



صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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 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
۱۲-۳۷	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 آنها 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

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

سید گردان نوین نگر آسیا
شماره ثبت ۴۶۳۶۷۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی های
ریال	ریال	ریال		
۲,۰۱۴,۸۱۳,۸۴۸,۰۱۳	۷۰۳,۹۸۴,۹۲۴,۴۴۹	۱,۹۲۵,۵۸۰,۰۷۳,۸۵۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۳,۵۲۱,۱۴۶,۶۴۶,۳۱۲	۶,۳۵۸,۳۹۷,۵۹۸,۳۱۱	۵,۱۱۸,۰۸۲,۶۷۸,۴۲۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۷,۱۴۵,۲۷۸	۳۲,۲۷۹,۶۶۰,۲۱۲	۷	حساب های دریافتنی (سود دریافتنی سپرده های بانکی)
۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۱۷,۶۸۴,۴۰۶	.	۸	جاری کارگزاران
۵۵,۶۰۰,۲۰۱	۱۳۶,۸۳۱,۱۱۲	۱۵۱,۲۸۸,۱۵۶	۹	سایر دارایی ها
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۶۷,۸۰۱	۱۰	موجودی نقد
۵,۵۵۱,۳۹۷,۴۴۸,۰۸۹	۷,۰۶۵,۶۴۴,۱۸۳,۵۵۶	۷,۰۷۶,۱۳۸,۵۶۸,۴۴۴		
۱,۱۴۱,۱۶۹,۷۵۵	۱۲۶,۰۷۱,۹۳۰,۴۷۹	۱,۹۱۲,۴۰۸,۷۴۹	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۵۱,۷۶۳,۶۰۰	۲۲,۶۶۳,۶۰۰	۸۹,۱۰۳,۶۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
.	.	۱۲,۹۷۷,۶۹۸,۸۶۶	۸	جاری کارگزاران
۱۴,۳۹۱,۸۸۰,۸۴۲	۱۲,۰۲۴,۸۲۸,۵۱۱	۱۵,۷۰۹,۶۳۸,۲۱۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۵,۵۸۴,۸۱۴,۱۹۷	۱۳۸,۱۱۹,۴۲۲,۵۹۰	۳۰,۶۸۸,۸۴۹,۴۳۲		جمع بدهی‌ها
۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۶,۹۲۷,۵۲۴,۷۶۰,۹۶۶	۷,۰۴۵,۴۴۹,۷۱۹,۰۱۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۳۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمدها
۲۵۵,۹۹۰,۳۶۶,۱۱۹	۲۴,۲۹۰,۶۱۷,۱۶۴	۴۹,۵۷۷,۶۸۰,۲۱۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۰,۲۹۴,۹۶۵,۶۰۹	۱۶۸,۱۶۳,۹۵۷,۲۷۶	۱۸,۴۷۳,۸۰۴,۳۹۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴۱,۸۷۳,۳۷۳,۱۳۱	۳۷۸,۷۷۹,۷۳۶,۹۰۷	۵۵۳,۱۵۳,۹۳۳,۶۴۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۹۰,۵۲۳,۴۹۴	۳۲۷,۷۳۶,۴۲۱	۲۶۱,۵۱۰,۷۱۲	۱۸	سایر درآمدها
<u>۱,۲۳۹,۲۴۹,۲۲۸,۳۵۳</u>	<u>۵۷۱,۵۶۲,۰۴۷,۷۶۸</u>	<u>۶۲۱,۴۶۶,۹۲۸,۹۶۴</u>		جمع درآمدها:
				هزینه‌ها
۲۴,۶۵۳,۴۹۴,۹۷۲	۱۱,۰۶۰,۸۶۰,۸۵۲	۹,۰۲۳,۷۸۵,۰۱۳	۱۹	هزینه‌های کارمزد ارکان
۶,۳۹۵,۱۸۱,۳۳۵	۴,۳۲۰,۳۲۰,۵۵۵	۳,۱۳۷,۳۸۹,۱۶۷	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>۳۱,۰۴۸,۶۷۶,۳۰۷</u>	<u>۱۵,۳۸۱,۱۸۱,۴۰۷</u>	<u>۱۲,۱۶۱,۱۷۴,۱۸۰</u>		جمع هزینه‌ها:
<u>۱,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۲,۰۴۶</u>	<u>۵۵۶,۱۸۰,۸۶۶,۳۶۱</u>	<u>۶۰۹,۳۰۵,۷۵۴,۷۸۴</u>		سود (زیان) خالص دوره
۲۰۰٪	۱۲.۲۲٪	۱۰.۸۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۲۳.۵۵٪	۸.۰۳٪	۱۰.۱۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

$$۱۰.۸۹\% = \frac{۶۰۹.۳۰۵.۷۵۴.۷۸۴}{۵.۵۹۴.۸۴۴.۸۵۱.۵۹۸} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$۱۰.۱۴\% = \frac{۶۰۹.۳۰۵.۷۵۴.۷۸۴ + ۱۰.۵۱۹۶.۴۷۸.۴۶۰}{۷.۰۴۵.۴۴۹.۷۱۹.۰۱۲} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
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 (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۶,۳۵۸,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۸۸۴	۴,۶۱۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲,۲۶۱	۳,۹۳۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۶,۳۳۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۶۳۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۱,۴۲۷)	(۱,۴۷۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۶,۳۶۹)	(۲,۴۳۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۳۳,۳۸۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	۵۵۶,۱۸۰,۸۶۶,۳۶۱	.	۶۰۹,۳۰۵,۷۵۴,۷۸۴	.	سود دوره
۱,۴۵۳,۱۷۶,۶۹۸,۵۲۴	.	۲۴۴,۹۷۶,۱۴۶,۴۷۸	.	۱,۴۵۳,۱۷۶,۶۹۸,۵۲۴	.	سود و زیان انباشته
۹۵,۷۲۱,۷۶۱,۱۴۴	.	۱۰۶,۴۲۷,۵۳۴,۷۲۷	.	۱۰۵,۱۹۶,۴۷۸,۴۶۰	.	تعدیلات
(۱,۵۳۲,۱۷۳,۸۲۵,۷۷۶)	.	(۹۰۷,۵۸۲,۷۸۶,۶۰۰)	.	(۲,۱۴۴,۲۶۲,۲۱۲,۷۵۶)	.	سود پرداخت شده
<u>۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲</u>	<u>۵,۵۱۹,۰۸۸</u>	<u>۶,۹۲۷,۵۲۴,۷۶۰,۹۶۶</u>	<u>۶,۹۲۷,۵۲۳</u>	<u>۷,۰۴۵,۴۴۹,۷۱۹,۰۱۲</u>	<u>۷,۰۲۲,۰۳۳</u>	خالص دارایی‌ها (واحد های 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ۷ 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 ofoghfund.mebcco.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 پایان دوره مالی شش 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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 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 بیست‌وپنج 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 بیست‌وپنج 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 ۲۵۰ میلیون ریال، ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال در هر سال، ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال، ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها از ۳۰,۰۰۰ تا ۰,۰۰۰۵ ضریب و از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰,۰۰۰۳ و بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰,۰۰۰۰۱ با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***موضوع مصوبه شماره ۲۷۱/۱۰۴۸۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۵ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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. درعین 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
	۱,۹۲۵,۵۸۰,۰۷۳,۸۵۰	۷۰۳,۹۸۴,۹۲۴,۴۴۹	۲,۰۱۴,۸۳۲,۷۴۸,۰۱۳
	۱,۹۲۵,۵۸۰,۰۷۳,۸۵۰	۷۰۳,۹۸۴,۹۲۴,۴۴۹	۲,۰۱۴,۸۳۲,۷۴۸,۰۱۳

