۲۴,۴۴۴,۲۸۰	۵۸۹,۱۰۵

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 ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	۹,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۹۴۵,۱۳۹,۳۵۸	۱۵,۰۰۹,۷۷۰,۰۱۳	۱۵,۰۰۰
.	(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	۹,۷۳۰,۴۳۵	۱۴,۹۴۵,۱۳۹,۳۵۸	۱۵,۰۰۹,۷۷۰,۰۱۳	۱۵,۰۰۰

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
سود (زیان)	سود (زیان)	تغییر ارزش ها	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۶,۹۷۴,۲۷۶)	(۳,۴۶۲,۰۸۶,۹۲۴)	(۴,۰۲۸,۸۸۴,۴۳۵)	(۵۶۶,۷۹۷,۵۱۱)	۷۶,۵۰۳,۰۰۳,۳۱۹	۷۳,۰۴۰,۹۱۶,۳۹۵	۸۰,۳۴۵	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲,۳۵۵,۲۱۳,۷۲۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۳۴۸,۶۲۴,۲۳۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۱۹,۷۵۳,۷۶۷,۶۲۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
(۱,۳۸۸,۹۲۷,۸۹۷)	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
(۷۸,۳۷۰)	.	.	.	.	.	.	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
۳۲۱,۱۰۵,۲۲۰	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
(۴۵۰,۹۳۲,۴۰۰)	۱۳,۶۶۴,۸۲۶,۳۲۴	۸,۳۵۴,۲۶۴,۸۰۴	(۵,۳۱۰,۵۷۱,۵۲۰)	۶۷۰,۶۸۷,۱۶۳,۶۷۶	۶۸۴,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۳۵۲	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲۲۶,۹۵۲,۱۲۵	۲,۷۶۹,۰۵۹,۱۱۹	۱,۹۹۱,۷۵۳,۱۱۱	(۷۷۷,۲۰۶,۰۰۸)	۹۷,۳۹۹,۲۴۰,۸۸۱	۱۰۰,۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	(۱۶۶,۵۷۰,۳۴۸)	(۱۹۸,۹۲۷,۵۴۸)	(۳۲,۳۵۷,۲۰۰)	۴,۳۳۶,۳۱۲,۵۷۲	۴,۱۶۹,۷۴۲,۲۲۴	۴,۱۶۸	مشارکت سیمان کردستان
.	(۳,۴۶۷,۸۸۴,۸۶۴)	(۴,۵۴۳,۷۳۱,۲۶۴)	(۱,۰۷۵,۸۴۶,۴۰۰)	۱۴۲,۱۰۷,۸۸۴,۸۶۴	۱۳۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۰	اجاره پترورینگ ۲۰
.	(۱۱۶,۰۹۹,۹۳۷)	(۳۱۰,۰۹۹,۹۳۷)	(۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۱۱۶,۰۹۹,۹۳۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
.	۷۷۵,۶۳۸,۷۴۸	۴۰۲,۲۸۹,۶۲۸	(۳۷۳,۳۴۹,۱۲۰)	۴۷,۳۳۶,۳۶۱,۲۵۲	۴۸,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۲	اجاره بوتان ۳ ماهه ۲۰٪
(۳۱,۴۱۳,۰۷۶)	.	.	.	.	.	.	اوراق مرابحه بناگستر کرانه