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ					
۰.۱۹	۱,۰۷۵,۸۰۴,۳۳۸,۶۶۰	۰.۰۴	۲۵۳,۱۵۶,۴۹۲,۷۸۳	۰.۰۲	۱۲۱,۶۵۶,۴۴۵,۵۳۴	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۱۱۵۶
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	پس انداز	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۳۳۲
۰.۰۰	۲۶۸,۷۹۲,۴۶۰	۰.۰۰	۸۱۸,۵۲۸,۱۸۶	۰.۰۰	۲۸۰,۳۹۹,۲۹۱	۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۱۹	کوتاه مدت	بانک ملت ۵۵۵۴۹۸۲۰۸۹
۰.۰۰	۱۰,۴۰۴,۷۰۵	۰.۰۰	۹,۹۰۳,۴۸۰	۰.۰۰	۱۰,۹۴۳,۱۸۲	۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	کوتاه مدت	بانک شهر ۷۰۰۸۰۷۰۷۹۶۰۶
۰.۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	بلند مدت	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۰۳۴
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	بلند مدت	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۰۴۹
۰.۰۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۰.۰۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بلندمدت	بانک ملی ۰۴۱۳۹۰۳۲۷۷۰۰۴
۰.۰۰	۵۱۲,۰۵۳,۳۶۷	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۸	۱۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	کوتاه مدت	بانک ملی ۰۲۲۱۶۰۸۳۶۰۰۰۳
۰.۰۵	۲۸۴,۲۱۱,۱۵۷,۹۷۶	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۶۲,۰۹۵,۰۲۰	۲۲.۵	۱۳۹۶/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران ۲۰۸۰۲۳۲۴۰
۰.۰۰	۴,۰۰۵,۰۰۰,۸۴۵	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۵۶۵,۷۱۴,۱۵۸	۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۵	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	کوتاه مدت	بانک سپه ۲۰۰۰۳۰۵۲۳۴۶۰۳
۰.۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۴۴۶,۶۵۷	.	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱۳۹۵/۱۱/۲۳	پس انداز	بانک مسکن ۷۱۰۱۲۷۲۰۶۳۳۶
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۰.۰۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	بلندمدت	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۱۴۵
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۰.۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بلندمدت	بانک رفاه کارگران ۲۲۵۷۳۲۷۲۸۳
۳۶.۲۹	۲,۰۱۴,۸۳۲,۷۴۸,۰۱۳	۹.۹۶	۷۰۳,۹۸۴,۹۲۴,۴۴۹	۰.۲۷	۱,۹۲۵,۵۸۰,۰۷۳,۸۵۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت بانکی	۶-۱	۴۷۱,۳۲۷,۹۲۱,۸۱۳	۸۹۵,۶۹۶,۲۲۱,۷۴۶	۴۱۳,۶۴۰,۴۷۵,۸۹۶
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶-۲	۳,۰۹۴,۱۳۷,۳۶۰,۶۹۵	۳,۷۱۰,۹۴۵,۵۶۹,۲۲۵	۲,۴۷۹,۴۱۶,۱۰۷,۵۴۴
اوراق اجاره	۶-۳	۱,۵۵۲,۶۱۷,۳۹۵,۹۱۷	۱,۶۷۹,۲۸۴,۴۲۸,۸۱۷	۶۲۴,۹۹۹,۲۷۵,۰۱۰
اوراق مرابحه	۶-۴	۰	۶۷,۲۷۴,۳۸۴,۰۸۱	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲
اوراق رهنی	۶-۵	۰	۵,۱۹۶,۹۹۴,۴۴۲	۰
		<u>۵,۱۱۸,۰۸۲,۶۷۸,۴۲۵</u>	<u>۶,۳۵۸,۳۹۷,۵۹۸,۳۱۱</u>	<u>۳,۵۲۱,۱۴۶,۶۴۶,۳۱۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص		درصد خالص		سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
			خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال				
۵.۲	۲۸۸,۱۵۴,۵۰۹,۹۸۸	۴.۱	۲۸۸,۲۰۲,۰۹۵,۶۰۸	۴.۱	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	۰	۲.۴	۱۷۲,۲۳۷,۲۱۲,۰۷۰	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	وزارت راه و شهرسازی مرحله سوم ۹۱.۲۰	
۰.۳	۰	۶.۲	۴۳۵,۲۵۶,۹۱۴,۰۶۸	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور	
۰.۲	۶۵,۶۸۳,۹۰۴,۰۰۰	۰.۰	۰	۰.۹	۶۵,۶۸۳,۹۰۴,۰۰۰	۱,۶۸۳,۹۰۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- وزارت نیرو ۲	
۰.۶	۱۴,۱۳۳,۱۱۳,۳۸۰	۰.۰	۰	۰.۲	۱۴,۱۳۳,۱۱۳,۳۸۰	۶۰۳,۱۱۳,۳۸۰	۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	اوراق مشارکت طرح های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴۰۷۱۳	
۰.۰	۱۰,۳۷۸,۲۱۸,۵۸۲	۰.۰	۰	۰.۱	۱۰,۳۷۱,۸۷۸,۴۱۸	۴۵,۸۷۸,۴۱۸	۱۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت- مرحله دوم	
۰.۰	۳۵,۲۹۰,۷۳۰,۰۴۶	۰.۰	۰	۰.۵	۳۵,۲۹۰,۷۳۰,۰۴۶	۹۰۴,۷۳۰,۰۴۶	۳۴,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت وزارت راه ۲	
۰.۰	۰	۰.۰	۰	۰.۸	۵۷,۶۴۶,۲۰۰,۴۶۱	(۲۷,۱۰۳,۷۹۹,۵۳۹)	۸۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی سخاپ ۷	
۷.۵	۴۱۳,۶۴۰,۴۷۵,۸۹۶	۱۲.۷	۸۹۵,۶۹۶,۲۲۱,۷۴۶	۶.۷	۴۷۱,۳۲۷,۹۲۱,۸۱۳	(۱۳,۵۶۴,۰۷۸,۱۸۷)	۴۸۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	
۱۲.۴	۶۸۵,۶۸۷,۰۷۳,۶۶۵	۸.۸	۶۲۳,۰۵۸,۷۷۵,۳۰۳	۷.۲	۵۱۸,۱۳۹,۷۳۰,۵۲۸	۲,۳۹۴,۰۸۹,۸۳۹	۵۱۵,۷۴۵,۶۴۰,۶۸۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۱.۳	۷۳,۱۱۱,۷۴۶,۱۰۱	۱.۶	۱۱۳,۳۵۵,۱۹۷,۱۳۷	۰.۹	۶۶,۸۲۳,۲۸۷,۵۵۸	(۳۰,۵۶۹,۵۱۵,۲۵۵)	۶۹,۸۸۰,۲۳۹,۰۸۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
۰.۲	۹,۵۷۱,۶۴۸,۸۱۴	۲	۱۳۹,۲۷۶,۹۴۳,۹۷۱	۰.۱	۹,۹۶۷,۳۱۶,۶۶۹	۹۳۱,۷۶۰,۸۶۹	۹۰,۳۵۵,۵۵۵,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۷
۰.۰	.	۲.۵	۱۷۷,۴۸۳,۴۶۱,۳۹۲	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۷/۲۱
۰.۰	.	۱۶.۳	۱,۱۵۴,۱۶۹,۷۰۱,۱۳۰	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۸/۳۱
۰.۰	.	۵.۲	۳۶۶,۸۶۶,۳۴۲,۱۰۰	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۰.۰	.	۰.۰	۱,۳۵۹,۰۶۴,۷۵۶	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۵
۰.۰	.	۰.۹	۶۶,۰۰۹,۴۳۰,۶۷۳	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
۰.۰	.	۰.۳	۱۵,۱۸۴,۳۱۱,۸۳۱	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۰۲/۱۳
۲۲.۳	۱,۲۳۷,۶۶۳,۸۲۵,۱۹۱	۲.۱	۱۴۶,۱۱۳,۸۲۴,۹۳۸	۲.۷	۱۸۹,۰۶۸,۳۵۵,۷۹۵	(۲,۱۲۵,۶۲۲,۹۵۱)	۱۹۱,۱۹۳,۹۷۸,۷۴۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۰.۱	۴,۲۶۶,۰۹۵,۷۵۴	۰.۱	۴,۵۵۵,۶۸۳,۶۲۶	۰.۰	.	(۳۷,۴۳۵)	۳۷,۴۳۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۹
۰.۰	.	۰.۵	۳۶,۵۲۶,۷۵۲,۷۱۱	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۷/۰۹/۰۲
۰.۰	.	۳.۰	۲۱۱,۷۶۰,۸۳۵,۴۱۵	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۰۲/۱۳
۰.۰	.	۱.۸	۱۳۸,۷۷۰,۳۸۸,۱۱۷	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۱۲/۱۳
۰.۰	.	۰.۴	۲۴,۹۸۶,۴۳۱,۵۲۲	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۵/۰۹/۰۹
۰.۰	.	۷.۱	۵۰,۱۴۸,۵۲۴,۶۰۳	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۰۶/۱۳
۱.۹	۱۰۵,۳۱۳,۶۵۳,۷۰۵	۰.۰	.	۰.۱	۴,۵۷۳,۲۵۹,۷۷۴	۴,۵۷۳,۲۵۹,۷۷۴	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
۰.۷	۳۶,۶۶۳,۴۰۰,۵۴۷	۰.۰	.	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۲.۰	۱۰۹,۳۱۱,۵۹۳,۲۹۰	۰.۰	.	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۰۵/۰۲
۱.۳	۷۲,۶۵۷,۴۷۹,۵۵۰	۰.۰	.	۰.۰	.	.	.	۱۳۹۶/۰۶/۱۳
۰.۰	.	۰.۰	.	۰.۶	۳۹,۷۲۱,۵۱۵,۴۷۰	۴۵۹,۸۲۲,۲۵۰	۳۹,۳۶۱,۶۹۳,۳۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۲.۶	۱۴۵,۱۷۰,۵۹۰,۹۲۷	۰.۰	.	۲.۳	۱۵۹,۶۴۲,۳۴۰,۳۳۰	۱۹,۵۴۹,۲۹۶,۵۸۲	۱۴۰,۰۹۳,۰۴۳,۷۴۸	۱۳۹۶/۰۸/۲۶
۰.۰	.	۰.۰	.	۰.۲	۱۶,۴۹۲,۷۲۸,۰۹۵	۹۵۶,۰۴۹,۴۷۱	۱۵,۵۳۶,۶۷۸,۶۳۴	۱۳۹۶/۰۷/۲۴
۰.۰	.	۰.۰	.	۰.۹	۲۰۱,۷۹۵,۵۳۱,۸۷۱	۲,۸۳۱,۰۹۲,۳۷۸	۱۹۸,۹۶۴,۴۳۹,۴۹۳	۱۳۹۶/۱۲/۱۸
۰.۰	.	۰.۰	.	۸.۷	۶۱۲,۹۲۰,۸۸۴,۹۲۰	۲,۶۶۷,۵۰۶,۶۲۲	۶۱۰,۲۵۳,۳۷۸,۲۹۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
۰.۰	.	۰.۰	.	۵.۹	۴۱۴,۳۴۸,۶۷۴,۲۵۲	۱۴,۳۳۴,۰۷۴,۲۵۲	۴۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۰.۰	.	۰.۰	.	۰.۲	۱۱,۶۳۴,۴۱۳,۱۷۲	۳۶۶,۵۶۸,۳۵۷	۱۱,۲۶۷,۸۴۴,۸۱۵	۱۳۹۸/۰۱/۳۰
۰.۰	.	۰.۰	.	۱.۷	۱۲۳,۷۵۶,۶۹۷,۰۲۹	۲۰۱,۵۱۸,۹۱۳	۱۲۳,۵۵۵,۱۷۸,۱۱۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴
۰.۰	.	۰.۰	.	۳.۴	۳۳۹,۸۸۹,۹۵۳,۶۰۰	۵۰۲,۹۶۲,۴۵۰	۳۳۹,۳۸۶,۹۹۱,۱۵۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۲
۰.۰	.	۰.۰	.	۱.۳	۸۹,۴۳۵,۹۴۳,۴۵۷	(۱,۷۵۶,۳۲۹,۲۲۶)	۹۱,۱۹۲,۲۷۲,۶۸۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۲
۰.۰	.	۰.۰	.	۲.۷	۱۹۴,۳۵۶,۵۲۷,۵۵۵	۷,۵۲۵,۴۴۵,۷۵۷	۱۸۶,۸۳۱,۰۸۱,۷۹۸	۱۳۹۶/۱۰/۲۰
۰.۰	.	۰.۰	.	۲.۹	۲۰۲,۵۷۰,۲۰۰,۶۲۰	۹,۶۶۷,۳۹۲,۹۶۷	۱۹۳,۱۰۲,۲۸۰,۷,۶۵۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
۴۴.۷	۳,۴۷۹,۴۱۶,۱۰۷,۵۴۴	۵۲.۵	۳,۷۱۰,۹۴۵,۵۶۹,۱۲۵	۴۳.۷	۳,۰۹۴,۱۳۷,۳۶۰,۶۹۵	۵۹,۸۲۱,۸۹۹,۳۴۴	۳۰,۳۴۳,۳۱۵,۴۶۱,۳۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		ریال		
۱.۸	۱۰۰,۵۲۲,۴۰۰,۹۱۵	۱.۶	۱۱۲,۵۸۹,۵۴۷,۵۹۴	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
۰.۰	۰	۰.۸	۵۸,۳۸۴,۱۷۷,۲۸۷	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	اجاره رایتل ۲ ماهه ۲۲٪
۴.۳	۲۳۷,۱۵۱,۴۲۳,۲۷۹	۳.۳	۲۳۳,۰۶۷,۷۱۱,۲۴۲	۳.۴	۲۳۷,۱۶۹,۳۸۸,۲۹۱	۲۰,۸۴۵,۳۹۴,۹۰۴	۲۱۶,۳۲۳,۹۹۳,۳۸۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۰.۵	۲۵,۶۵۱,۹۰۴,۰۹۸	۰.۵	۳۸,۷۹۹,۳۸۱,۴۵۷	۰.۷	۴۶,۶۷۱,۳۵۹,۳۵۸	۱,۰۴۴,۸۷۳,۶۰۵	۴۵,۶۲۶,۳۸۵,۷۵۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۰.۰	۱	۱.۶	۱۱۱,۷۹۰,۵۰۰,۲۱۵	۰.۰	۰	(۲۹,۷۷۹,۸۷۶)	۲۹,۷۷۹,۸۷۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱.۳	۷۴,۷۴۳,۳۵۸,۲۱۷	۱.۳	۹۲,۵۳۴,۳۲۸,۱۳۰	۰.۴	۲۷,۰۵۳,۵۴۴,۲۳۷	(۳۰۳,۱۲۸,۹۱۳)	۲۷,۳۵۶,۶۷۳,۱۵۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۲.۵	۱۳۸,۹۶۵,۷۷۰,۹۳۲	۳.۵	۲۴۵,۱۷۹,۱۱۵,۶۴۸	۲.۰	۱۳۹,۱۰۵,۲۳۰,۱۱۴	(۱,۹۳۹,۵۲۹,۳۶۵)	۱۴۱,۰۴۴,۷۵۹,۴۷۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۹	۴۷,۹۶۴,۵۱۷,۵۶۸	۰.۹	۶۰,۹۰۹,۱۵۲,۶۵۶	۱.۱	۷۹,۳۱۵,۱۴۰,۱۹۱	۴,۲۸۷,۶۹۷,۸۲۶	۷۵,۰۲۷,۴۴۲,۲۶۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰	۰	۱.۵	۱۰۳,۵۲۶,۰۴۳,۱۲۷	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	اجاره پارس سه ماهه ۲۰٪
۰.۰	۰	۱.۴	۹۶,۵۵۶,۹۱۶,۹۴۵	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰٪
۰.۰	۰	۷.۴	۵۲۵,۹۴۷,۵۵۴,۵۱۶	۰.۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا ۲ سه ماهه ۲۰٪
۰.۰	۰	۰.۰	۰	۱۴.۵	۱,۰۲۳,۳۰۲,۳۳۲,۷۲۶	۲۳,۲۰۸,۲۳۳,۷۲۶	۱,۰۰۰,۰۹۴۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپرورش سپهر ۹۹۱۱۱۸
۱۱.۳	۶۲۴,۹۹۹,۲۷۵,۰۱۰	۲۳.۸	۱,۶۷۹,۲۸۴,۴۲۸,۸۱۷	۲۱.۹	۱,۵۵۲,۶۱۷,۳۹۵,۹۱۷	۴۷,۱۱۳,۷۶۱,۹۰۷	۱,۵۰۵,۵۰۳,۶۳۴,۰۱۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			تاریخ سررسید	اوراق مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد خالص	ارزش اسمی	سود متعلقه		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	
۰.۱	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲	۰.۱	۶۷,۲۷۴,۳۸۴,۰۸۱	۰.۰	۰	۰		
۰.۱	۳,۰۹۰,۷۸۷,۸۶۲.۰	۰.۱	۶۷,۲۷۴,۳۸۴,۰۸۱.۰	۰.۰	۰	۰		

۵-۶- اوراق رهنی به تفکیک ناشر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			تاریخ سررسید	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد خالص	ارزش اسمی	سود متعلقه		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۰۴	
۰.۰	۰	۰.۱	۵,۱۹۶,۹۹۴,۴۴۲	۰.۰	۰	۰		
۰.۰	۰	۰.۱	۵,۱۹۶,۹۹۴,۴۴۲.۰	۰.۰	۰	۰.۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۷,۱۴۵,۲۷۸	۳۲,۲۷۹,۶۶۰,۲۱۲	۰.۲۵	۳۲,۳۹۵,۰۱۸,۷۷۲
۱۱,۶۶۰,۹۴۱,۸۳۷	۷,۱۴۵,۲۷۸	۳۲,۲۷۹,۶۶۰,۲۱۲	۰.۲۵	۳۲,۳۹۵,۰۱۸,۷۷۲

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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده	مانده	مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۱۷,۶۸۴,۴۰۶	۱۲,۹۷۷,۶۹۸,۹۳۸	۶,۴۹۱,۹۵۷,۲۷۸,۴۷۲	۶,۴۷۸,۹۷۹,۵۷۹,۵۳۴	۰
۰	۰	(۷۲)	۴۷۵,۴۹۵,۹۷۹,۱۸۲	۴۷۵,۴۹۵,۹۷۹,۲۵۴	۰
۷۲۰,۴۱۱,۷۲۶	۱۱۷,۶۸۴,۴۰۶	۱۲,۹۷۷,۶۹۸,۸۶۶	۶,۹۶۷,۴۵۳,۲۵۷,۶۵۴	۶,۹۵۴,۴۷۵,۵۵۸,۷۸۸	۰

بانک خاورمیانه
خبرگان سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده	مانده	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۳,۶۴۲	۲,۸۱۴,۸۰۲	۱,۱۴۵,۱۱۰	(۸۴۸,۵۳۳)	.	۱,۹۹۳,۶۴۲	مخارج تأسیس
۵۳,۶۰۶,۵۵۹	۱۳۴,۰۱۶,۳۱۰	۱۵۰,۱۴۳,۰۴۶	(۲۱۸,۸۱۳,۷۹۱)	.	۳۶۸,۹۵۵,۸۳۷	مخارج نرم افزار و سایت
۵۵,۶۰۰,۲۰۱	۱۳۶,۸۳۱,۱۱۲	۱۵۱,۲۸۸,۱۵۶	(۲۱۹,۶۶۱,۳۲۳)	.	۳۷۰,۹۴۹,۴۷۹	