۲۰,۹۸۷,۳۳۶,۹۲۰	۹,۹۹۶,۸۹۲,۱۱۸	۱,۶۶۶,۶۶۴,۳۵۹	(۸,۳۳۰,۲۲۷,۷۵۹)	۱,۰۶۳,۴۸۶,۰۶۶,۵۰۱	۱,۰۷۳,۴۸۲,۹۵۸,۶۱۹	۱,۰۸۰,۶۱۷	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	تغییر ارزش ها	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۸۷,۳۳۶,۹۲۰	۹,۹۹۶,۸۹۲,۱۱۸	۱,۶۶۶,۶۶۴,۳۵۹	(۸,۳۳۰,۲۲۷,۷۵۹)	۱,۰۶۳,۴۸۶,۰۶۶,۵۰۱	۱,۰۷۳,۴۸۲,۹۵۸,۶۱۹	۱۰,۰۸۰,۶۱۷	نقل از صفحه قبل
.	(۱,۶۰۷,۷۷۸,۸۳۳)	(۲,۱۸۱,۵۹۹,۷۹۳)	(۵۷۳,۸۲۰,۹۶۰)	۷۵,۵۵۳,۷۷۸,۸۳۲	۷۳,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۴۶	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	(۱,۲۹۵,۳۹۳,۲۰۷)	(۱۰,۸۸۱,۵۵۹,۱۱۸)	(۹,۵۸۶,۱۶۵,۹۱۱)	۱,۲۳۶,۶۲۶,۰۵۱,۸۵۵	۱,۲۳۵,۳۳۰,۶۵۸,۶۴۸	۱,۲۰۶,۷۸۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
.	۳۱,۹۹۷,۱۳۴,۵۷۰	۲۰,۱۵۸,۷۱۲,۹۷۰	(۱,۸۳۸,۴۲۱,۶۰۰)	۲۱۴,۹۱۲,۸۶۵,۴۳۰	۲۳۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۱۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
.	(۱,۱۳۷,۰۹۲,۰۳۴)	(۱,۱۶۰,۳۳۱,۱۷۸)	(۲۳,۲۳۹,۱۴۴)	۴,۱۳۱,۸۲۷,۰۳۴	۲,۹۹۴,۷۳۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
.	(۴,۸۱۸,۹۲۰,۷۰۴)	(۴,۸۹۰,۹۵۵,۶۸۴)	(۷۲,۰۳۴,۹۸۰)	۱۴,۱۰۱,۷۷۸,۹۰۴	۹,۲۸۲,۸۵۸,۲۰۰	۹,۲۳۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	۲,۰۰۷,۴۹۸,۲۰۴	۱,۷۲۲,۷۶۹,۸۳۶	(۲۸۴,۷۲۸,۳۶۸)	۳۴,۶۸۴,۳۰۱,۷۹۶	۳۶,۶۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
.	۴,۸۲۲,۲۱۲,۴۸۰	۴,۲۵۷,۹۵۳,۷۰۲	(۵۶۴,۲۵۸,۷۷۸)	۶۷,۸۹۱,۵۴۷,۵۲۰	۷۲,۷۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
.	۵,۰۷۱,۲۹۳,۹۳۹	۴,۲۲۲,۳۷۸,۹۱۵	(۸۴۸,۹۱۵,۰۳۴)	۱۰۴,۳۲۴,۹۷۲,۰۶۱	۱۰۹,۳۹۶,۲۶۶,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
	۷,۲۵۳,۷۸۰						اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
	۵,۰۷۷,۵۴۷,۱۷۹	۳,۹۵۰,۱۵۰,۷۸۹	(۱,۱۲۷,۳۹۶,۳۹۰)	۱۴۰,۲۰۵,۴۹۲,۸۲۱	۱۴۵,۲۸۳,۰۴۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	برق سنندج مینا ۹۶۱
	۱۷۴,۳۱۸,۱۱۶	(۶۰۱,۶۸۱,۸۸۴)	(۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹,۸۲۵,۶۸۱,۸۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ماهه ۱۸٪
۲۰,۹۸۷,۳۳۶,۹۲۰	۴۰,۲۹۴,۹۶۵,۶۰۹	۱۶,۲۶۲,۵۰۲,۹۱۶	(۲۴,۰۲۵,۲۰۸,۹۱۳)	۳,۰۵۵,۷۴۴,۳۶۴,۶۳۸	۳,۰۹۶,۰۳۲,۰۷۶,۴۶۷	۳,۳۰۳,۴۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی 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:

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶,۰۴۱,۱۰۱,۵۱۷	۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت بانکی
	۳۳۴,۲۸۵,۸۵۱,۷۳۶	۱۷-۲ سود اوراق مشارکت بورسی
۱۸,۷۵۸,۵۹۵,۸۸۶	۱۵۷,۰۸۸,۶۳۱,۵۸۷	۱۷-۳ سود اوراق اجاره
۱۳۲,۹۷۱,۳۶۴	۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰	۱۷-۴ سود اوراق مرابحه
۴۰,۰۱۹,۵۴۴,۹۷۷	۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	۱۷-۵ سود اوراق مشارکت رهنی
.	۱۹۰,۴۷۹,۵۷۵,۴۷۳	۱۷-۶ سود سپرده و گواهی بانکی
۲۰۴,۹۵۲,۲۱۳,۷۴۴	۹۴۱,۸۷۳,۳۷۳,۱۳۱	

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۵۸۱,۴۴۰,۰۱۲	۶۶,۴۲۱,۶۲۵,۵۶۲	۱۳۹۴/۰۸/۰۶	۳۷۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۷,۱۷۷,۱۹۴,۹۲۶	.	۶۶,۴۲۱,۶۲۵,۵۶۲	۳۹,۵۸۱,۴۴۰,۰۱۲
۲۶,۶۳۵,۱۹۳,۹۰۰	۳۷,۶۹۹,۲۲۳,۱۶۹	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۱۶۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۲,۶۴۹,۶۴۷,۸۳۹	.	۳۷,۶۹۹,۲۲۳,۱۶۹	۲۶,۶۳۵,۱۹۳,۹۰۰
۶۰,۳۸۹,۲۵۶,۵۶۴	۱۰۲,۴۷۹,۷۴۰,۳۸۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۷,۵۹۴,۱۷۸,۵۶۲	۹۷۲,۳۴۸,۲۶۰	۱۰۲,۴۷۹,۷۴۰,۳۸۷	۶۰,۳۸۹,۲۵۶,۵۶۴
.	۱۱,۶۲۱,۴۸۹,۷۲۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۱,۶۲۱,۴۸۹,۷۲۶	.	۱۱,۶۲۱,۴۸۹,۷۲۶	.
۷,۰۹۹,۱۵۵,۳۱۰	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۱	.	۲۱	.	.	.	۷,۰۹۹,۱۵۵,۳۱۰
.	۱۵,۷۴۲,۱۷۹,۷۵۴	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۶۶,۳۸۷,۹۹۸,۰۰۰	۱۶	۱۵,۷۴۲,۱۷۹,۷۵۴	.	۱۵,۷۴۲,۱۷۹,۷۵۴	.
.	۲۰,۳۱,۴۳۳,۳۸۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۱۳,۵۹۰,۸۹۳,۹۹۰	۲۱	۲۰,۳۱,۴۳۳,۳۸۰	.	۲۰,۳۱,۴۳۳,۳۸۰	.
.	۱,۵۸۶,۱۲۵,۳۴۹	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۰,۲۶۴,۵۴۳,۹۴۲	۲۱	۱,۵۸۶,۱۲۵,۳۴۹	.	۱,۵۸۶,۱۲۵,۳۴۹	.
.	۸,۹۴۵,۰۹۰,۰۴۶	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۳۴,۷۹۸,۶۳۲,۰۰۰	۱۶	۸,۹۴۵,۰۹۰,۰۴۶	.	۸,۹۴۵,۰۹۰,۰۴۶	.
۱۳۳,۶۰۵,۰۷۵,۷۸۶	۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴		۱,۲۵۵,۵۲۲,۰۶۷,۹۲۲		۲۱۷,۳۴۷,۳۳۹,۴۹۲	۹۷۲,۳۴۸,۲۶۰	۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴	۱۳۳,۶۰۵,۰۷۵,۷۸۶