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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک خاورمیانه ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۷۱۳۴۲
.	.	۴۴,۰۱۵,۸۰۱	بانک رفاه کارگران ۲۱۷۳۲۹۱۲۳
.	.	۸۵۲,۰۰۰	بانک ملی ۰۱۱۱۱۲۹۴۹۴۰۰۶
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۶۷,۸۰۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
مانده	مانده	مانده
ریال	ریال	ریال
۴۲,۰۷۴,۸۹۵	۴,۲۴۴,۶۲۵	۴۷,۴۵۴,۶۶۹
۱,۰۹۹,۰۹۴,۸۶۰	۲,۵۰۸,۴۰۵,۶۲۶	۱,۸۶۴,۹۵۴,۰۸۰
۰	۱۷۸,۳۶۰,۰۰۰	۰
۰	۱۲۳,۳۸۰,۹۴۰,۲۲۸	۰
۱,۱۴۱,۱۶۹,۷۵۵	۱۲۶,۰۷۱,۹۵۰,۴۷۹	۱,۹۱۲,۴۰۸,۷۴۹

بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده
 بدهی بابت درخواست صدور واحدهای ابطال شده
 سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ممتاز
 سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران عادی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۱,۷۶۳,۶۰۰	۲۲,۶۶۳,۶۰۰	۸۹,۱۰۳,۶۰۰
۵۱,۷۶۳,۶۰۰	۲۲,۶۶۳,۶۰۰	۸۹,۱۰۳,۶۰۰

کارگزاری بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۸۹,۷۷۷,۳۰۳	۳,۸۳۱,۰۳۶,۲۸۳	۲,۶۵۳,۳۷۵,۷۷۱	ذخیره کارمزد مدیر
۱۱۴,۹۹۱,۵۲۹	۸۷,۸۹۳,۶۰۰	۱۱۲,۰۸۷,۹۹۰	ذخیره کارمزد متولی
۳,۶۰۰,۳۸۶,۳۸۷	۳,۹۵۶,۳۹۸,۴۴۰	۲,۶۵۹,۲۱۴,۱۶۷	ذخیره کارمزد ضامن نقدشوندگی
۳۰,۴۰۱,۹۶۶	۳۲,۷۸۶,۳۸۹	۵۲,۷۸۳,۶۲۸	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۶,۹۴۳,۲۶۵,۱۰۹	۳,۷۸۴,۷۱۸,۴۵۰	۹,۸۹۱,۹۰۴,۱۸۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۸,۰۵۸,۵۴۸	۳۲۶,۹۹۵,۳۴۹	۳۳۵,۲۷۲,۴۷۶	مخارج نرم افزار و سایت
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
۱۴,۳۹۱,۸۸۰,۸۴۲	۱۲,۰۲۴,۸۲۸,۵۱۱	۱۵,۷۰۹,۶۳۸,۲۱۷	جمع کل

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۵,۵۲۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۵۵۰۹,۰۸۸	۶,۹۱۷,۵۲۴,۷۶۰,۹۶۶	۶,۹۱۷,۵۲۳	۷,۰۳۵,۴۱۸,۱۳۰,۰۵۵	۷,۰۱۲,۰۳۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵,۵۳۵,۸۱۲,۶۳۳,۸۹۲	۵۵۱۹,۰۸۸	۶,۹۲۷,۵۲۴,۷۶۰,۹۶۶	۶,۹۲۷,۵۲۳	۷,۰۴۵,۴۴۹,۷۱۹,۰۱۲	۷,۰۲۲,۰۳۳	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۰۶,۸۴۳,۰۳۷)	(۲۹۴,۷۷۹,۳۲۶)	۰	۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی
۲۷۰,۳۷۰,۹۴۱,۸۸۱	۲۴,۷۱۷,۶۷۵,۶۷۵	۴۸,۶۱۴,۹۰۸,۱۶۵	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی
(۱۴,۷۴۲,۸۲۴,۵۴۷)	(۴۸۰,۷۱۶,۴۹۷)	۹۳۵,۶۲۶,۵۱۷	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره
۷۱۸,۶۹۰,۲۶۹	۳۴۰,۳۱۵,۲۹۷	۲۷,۱۴۵,۵۳۱	۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مرابحه
(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	۸,۱۲۲,۰۱۵	۰	۱۵-۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت رهنی
۲۵۵,۹۹۰,۳۶۶,۱۱۹	۲۴,۲۹۰,۶۱۷,۱۶۴	۴۹,۵۷۷,۶۸۰,۲۱۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰۶,۸۴۳,۰۳۷)	(۲۹۴,۷۷۹,۳۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰۶,۸۴۳,۰۳۷)	(۲۹۴,۷۷۹,۳۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳۹,۰۷۷,۳۵۰	(۲,۰۸۲,۰۱۲,۲۱۸)	(۵۸۴,۳۱۳,۳۰۴)	(۶,۳۳۰,۴۷۸)	(۷,۱۳۵,۰۸۰,۳۸۸)	۷,۷۲۵,۷۲۴,۱۷۰	۸,۲۵۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	
(۶۳۵,۲۸۹,۵۲۸)	۱۸۶,۷۲۳	۱۱۱,۹۱۹,۱۰۸	(۷۳۵,۳۰۱)	(۱,۰۶۱,۸۷۳,۵۰۷)	۹۵۰,۶۸۹,۷۰۰	۹۵۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۷,۹۵۲,۶۲۸,۸۰۱	۸۸,۴۴۴,۹۰۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۱۵,۱۹۰,۴۲۳,۴۵۹	۱۵,۲۱۴,۶۱۳,۸۰۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۱۸۱,۶۶۰,۶۴۶,۳۴۹	۹,۷۷۴,۸۲۶,۲۰۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
(۶۲۸,۷۲۶,۰۲۰)	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
(۵۳,۰۴۳,۶۵۸)	۳۰,۰۱۴	.	.	.	.	.	مشارکت رایان سایپا ۳ماهه ۲۲٪
(۱۳۹,۰۵۴,۹۱۶)	(۸۹۶,۷۶۹)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
(۱۳۴,۹۴۳,۶۹۷)	.	(۸,۸۲۴,۴۶۸,۷۴۳)	(۲۵,۱۶۴,۸۳۷)	(۱۵۰,۴۰۲,۹۴۷,۳۸۵)	۱۵۹,۲۵۲,۵۸۰,۹۶۵	۱۶۲,۳۹۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	
۶۷۸,۸۳۸,۵۶۶	۴۱,۷۴۷,۰۸۹	.	.	.	.	.	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
(۳۲,۷۶۰,۰۳۴۰)	(۱۴,۴۴۷,۵۵۸)	.	.	.	.	.	شرکت تولید اتومبیل (سایپا)
(۷۰۵,۰۷۷,۵۶۳)	.	(۹۴۳,۱۳۰,۸۰۹)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۷,۰۰۲,۲۷۹,۶۰۰)	۱,۱۹۷,۹۷۶,۶۱۰,۴۰۹	۱,۱۷۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	
(۱۵۰,۳۸۵۱,۸۷۵)	.	.	.	.	.	.	سفارش ساخت (استنصاع) توسعه ملی
۳۷,۲۸۴,۴۱۲,۱۱۹	۴۹,۳۲۱,۰۷۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
.	(۴۰۰,۲۸۱)	.	.	.	.	.	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
۲۳۹,۴۷۳,۲۷۹,۰۴۷	۲۳,۰۷۱,۴۱۲,۹۹۱	(۱۰,۲۳۹,۹۹۳,۷۴۸)	(۶۳,۴۳۰,۶۱۶)	(۱,۳۵۵,۶۰۲,۱۸۰,۸۸۰)	۱,۳۶۵,۹۰۵,۶۰۵,۲۴۴	۱,۳۴۱,۶۰۰	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۹,۴۷۳,۲۷۹,۰۴۷	۲۳,۰۷۱,۴۱۲,۹۹۱	(۱۰,۲۳۹,۹۹۳,۷۴۸)	(۶۳,۴۳۰,۶۱۶)	(۱,۳۵۵,۶۰۲,۱۸۰,۸۸۰)	۱,۲۶۵,۹۰۵,۶۰۵,۲۴۴	۱,۳۴۱,۶۰۰	نقل از صفحه قبل	
(۲,۳۵۲,۲۴۰)	(۲,۳۵۲,۲۴۰)	.	.	.	.	.	مجتمع نارنجستان ۲
۳۵۲,۷۳۶	۳۹۳,۶۹۵	.	.	.	.	.	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
.	۱,۶۷۱,۱۷۰,۰۰۰	(۲۴,۰۳۳,۴۸۸)	(۵,۷۴۵,۹۲۰)	(۷,۸۲۲,۲۶۱,۲۷۵)	۷,۸۵۲,۰۴۰,۶۸۳	۷,۶۵۷	مشارکت سیمان کردستان ۹۸۰۲۱۹	
۸۹۶,۴۵۳,۰۰۹	.	۱,۱۳۳,۱۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۲۴۷,۱۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪	
۱,۲۳۲,۷۶۹,۲۲۷	(۱۶,۵۲۳,۵۷۸)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
(۲,۵۱۷,۶۶۸,۶۸۶)	(۶,۴۲۵,۱۹۳)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۲۸,۱۸۶,۰۴۳,۵۰۵	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۱۵,۷۱۸,۴۲۳	.	۴۷۰,۴۳۰,۷۳۰	(۱,۷۹۸,۷۴۵)	(۲,۷۸۰,۱۸۵,۷۶۰)	۲,۳۱۱,۵۵۳,۷۷۵	۲,۵۵۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	
۱,۲۳۷,۴۵۸,۸۷۷	.	۵,۵۷۹,۵۴۶,۰۳۸	.	(۹۲,۷۶۱,۵۴۶,۰۳۸)	۸۷,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۸۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	
۱,۷۴۴,۵۳۱,۹۵۹	.	۲۱,۰۰۴,۳۰۱,۰۲۴	(۷۱۶,۷۷۶)	(۴۰۰,۴۶۰,۶۶۸,۵۱۴)	۳۷۹,۴۵۷,۰۸۴,۲۶۶	۳۷۹,۵۴۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	
۱۰۴,۳۵۶,۰۲۴	.	۱۰,۲۶۵,۱۵۷,۰۸۶	(۹,۳۴۵,۹۵۴)	(۱۳۵,۷۳۴,۹۸۴,۳۱۲)	۱۲۵,۴۷۹,۱۷۳,۱۸۰	۱۴۱,۷۴۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	
.	.	۸۵۰,۵۳۰,۳۱۶	(۴۰,۳۰۲,۶۹۱)	(۶۰,۳۸۴,۱۰۰,۶۲۵)	۵۹,۵۷۳,۸۷۳,۰۰۰	۵۴,۵۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	
.	.	۲,۵۸۳,۰۳۱,۴۸۳	(۱۲۸,۱۴۰,۵۳۹)	(۱۷۵,۷۹۳,۶۹۰,۶۲۴)	۱۷۳,۳۳۸,۷۹۹,۶۸۰	۱۷۳,۲۸۰	شهرداری تهران ۳ ماهه ۱۸٪	
.	.	۷,۵۲۵,۴۴۵,۷۵۷	.	(۲۱,۹۵۹,۳۱۵,۷۵۷)	۱۴,۴۳۳,۷۷۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۰۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	
.	.	۹,۴۶۷,۳۹۲,۹۶۷	.	(۲۹۰,۷۷۹,۹۴۵,۹۶۷)	۱۹,۶۱۰,۵۵۳,۰۰۰	۱۲۰,۸۸۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	
۲۷۰,۳۷۰,۹۴۱,۸۸۱	۲۴,۷۱۷,۶۷۵,۶۷۵	۴۸,۶۱۴,۹۰۸,۱۶۵	(۲۱۷,۲۵۰,۶۲۵)	(۸۴۰,۸۰۶,۷۴۵,۸۹۹)	۱,۰۶۹,۳۸۴,۰۴۷,۵۸۴	۲,۶۳۹,۲۵۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	
		سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری			بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۵۶,۷۵۵,۱۷۱)	۹,۵۶۳,۷۲۳	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره رایتل (۲) ۳ ماهه ۲۲٪
(۱۳۰,۰۳۵,۳۰۰)	(۱۹,۰۴۸,۶۲۷)	۴۴۱,۴۵۸,۰۶۳	(۷۷,۸۷۲,۲۰۱)	(۱۰۰,۴۳۶,۱۸۵,۸۶۲)	۱۰۰,۰۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
(۴۷۸,۰۷۹,۱۶۴)	(۴۶۴,۲۰۷,۳۲۳)	۳,۹۱۴,۲۷۳	(۶۶,۹۱۷)	(۹۵,۱۹۶,۵۳۶)	۹۱,۳۴۹,۱۸۰	۱۰۰	۹۸۱۲۲۶ - ۱۳۹۴	اوراق اجاره دولت مرحله یک
(۲۳,۲۸۶,۹۳۴)	.	(۲۰۰,۱۹۶,۲۸۸)	(۸۶۴,۵۷۰)	(۹۱۶,۴۸۲,۷۴۹)	۱,۱۱۷,۵۴۳,۶۰۷	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
(۵۴,۱۰۱,۸۳۰)	(۹۱,۳۷۱,۲۶۳)	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰٪
۳۹۲,۹۸۸,۲۸۶	۸۴,۳۴۶,۹۹۳	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱۴,۴۵۳,۶۷۹	.	۶۹۰,۴۵۰,۴۶۹	(۳۹,۵۸۴,۸۴۷)	(۵۴,۷۸۰,۷۶۲,۱۰۳)	۵۴,۱۲۹,۸۹۶,۴۸۱	۵۳,۲۷۲	۵۳,۲۷۲	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
(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)	(۴۸۰,۷۱۶,۴۹۷)	۹۳۵,۶۲۶,۵۱۷	(۱۱۸,۳۸۸,۵۳۵)	(۱۵۶,۳۳۸,۶۲۷,۲۵۰)	۱۵۵,۴۱۱,۳۸۹,۲۶۸	۱۵۴,۴۸۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۰,۵۰۹,۸۴۰	۳۴۰,۳۱۵,۲۹۷	.	.	.	.	.
(۷۷۶,۳۸۱)	.	۲۷,۱۴۵,۵۳۱	(۴,۳۲۰,۵۷۳)	(۵,۵۵۱,۷۶۱,۹۴۳)	۵,۵۲۸,۹۳۶,۹۸۵	۵,۵۹۶
۳۹۸,۹۵۶,۸۱۰	.	.	.	.	.	.
۷۱۸,۶۹۰,۲۶۹	۳۴۰,۳۱۵,۲۹۷	۲۷,۱۴۵,۵۳۱	(۴,۳۲۰,۵۷۳)	(۵,۵۵۱,۷۶۱,۹۴۳)	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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۹۶/۰۶/۳۱				
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	۸,۱۲۲,۰۱۵	.	.	.	.	.
(۴۹,۵۹۸,۴۴۷)	۸,۱۲۲,۰۱۵	.	.	.	.	.