اوراق مشارکت چهار ساله طرح های عمرانی انتفاعی دولت
وزارت راه و شهرسازی مرحله سوم ۰۸۱
اوراق مشارکت ساخت و توسعه زمینهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
اوراق مشارکت شهری مشهد- مرحله دوم خط ۲
لوتوس پارسین مشهد ۹۴
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- وزارت نیرو
اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴-۷۱۳
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 منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۷ روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری		
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳,۰۲۲,۴۷۰,۹۳۲	۲۱,۸۳۰,۰۷۳,۴۰۶	.	۲۱,۸۳۰,۰۷۳,۴۰۶	۲۰	۱۲۰,۳۷۰,۹۸۲,۸۳۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۶,۱۶۷,۱۵۶,۴۹۵	۱۱,۲۹۶,۹۲۱,۹۰۲	.	۱۱,۲۹۶,۹۲۱,۹۰۲	۲۱	۱۳۶,۵۷۳,۲۰۴,۰۶۹	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۵۷۲,۲۸۲,۵۸۴	۲۷,۱۸۷,۷۹۲,۳۵۷	.	۲۷,۱۸۷,۷۹۲,۳۵۷	۲۰	۳۵۶,۰۹۲,۳۹۸,۳۵۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۰۸	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱۷۲,۱۶۴	۸۴,۵۲۰,۷۹۳	.	۸۴,۵۲۰,۷۹۳	۲۲	۱,۳۲۶,۵۴۳,۳۳۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۱۵	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
۳۶۳,۱۹۸,۳۵۱	۹,۸۹۴,۶۰۲,۰۵۰	.	۹,۸۹۴,۶۰۲,۰۵۰	۲۰	۶۴,۴۹۰,۶۷۶,۱۳۴	۱۳۹۷/۰۱/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱,۳۱۰,۷۴۵,۲۰۵	۱۳۴,۱۱۸,۶۰۵,۶۴۵	.	۱۳۴,۱۱۸,۶۰۵,۶۴۵	۲۱	۶۲۴,۸۳۰,۶۳۷,۱۹۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۱۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
.	۲,۶۲۲,۹۱۶,۳۵۱	.	۲,۶۲۲,۹۱۶,۳۵۱	۲۰	۱۴,۸۸۵,۷۷۰,۵۵۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۱۱	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
.	۹۲,۸۲۵,۲۵۹	.	۹۲,۸۲۵,۲۵۹	۲۱	.	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۵/۰۳/۱۹	شرکت تولید اتومبیل (سایپا)
.	۱۰۷,۷۵۷,۹۰۹,۱۴۳	.	۱۰۷,۷۵۷,۹۰۹,۱۴۳	۲۱	۱۴۰,۴۸۳,۴۳۵,۶۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
.	۶۸۷,۶۲۲,۴۹۶	.	۶۸۷,۶۲۲,۴۹۶	۲۲	۴,۳۳۳,۰۸۵,۱۹۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	مشارکت سیمان کردستان ۹۸۰۲۱۹
.	۳۰۵۴,۲۹۸,۷۹۴	.	۳۰,۵۴۲,۹۸۷,۹۹۴	۲۳	۳۶,۲۰۳,۳۶۵,۱۷۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
.	۵,۴۴۸,۷۴۳	.	۵,۴۴۸,۷۴۳	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۴/۰۹/۰۱	مجمع نارنجستان ۲
.	۱,۰۸۶,۷۵۲	.	۱,۰۸۶,۷۵۲	۲۲	.	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۱۱/۱۷	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
.	۵,۹۱۹,۹۹۷,۲۲۲	.	۵,۹۱۹,۹۹۷,۲۲۲	۱۸	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
.	۹,۷۳۱,۲۳۰,۸۲۳	.	۹,۷۳۱,۲۳۰,۸۲۳	۲۰	۲۰۷,۲۵۶,۶۲۰,۸۶۳	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۲	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۲۷۹,۶۴۶,۱۷۷,۳۰۳	۳۳۴,۲۸۵,۸۵۱,۷۳۶	۱,۹۴۴,۶۹۶,۵۲۰	۳۳۴,۲۸۵,۸۵۱,۷۳۶		۴۰,۱۴,۶۳۴,۲۳۴,۲۲۹			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۲۰روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸,۲۴۲,۵۰۲,۹۳۵	۴,۸۴۴,۷۰۲,۵۸۳	.	۴,۸۴۴,۷۰۲,۵۸۳	۲۲	۵۷,۶۱۶,۱۳۴,۰۷۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۲
.	۳۴,۴۲۳,۲۳۲,۶۰۲	.	۳۴,۴۲۳,۲۳۲,۶۰۲	۱۸	۲۱۶,۰۱۷,۳۹۶,۰۸۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۲/۰۴
.	۱۳۳,۹۷۶,۷۳۱	.	۱۳۳,۹۷۶,۷۳۱	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۶
.	۵,۵۶۷,۷۰۴,۲۶۴	.	۵,۵۶۷,۷۰۴,۲۶۴	۲۱	۳۴,۹۳۷,۵۸۲,۹۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
.	۱۴,۹۶۳,۱۷۸,۸۸۹	.	۱۴,۹۶۳,۱۷۸,۸۸۹	۲۱	۱۰۱,۹۷۷,۴۱۰,۳۳۷	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
.	۱۴,۵۲۰,۰۸۱,۳۲۸	.	۱۴,۵۲۰,۰۸۱,۳۲۸	۲۱	۸۶,۳۱۴,۴۳۱,۲۵۹	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
.	۲۳,۱۱۴,۴۸۴,۷۸۸	.	۲۳,۱۱۴,۴۸۴,۷۸۸	۲۰	۲۴۲,۵۷۴,۲۶۱,۱۶۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۸
.	۷,۵۹۲,۷۳۸,۳۵۵	.	۷,۵۹۲,۷۳۸,۳۵۵	۲۰	۵۶,۶۵۳,۸۶۰,۴۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۸
.	۵,۲۰۷,۰۰۱,۵۸۳	.	۵,۲۰۷,۰۰۱,۵۸۳	۲۰	۱۰۱,۷۲۲,۱۶۷,۵۳۹	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۱۷
.	۳,۸۷۱,۶۶۰,۱۷۵	.	۳,۸۷۱,۶۶۰,۱۷۵	۲۰	۹۲,۴۷۴,۹۸۷,۳۳۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۵/۰۶/۰۳
.	۲۷,۸۳۰,۰۵۹,۳۷۸	.	۲۷,۸۳۰,۰۵۹,۳۷۸	۲۰	۵۱۱,۹۸۸,۳۳۷,۱۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۰۶
۵۱۶,۰۹۲,۹۵۱	۱۵۰,۱۹,۸۱۰,۹۱۱	.	۱۵۰,۱۹,۸۱۰,۹۱۱	۲۰	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۰۶/۲۴
۱۸,۷۵۸,۵۹۵,۸۸۶	۱۵۷,۰۸۸,۶۳۱,۵۸۷	.	۱۵۷,۰۸۸,۶۳۱,۵۸۷		۱,۶۰۲,۳۴۹,۱۶۸,۱۳۸		

اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
 اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
 اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
 اوراق اجاره جوپار ۲۱۲-۹۹۰
 اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
 اجاره هواپیمایی ماهان ۳-۹۹۰
 اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
 اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
 اجاره پارس ۳ماهه ۲۰٪
 اجاره چادرملو ۳ماهه ۲۰٪
 اجاره مینا ۲ سه ماهه ۲۰٪
 اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۲,۹۷۱,۳۶۴	۲,۰۲۵,۳۳۷,۵۵۴	۰	۲,۰۲۵,۳۳۷,۵۵۴	۰	۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۱۶
۰	۴,۳۹۳,۹۶۷,۶۱۹	۰	۴,۳۹۳,۹۶۷,۶۱۹	۲۱	۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۰	۶,۸۵۷,۴۲۳,۲۳۷	۰	۶,۸۵۷,۴۲۳,۲۳۷		۰		
۱۳۲,۹۷۱,۳۶۴	۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰	۰	۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰		۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷		

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

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۲۰روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	۰	۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	۲۱	۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳
۰	۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	۰	۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱		۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷		

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵-۱۷- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۴,۰۲۸,۱۷۸,۰۱۴	۲۷,۶۵۱,۳۷۲,۳۶۴	۱۰	۲۶۸,۷۹۲,۴۶۰	1394/10/19	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	کوتاه مدت ملت-۵۵۵۴۹۸۲۰۸۹
.	۸,۵۷۲,۳۹۷	۱۰	۱۰,۴۰۴,۷۰۵	1395/02/27	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	کوتاه مدت شهر ۷۰۰۸۰۷۰۷۹۶۰۶
.	۳۰,۰۵۴,۶۴۴,۸۱۱	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1395/04/29	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	بلندمدت خاورمیانه- ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۱۷۸۰۳۴
.	۳۰,۴۲۵,۷۹۲,۳۵۲	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	1395/05/01	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	بلندمدت خاورمیانه- ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۱۷۸۰۴۹
۲۵,۹۹۱,۳۶۶,۹۶۳	۵۵,۸۸۵,۳۹۰,۴۷۸	۲۱	۱,۰۷۵,۸۰۴,۳۳۸,۶۶۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	کوتاه مدت نزد بانک خاور میانه-۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۱۱۵۶
.	۱۳,۴۱۶,۶۳۲	۱۰	۵۱۲,۰۵۳,۳۶۷	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بانک ملی- کوتاه مدت ۰۲۲۱۶۰۸۳۶۰۰۰۳
.	۲۷,۲۲۱,۶۳۰,۵۹۹	۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بانک ملی- بلند مدت ۰۴۱۳۹۰۳۲۷۷۰۰۴
.	۱۸,۹۱۶,۴۷۱,۵۹۷	۲۲	۲۸۴,۲۱۱,۱۵۷,۹۷۶	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	بانک رفاه کارگران- کوتاه مدت ۲۰۸۰۲۳۲۴۰