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	
		سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده ریال		
(۳,۴۶۲,۰۸۶,۹۲۴)	(۸,۹۷۵,۳۳۵,۷۶۶)	.	(۳۴۱,۱۰۹,۹۸۲)	۶۶,۷۵۳,۴۲۱,۰۸۰	۶۶,۷۵۳,۴۲۱,۰۸۰	۷۴,۶۰۴	مشارکت شهرداری مشهد	
.	۵,۳۶۳,۷۰۸,۹۶۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
.	۱۳۰,۰۷۲,۵۶۳,۴۳۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
.	.	۹۵۶,۰۴۹,۴۷۱	(۸۴,۳۳۸,۹۸۶)	۱۵,۵۴۸,۶۴۴,۵۲۷	۱۶,۵۰۴,۶۹۳,۹۹۸	۱۶,۷۳۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	
.	(۶۵۰,۳۰۳,۴۹۳)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
.	۷۱,۹۲۳,۸۲۱	.	.	.	.	.	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
.	۱,۱۶۰,۵۰۴,۱۲۱	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۳,۶۶۴,۸۳۶,۳۲۴	(۳,۴۲۰,۶۹۹,۳۵۴)	.	(۲,۶۴۰,۸۱۷,۷۳۱)	۵۱۶,۷۹۴,۰۷۶,۵۰۰	۵۱۶,۷۹۴,۰۷۶,۵۰۰	۵۲۵,۷۸۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	
۲,۷۶۹,۰۵۹,۱۱۹	۳,۳۱۵,۲۷۰,۵۰۴	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۱۶۶,۵۷۰,۳۴۸)	۱۱۸,۰۵۸,۶۳۴	.	.	.	.	.	مشارکت سیمان کردستان
.	(۲۵۳,۴۸۴,۹۲۰)	.	.	.	.	.	ساخت (استصناع) توسعه ملی
(۳,۴۶۷,۸۸۴,۸۶۴)	۱,۷۳۲,۶۰۴,۱۱۳	۶,۷۱۲,۳۰۵	(۷۰۸,۷۵۷,۰۰۰)	۱۳۸,۶۹۳,۲۸۷,۶۹۵	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۰	اجاره پتروینگ ۲۰	
.	۴۱۸,۱۵۱,۴۴۸	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ۲ سه ماهه ۲۲٪
(۱۱۶,۰۹۹,۹۳۷)	۲,۸۸۵,۸۶۵,۳۵۶	.	(۲۳۲,۱۴۲,۱۹۰)	۴۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲۹	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	
۷۷۵,۶۳۸,۷۴۸	۱,۴۸۷,۰۰۳,۶۸۶	(۲۸,۹۲۰,۶۰۲)	(۳۸۶,۷۶۰,۵۷۰)	۷۵,۷۱۵,۹۲۰,۶۰۲	۷۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۸۷	اجاره بوتان ۳ ماهه ۲۰٪	
.	(۱,۱۴۹,۰۲۷,۴۴۷)	.	.	.	.	.	اجاره پارس ۲۰٪
۹,۹۹۶,۸۹۲,۱۱۸	۱۳۲,۱۷۶,۸۰۳,۱۰۰	۹۳۳,۸۴۱,۱۷۴	(۴,۳۹۳,۹۲۶,۴۵۹)	۸۵۸,۹۳۴,۳۵۰,۴۰۴	۸۵۹,۸۶۸,۱۹۱,۵۷۸	۸۷۶,۹۳۹	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۶/۰۶/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹.۹۹۶.۸۹۲.۱۱۸	۱۳۲.۱۷۶.۸۰۳.۱۰۰	۹۳۳.۸۴۱.۱۷۴	(۴.۳۹۳.۹۳۶.۴۵۹)	۸۵۸.۹۳۴.۳۵۰.۴۰۴	۸۵۹.۸۶۸.۱۹۱.۵۷۸	۸۷۶.۹۳۹	نقل از صفحه قبل
.	۷۸۶.۳۸۲.۰۷۰	.	.	.	.	.	توسعه معدنی خاورمیانه
(۱.۶۰۷.۷۷۸.۸۳۲)	۵.۱۸۳.۱۵۴.۱۵۳	.	(۱۳۶.۶۸۲.۲۸۰)	۲۶.۷۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۷۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۷۴۸	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
.	۸.۸۲۴.۲۸۸.۹۶۰	.	.	.	.	.	رایتل ماهانه ۲۱٪
(۱.۲۹۵.۳۹۳.۲۰۷)	۵.۱۷۸.۳۶۴.۶۴۰	.	(۹۶۳.۶۵۷.۸۰۹)	۱۸۸.۵۸۲.۷۴۱.۵۵۵	۱۸۸.۵۸۲.۷۴۱.۵۵۵	۱۹۰.۲۰۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۲۱.۹۹۷.۱۳۴.۵۷۰	۱۸.۲۰۴.۳۲۷.۲۱۳	.	(۱.۲۱۰.۰۰۹۹.۱۰۰)	۲۳۶.۸۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۶.۸۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۶.۸۱۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
.	(۲۱.۷۶۰.۰۲۷)	.	.	.	.	.	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
.	۲۴۷.۷۶۰.۴۹۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
(۱.۱۳۷.۰۹۲.۰۳۴)	۱۳۲.۹۱۲.۷۹۹	.	.	.	.	.	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
.	(۹۰.۱۹۸.۵۴۸)	.	.	.	.	.	اجاره چادرملو
(۴.۸۱۸.۹۲۰.۷۰۴)	(۱.۶۲۹.۳۶۴.۰۲۶)	.	(۴۶.۹۶۸.۷۲۴)	۹.۱۹۱.۵۳۱.۰۲۹	۹.۱۹۱.۵۳۱.۰۲۹	۹۰.۲۹	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	۲.۱۳۷.۴۵۲.۸۱۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
.	(۶۲۴.۸۱۲.۴۲۲)	.	.	.	.	.	مشارکت گلگهر
.	(۳.۴۱۷.۰۶۳.۳۳۸)	.	.	.	.	.	اجاره مینا ۲ سه ماهه ۲۰٪
.	۱.۰۷۵.۷۰۹.۳۹۷	.	.	.	.	.	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
.	.	.	(۱.۰۲۲.۰۰۰.۰۰۰)	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۹۳
۲۰.۰۷۴.۹۸۸.۲۰۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۴.۸۲۲.۲۱۲.۴۸۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۵.۰۷۱.۲۹۳.۹۳۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۷.۲۵۳.۷۸۰	.	.	(۲۰۳.۱۲۴.۲۰۹)	۳۹.۷۵۰.۳۳۴.۴۶۲	۳۹.۷۵۰.۳۳۴.۴۶۲	۳۹.۹۳۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۵.۰۷۷.۵۴۷.۱۷۹	.	۱۴.۴۷۱.۷۴۹.۴۰۳	(۸۱۶.۳۶۴.۲۲۳)	۱۴۵.۲۸۶.۴۱۵.۵۹۷	۱۵۹.۷۵۸.۱۶۵.۰۰۰	۳۵۵.۰۰۰	برق سنندج مینا ۹۶۱
۱۷۴.۳۱۸.۱۱۶	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
.	.	.	(۳.۱۱۷.۱۰۰.۰۰۰)	۶۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱۰.۰۰۰	اوراق شهرداری تهران ۳ ماهه ۱۸٪
.	.	(۸۱۹.۶۰۰.۰۰۰)	(۵.۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۰۰۰.۸۱۹.۶۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	اجاره دولتی آپوروش سپهر ۹۹۱۱۱۸
.	.	۳.۵۱۳.۲۴۵.۷۷۴	(۴۵۷.۳۴۹.۲۴۹)	۸۵.۹۸۷.۵۸۵.۷۸۶	۸۹.۵۰۰.۸۳۱.۵۶۰	۹۱.۹۹۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲
.	.	۵۰۲.۹۶۲.۴۵۰	(۱.۲۲۶.۷۲۷.۰۴۰)	۲۳۹.۵۶۱.۰۳۷.۵۵۰	۲۴۰.۰۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
.	.	.	(۱.۰۳۱.۶۰۴.۳۳۸)	۲۰۱.۸۷۹.۵۱۸.۲۷۰	۲۰۱.۸۷۹.۵۱۸.۲۷۰	۲۰۵.۰۵۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
.	.	۲۰۱.۵۱۸.۹۱۳	(۶۲۷.۷۴۱.۸۳۵)	۱۲۲.۶۴۴.۲۴۱.۲۹۲	۱۲۲.۸۴۵.۷۶۰.۲۰۵	۱۳۱.۴۶۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
.	.	.	(۱.۰۳۵.۸۸۴.۷۴۲)	۲۰۲.۷۱۷.۱۷۰.۵۶۹	۲۰۲.۷۱۷.۱۷۰.۵۶۹	۲۲۰.۶۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
.	.	.	(۳۰۴.۶۰۰.۰۰۰)	۴۰۰.۳۰۴.۶۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	اوراق شهرداری مشهد ۳ ماهه ۱۶٪
.	.	.	(۲۵.۳۱۳.۳۲۴)	۱۱.۲۷۶.۰۰۱.۵۶۴	۱۱.۲۵۰.۶۸۸.۲۴۰	۱۱.۰۳۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۴۰.۲۹۴.۹۶۵.۶۰۹	۱۶۸.۱۶۳.۹۵۷.۲۷۶	۱۸.۴۷۳.۸۰۴.۳۹۰	(۲۳.۵۰۰.۷۲۱.۰۲۵)	۴.۵۸۰.۴۹۳.۱۲۸.۰۷۸	۴.۵۹۸.۹۶۶.۹۳۲.۴۶۸	۴.۸۵۴.۸۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴	۴۷,۰۶۰,۸۱۸,۴۳۳	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت بانکی
۳۳۴,۲۸۵,۸۵۱,۷۳۶	۱۵۷,۶۵۶,۹۶۴,۰۵۳	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت بورسی
۱۵۷,۰۸۸,۶۳۱,۵۸۷	۹۰,۵۶۶,۰۸۶,۵۹۰	۱۷-۳	سود اوراق اجاره
۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	۱۷-۴	سود اوراق مرابحه
۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	.	۱۷-۵	سود اوراق مشارکت رهنی
۱۹۰,۴۷۹,۵۷۵,۴۷۳	۲۵۷,۷۹۸,۱۱۵,۵۴۱	۱۷-۶	سود سپرده و گواهی بانکی
۹۴۱,۸۷۳,۳۷۳,۱۳۱	۵۵۳,۱۵۳,۹۳۳,۶۴۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				ارزش لسی ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	
		خالص سود اوراق ریال	هزینه برگشت سود ریال	سود ریال	خالص سود اوراق ریال				
۶۶,۴۱۶,۴۵۵,۵۶۳	۳۱,۶۳۹,۰۴۵,۸۳۷	۳۴,۷۸۵,۰۸۵,۶۲۰	.	۳۴,۷۸۵,۰۸۵,۶۲۰	۲۰	۲۷۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۳	اوراق مشارکت چهار ساله طرح‌های عمرانی انتفاعی دولت	
۳۷,۶۹۹,۲۳۳,۱۶۹	۱۹,۳۰۷,۴۱۰,۱۷۳	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۳/۲۳	وزارت راه و شهرسازی مرحله سوم ۲۰۸۱	
۱۰۲,۴۷۹,۷۴۰,۲۸۷	۴۸,۴۱۸,۳۵۴,۷۶۷	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۴/۰۳/۲۳	اوراق مشارکت ساخت و توسعه زمین‌های حمل و نقل کشور مرحله	
۱۱,۶۲۱,۴۸۹,۷۲۶	۱۱,۶۲۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	۱۸	.	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	اوراق قطار شهری مشهد- مرحله دوم خط ۲	
۱۵,۷۴۲,۱۷۹,۷۵۴	.	۵,۱۶۲,۰۸۲,۱۹۰	.	۵,۱۶۲,۰۸۲,۱۹۰	۱۶	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت- وزارت نیرو	
۲۰,۳۱۰,۴۳۳,۲۸۰	.	۱,۴۲۴,۵۴۲,۱۹۱	.	۱,۴۲۴,۵۴۲,۱۹۱	۲۱	۱۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی و انتفاعی دولت ۹۴۰۷۱۳	
۱,۵۸۶,۱۲۵,۳۴۹	.	۱,۰۸۶۸-۱,۳۱۴	.	۱,۰۸۶۸-۱,۳۱۴	۲۱	۱۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت- مرحله دوم	
۸,۹۴۵,۰۹۰,۰۴۶	.	۲,۷۵۸,۴۱۶,۶۵۷	.	۲,۷۵۸,۴۱۶,۶۵۷	۱۶	۲۴,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت- وزارت راه ۲	
.	.	۱,۸۴۳,۸۹۰,۴۶۱	.	۱,۸۴۳,۸۹۰,۴۶۱	.	۸۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی سخاب ۷	
۲۴۶,۵۲۶,۹۱۷,۱۷۴	۱۱۰,۹۹۶,۰۶۰,۷۷۷	۴۷,۰۶۰,۸۱۸,۴۳۳	.	۴۷,۰۶۰,۸۱۸,۴۳۳	۲۰	۶۸۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						تاریخ سرمایه‌گذاری	
		خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی			تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۱,۸۳۰,۰۷۳,۴۰۶	۹,۷۶۳,۷۱۶,۵۴۴	۷,۵۶۶,۷۸۹,۵۹۴	.	۷,۵۶۶,۷۸۹,۵۹۴	۲۰	۷۴,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۱۱,۳۹۶,۹۲۱,۹۰۲	۳,۰۵۹,۹۴۵,۷۳۷	۹۳۱,۴۴۶,۲۹۲	.	۹۳۱,۴۴۶,۲۹۲	۲۱	۹,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۲۷,۱۸۷,۷۹۲,۳۵۷	۱۶,۱۸۶,۵۰۰,۳۶۹	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۷/۰۱/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۰۸	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۸۴,۵۲۰,۷۹۳	۴۴,۵۸۵,۹۸۸	.	.	.	۲۲	.	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۱۵	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
۹,۸۹۴,۶۰۲,۰۵۰	۶,۹۱۹,۸۴۲,۳۱۶	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۷/۰۱/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۳۴,۱۱۸,۶۰۵,۶۴۵	۶۴,۵۹۵,۷۶۲,۳۵۵	۶۳,۳۸۰,۳۸۴,۵۵۹	.	۶۳,۳۸۰,۳۸۴,۵۵۹	۲۱	۵۲۵,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۴/۱۲/۱۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲,۶۲۲,۹۱۶,۳۵۱	۲,۲۹۶,۴۹۶,۰۲۵	.	.	.	۲۰	.	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	۷,۶۶۷,۷۰۴,۴۵۳	۲۵,۰۹۶,۰۶۳,۲۰۵	.	۲۵,۰۹۶,۰۶۳,۲۰۵	۲۱	۱۹۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۶۸۷,۶۲۲,۴۹۶	۲۳۶,۶۰۶,۷۴۲	۲۶۹,۴۱۵,۴۷۵	.	۲۶۹,۴۱۵,۴۷۵	۲۲	۴,۳۳۳,۰۸۵,۱۹۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	مشارکت سیمان کردستان ۹۸۰۲۱۹
۳,۰۵۴,۲۹۸,۷۹۴	۱,۵۸۵,۶۲۷,۷۲۷	.	.	.	۲۳	.	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
۵,۴۴۸,۷۴۳	۵,۴۴۸,۷۴۳	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۴/۰۹/۰۱	مجتمع نارنجستان ۳
۱,۰۸۶,۷۵۲	۱,۰۸۶,۷۵۲	.	.	.	۲۲	.	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۱۱/۱۷	مشارکت قطار شهری تبریز ۹۷۱۲۱۸
۵,۹۱۹,۹۹۷,۲۲۲	۲,۰۱۲,۱۰۵,۲۸۷	۶,۴۲۰,۵۲۸,۱۴۶	.	۶,۴۲۰,۵۲۸,۱۴۶	۱۸	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	مشارکت شهرداری مشهد ۳ماهه ۱۸٪
۹,۷۳۱,۲۳۰,۸۲۳	۳,۰۷۵,۹۱۶,۰۴۱	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۵/۰۶/۰۲	اوراق مشارکت گلگهر ۳ماهه ۲۰٪
.	.	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	لوتوس پارسیان مشهد ۹۴
.	.	۱۶,۱۲۹,۳۲۸,۷۲۳	.	۱۶,۱۲۹,۳۲۸,۷۲۳	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۰۲/۱۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
.	.	۲۳,۳۶۵,۰۲۳,۶۳۶	.	۲۳,۳۶۵,۰۲۳,۶۳۶	۱۸	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	اوراق مشارکت شهرداری تهران ۳ماهه ۱۸٪
.	.	۱۴,۴۸۷,۳۵۰,۶۸۲	.	۱۴,۴۸۷,۳۵۰,۶۸۲	۱۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۳ماهه ۱۶٪
.	.	۱۱۰,۶۳۳,۷۴۱	.	۱۱۰,۶۳۳,۷۴۱	۲۱	۱۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	اوراق مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
۳۳۴,۳۸۵,۵۵۱,۷۳۶	۱۱۶,۵۴۴,۱۷۰,۳۳۸	۱۵۷,۶۵۶,۹۶۴,۰۵۳	.	۱۵۷,۶۵۶,۹۶۴,۰۵۳		۲۰,۲۴,۹۸۶,۰۸۵,۱۹۲			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی عمده منتهی

به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

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			
۲,۸۵۱,۰۱۹,۹۴۳	.	.	.	۲۲	.	۱۳۹۷/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۱۳,۴۰۲,۱۲۱,۲۰۴	۲۱,۶۵۹,۷۷۹,۶۶۱	.	۲۱,۶۵۹,۷۷۹,۶۶۱	۱۸	۲۳۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۲/۰۴	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴
۱۳۳,۹۷۶,۷۳۱	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۶	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲,۷۵۰,۰۵۶,۱۹۰	۳,۰۹۸,۸۴۲,۶۰۷	.	۳,۰۹۸,۸۴۲,۶۰۷	۲۱	۴۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۸,۱۶۶,۰۹۴,۹۲۲	.	.	.	۲۱	.	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۵,۱۱۴,۱۱۹,۸۳۰	۶,۳۴۴,۶۴۲,۴۸۱	.	۶,۳۴۴,۶۴۲,۴۸۱	۲۱	۲۶,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۴,۶۷۹,۰۲۰,۷۷۲	۱۴,۰۹۳,۴۴۰,۳۹۰	.	۱۴,۰۹۳,۴۴۰,۳۹۰	۲۰	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
۲,۸۰۷,۷۰۴,۷۸۴	۵,۳۷۵,۵۸۵,۴۹۹	.	۵,۳۷۵,۵۸۵,۴۹۹	۲۰	۷۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۶۳۳,۲۵۸,۱۵۱	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۱۷	اجاره پارس ۳ ماهه ۲۰٪
۶۲۰,۴۳۳,۲۴۱	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۵/۰۶/۰۳	اجاره چادرملو ۳ ماهه ۲۰٪
۵,۲۷۰,۱۳۶,۱۲۳	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	اجاره مینا ۲ سه ماه ۲۰٪
۱۱,۵۰۴,۱۹۷,۰۶۳	۴,۲۶۳,۲۶۸,۶۴۰	.	۴,۲۶۳,۲۶۸,۶۴۰	۲۰	.	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۰۶/۲۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
.	۳۵,۷۳۰,۵۲۷,۳۱۲	.	۳۵,۷۳۰,۵۲۷,۳۱۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	اجاره دولتی آپروش سپهر
۵۸,۹۳۲,۱۲۸,۹۵۴	۹۰,۵۶۶,۰۸۶,۵۹۰	.	۹۰,۵۶۶,۰۸۶,۵۹۰		۵۲۴,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
		خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	۵۲۴,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲,۰۲۵,۳۳۷,۵۵۴	۲,۰۲۵,۳۳۷,۵۵۳	.	.	.	۲۰	.	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۶	
۴,۳۹۳,۹۶۷,۶۱۹	۱,۵۱۸,۶۸۶,۵۰۹	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	.	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	۲۱	۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	
۶,۸۵۷,۴۲۳,۳۳۷	.	.	.	.	۱۸	.		
۱۳,۲۷۶,۷۲۸,۴۱۰	۳,۵۴۴,۰۲۴,۰۶۲	۷۱,۹۴۹,۰۳۲	.	۷۱,۹۴۹,۰۳۲		۶۴,۹۴۴,۲۱۰,۶۶۷			

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی عمده منتهی به ۹۶/۰۶/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
		خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	ارزش اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	۲۵,۹۹۷,۴۲۵	.	.	.	۱۸	.	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	
۲۱۵,۶۶۸,۷۵۱	۲۵,۹۹۷,۴۲۵	.	.	.		.