.	۵۷,۲۴۴,۷۲۰	۱۰	۴,۰۰۵,۰۰۰,۸۴۵	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	بانک سپه - کوتاه مدت ۲۰۰۰۳۰۵۲۳۴۶۰۳
.	۲۴۵,۰۳۹,۵۲۳	۲۲	۱۵,۳۷۲,۸۰۳,۱۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	اوراق لیزینگ رایان سایپا
۴۰,۰۱۹,۵۴۴,۹۷۷	۱۹۰,۴۷۹,۵۷۵,۴۷۳		۱,۹۸۵,۱۸۴,۵۵۱,۱۳۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷۱,۳۵۸,۳۶۱	۲۸۱,۸۱۳,۸۶۷	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۸۰۸,۵۹۹,۶۲۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۱۱۰,۰۰۰	تخفیف افتتاح حساب بانک ملت
<u>۷۱,۳۵۸,۳۶۱</u>	<u>۱,۰۹۰,۵۲۳,۴۹۴</u>	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۵۷,۰۱۲,۸۸۳	۱۲,۱۲۰,۹۴۴,۰۶۸	هزینه کارمزد مدیر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۸۸۹,۷۲۲	هزینه کارمزد متولی
۲,۸۵۶,۴۴۱,۴۱۶	۱۲,۱۱۴,۳۸۷,۰۶۴	هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی
۸۰,۲۷۴,۰۸۹	۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۶,۰۹۳,۷۲۸,۳۸۸</u>	<u>۲۴,۶۵۳,۴۹۴,۹۷۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تأسیس
۱,۲۱۶,۲۴۳	۱,۵۱۹,۲۶۶	هزینه نرم افزار و سایت
۱۸۴,۱۱۴,۷۵۴	۲۴۶,۰۶۲,۸۵۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶۵۰,۷۳۴,۶۵۴	۴۳۷,۱۰۵,۳۳۴	هزینه تصفیه
۱,۰۴۹,۰۱۰,۹۶۷	۵,۷۱۰,۲۹۳,۸۶۳	هزینه خدمات بانکی
۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۶	
<u>۱,۸۸۵,۱۵۶,۶۱۸</u>	<u>۶,۳۹۵,۱۸۱,۳۳۵</u>	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۷۳,۶۰۲,۱۰۹,۶۹۱	۱۴۱,۰۶۱,۸۶۹,۳۰۶	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۷,۵۰۴,۷۹۵,۸۵۴)	(۴۵,۳۴۰,۱۰۸,۱۶۲)	
<u>۶۶,۰۹۷,۳۱۳,۸۳۷</u>	<u>۹۵,۷۲۱,۷۶۱,۱۴۴</u>	

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 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.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۵۴	۳,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک خاورمیانه	۵,۵۲۹,۰۸۸
۷,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۲۷	۷,۰۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه	
۵۰,۰۳۷	عادی	۰.۲۷۱	۱۴,۹۷۶	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک خاورمیانه	
۴,۹۰۰	عادی	۰.۴۸۰	۲۶,۵۲۲	عادی	مدیرعامل کارگزاری بانک خاورمیانه	علیرضا قنبرعباسی	
۶۰۰	عادی	۰.۰۲۳	۱,۲۸۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	داریوش روزبهانه	
۵۰	عادی	۰.۰۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجتبی زارع فر	
۵۰	عادی	۰.۰۰۷	۳۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی باغبان	
۶۵,۶۳۷		۰.۹۶۲	۵۳,۱۹۷				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۹ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				نوع وابستگی
	مانده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله	ارزش معامله		
			تاریخ معامله	موضوع معامله	
			بستانکار	بدهکار	
۱,۰۸۹,۶۶۹,۱۳۷,۱۷۷	۲۵۳,۱۵۶,۴۹۲,۷۸۳	متعدد طی دوره	۶,۷۷۰,۰۵۹,۱۹۰,۵۱۰	۷,۰۲۳,۲۱۵,۶۸۳,۲۹۳	سپرده بانکی و اوراق مشارکت
(۵۲۶,۹۵۴,۷۰۶,۵۲۴)	۱۱۷,۶۸۴,۴۰۶	متعدد طی دوره	۵,۸۷۴,۴۵۰,۶۴۸,۲۶۹	۶,۳۹۸,۹۰۸,۳۳۲,۶۷۵	خرید و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

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.