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	
		سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۷,۶۵۱,۳۷۲,۳۶۴	۲۷,۶۱۴,۰۷۰,۱۴۱	۱۳,۹۸۷,۶۳۵	۱۰	۲۸۰,۳۹۹,۲۹۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	کوتاه مدت ملت-۵۵۵۴۹۸۲۰۸۹	
۸,۵۷۲,۳۹۷	۸,۰۶۹,۷۵۲	۵۴۵,۹۱۲	۱۰	۱۰,۹۴۳,۱۸۲	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	کوتاه مدت شهر ۷۰۰۸۰۷۰۷۹۶۰۶	
۳۰,۰۵۴,۶۴۴,۸۱۱	۱۰,۳۸۲,۵۱۳,۶۶۱	۵,۴۷۹,۱۵۲,۶۳۱	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	بلندمدت خاورمیانه- ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۰۳۴	
۳۰,۴۲۵,۷۹۲,۳۵۲	۱۲,۵۶۸,۳۰۶,۰۱۲	۱,۳۶۹,۷۸۸,۱۵۸	۲۰	.	۱۳۹۵/۰۴/۰۱	بلندمدت خاورمیانه- ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۰۴۹	
۵۵,۸۸۵,۳۹۰,۴۷۸	۳۷,۹۱۹,۳۶۶,۲۶۲	۴۸,۹۱۱,۱۳۷,۴۰۲	۱۰	۱۲۱,۶۵۶,۴۴۵,۵۳۴	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه-۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۱۱۵۶	
۱۳,۴۱۶,۶۳۲	.	۱۶,۴۳۳,۴۲۶	۱۰	۴,۰۳۰,۰۰۸	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بانک ملی- کوتاه مدت ۰۲۳۱۶۰۸۳۶۰۰۰۳	
۲۷,۲۲۱,۶۳۰,۵۹۹	.	۴۴,۶۵۰,۱۹۷,۵۰۱	۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	بانک ملی- بلند مدت ۰۴۱۳۹۰۳۲۷۷۰۰۴	
۱۸,۹۱۶,۴۷۱,۵۹۷	.	۱۳۹,۳۹۴,۴۲۳,۳۸۴	۱۰	۶۲,۰۹۵,۰۲۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	بانک رفاه کارگران- کوتاه مدت ۲۰۸۰۲۳۲۴۰	
۵۷,۲۴۴,۷۲۰	.	۱۴۳,۲۷۱,۴۳۲	۱۰	۵۶۵,۷۱۴,۱۵۸	۱۳۹۵/۱۰/۱۵	بانک سپه - کوتاه مدت ۲۰۰۰۳۰۵۲۳۴۶۰۳	
.	.	۲,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۴	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۷	بانک خاورمیانه- بلندمدت ۱۰۰۵۶۰۹۱۵۱۱۱۷۸۱۴۵	
.	.	۱۵,۱۸۹,۰۴۱,۰۷۶	۲۱	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بانک رفاه کارگران- بلندمدت ۲۲۵۷۳۷۳۸۳	
۲۴۵,۰۳۹,۵۲۳	۲۴۵,۰۳۹,۵۲۳	.		.	۱۳۹۵/۰۳/۲۵	اوراق لیزینگ رایان سایپا	
۱۹۰,۴۷۹,۵۷۵,۴۷۳	۸۸,۷۳۷,۳۶۵,۳۵۱	۲۵۷,۷۹۸,۱۱۵,۵۴۱		۱,۹۲۲,۵۷۹,۶۲۷,۱۹۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۱,۸۱۳,۸۶۷	۲۲۰,۲۶۱,۴۱۷	۱۷۶,۶۷۶,۸۸۲	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۰۸,۵۹۹,۶۲۷	۱۰۷,۳۶۵,۰۰۴	۸۴,۸۳۳,۸۳۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	تخفیف افتتاح حساب بانک ملت
<u>۱,۰۹۰,۵۲۳,۴۹۴</u>	<u>۳۲۷,۷۳۶,۴۲۱</u>	<u>۲۶۱,۵۱۰,۷۱۲</u>	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان صندوق

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۲۰,۹۱۱,۰۶۸	۵,۴۳۶,۲۵۴,۷۳۴	۴,۳۸۴,۶۰۳,۰۴۲	هزینه کارمزد مدیر
۳۱۷,۸۸۹,۷۲۲	۱۴۱,۱۱۳,۷۹۴	۲۰۳,۶۱۹,۹۷۲	هزینه کارمزد متولی
۱۲,۱۱۴,۳۸۷,۰۶۴	۵,۴۳۲,۵۳۳,۳۴۶	۴,۳۸۴,۶۰۳,۰۴۲	هزینه کارمزد ضامن نقدشوندگی
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۵۰,۹۵۸,۹۷۸	۵۰,۹۵۸,۹۵۷	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۲۴,۶۵۳,۴۶۱,۹۷۲</u>	<u>۱۱,۰۶۰,۸۶۰,۸۵۲</u>	<u>۹,۰۲۳,۷۸۵,۰۱۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۱۹,۲۶۶	۷۷۲,۰۸۶	۷۷۲,۰۸۶	هزینه تأسیس
۲۴۶,۰۶۲,۸۵۶	۱۷۲,۲۹۲,۳۷۶	۱۷۰,۰۴۶,۹۳۶	هزینه نرم افزار و سایت
۴۳۷,۱۰۵,۳۳۴	۴۳۰,۳۹۲,۰۸۳	۱۶,۹۸۳,۶۱۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۷۱۰,۲۹۳,۸۶۳	۲,۵۵۱,۷۴۷,۲۰۴	۲,۹۴۸,۶۳۹,۰۷۶	هزینه تصفیه
۲۰۰,۰۱۶	۱۰,۰۰۰	۹۴۷,۴۵۸	هزینه خدمات بانکی
.	۱,۱۶۵,۱۰۶,۸۰۶	.	هزینه کارمزد معاملات
۶,۳۹۵,۱۸۱,۳۳۵	۴,۳۲۰,۳۲۰,۵۵۵	۳,۱۳۷,۳۸۹,۱۶۷	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۰۶۱,۸۶۹,۳۰۶	۱۲۷,۸۱۱,۲۰۲,۲۶۶	۱۶۹,۹۷۵,۶۲۵,۲۱۵	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۴۵,۳۴۰,۱۰۸,۱۶۲)	(۲۱,۳۸۳,۶۶۷,۵۳۹)	(۶۴,۷۷۹,۱۴۶,۷۵۵)	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۹۵,۷۲۱,۷۶۱,۱۴۴	۱۰۶,۴۲۷,۵۳۴,۷۲۷	۱۰۵,۱۹۶,۴۷۸,۴۶۰	

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 شش ماهه منتهی ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			دوره مالی عمده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	واحد‌های سرمایه	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری			
۰.۰۵۴	۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴۳	۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۴۳	۳,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک خاورمیانه	مدیر صندوق
۰.۱۲۷	۷,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۰۱	۷,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۰۰	۷,۰۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه	ضامن نقد شوندگی
۰.۲۷۱	۱۴,۹۷۶	عادی	۲۸۹۵	۲۰۰,۲۵۵	عادی	۰.۵۶۳	۳۹,۵۳۳	عادی	ضامن صندوق	بانک خاورمیانه	ضامن نقد شوندگی
۰.۴۸۱	۲۶,۵۲۲	عادی	۰.۳۸۳	۲۶,۵۲۲	عادی	۰.۰۰۰	۰	عادی	مدیرعامل کارگزاری بانک خاورمیانه	علیرضا قنبرعباسی	مدیرصندوق
۰.۰۲۳	۱,۲۸۹	عادی	۰.۰۱۲	۸۳۴	عادی	۰.۰۲۸	۱,۹۷۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	داریوش روزبهانه	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجتبی زارع فر	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۷	۳۶۰	عادی	۰.۰۰۸	۵۷۴	عادی	۰.۰۰۴	۲۵۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی باغبان	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۹۶۴	۵۳,۱۹۷		۳.۴۴۳	۲۳۸,۲۳۵		۰.۷۳۸	۵۱,۸۱۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
		مانده طلب	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی
					مانده طلب (بدهی) - ریال	بستانکار - ریال		
				متعدد طی سال	۱۱,۰۶۴,۶۶۳,۵۸۵,۳۰۰	۱۱,۱۸۶,۳۲۰,۰۳۰,۸۳۴	سپرده بانکی و اوراق مشارکت	ضامن
				متعدد طی سال	۵,۲۵۹,۹۲۴,۹۴۸,۵۴۲	۵,۲۷۲,۹۰۲,۶۴۷,۴۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	مدیر
(۵۱,۷۶۳,۶۰۰)	۲۵۳,۱۵۶,۴۹۲,۷۸۳	۱۲۱,۶۵۶,۴۴۵,۵۳۴						
۰	۱۱۷,۶۸۴,۴۰۶	۱۲,۹۷۷,۶۹۸,۹۳۸						

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.