

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

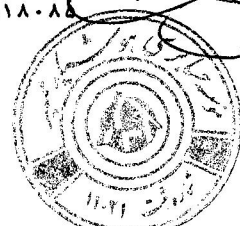
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	مونا حاجی علی اصغر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	

مشاور
سرمایه گذاری

مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	دارایی ها:
۵	۴۲۲,۶۱۹,۰۰۹,۹۹۷	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۱,۴۳۶,۲۳۰,۴۸۳	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۴,۳۸۸,۳۱۳,۷۹۳	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	حسابهای دریافتنی
۸	-	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	جاری کارگزاران
۹	۷۰,۹۲۴,۹۸۱	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	سایر دارایی ها
۱۰	۶۳,۱۵۴,۲۶۳	۴۵,۷۴۹	موجودی نقد
	۴۲۸,۵۷۷,۶۳۳,۵۱۷	۳۶,۳۰۷,۳۴۸,۰۶۸	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۸	۴,۹۹۲,۳۴۴,۶۲۶	-	جاری کارگزاران
۱۱	۲,۰۰۴,۲۱۱,۷۳۹	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۳۶,۰۵۸,۳۸۹	۷۰,۶۰۴,۷۰۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۷,۴۱۹,۶۱۴,۷۵۴	۱,۴۲۴,۸۵۷,۰۵۸	جمع بدهی ها
۱۴	۴۲۱,۱۵۸,۰۱۸,۷۶۳	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	خالص دارایی ها
	۳,۱۴۵,۵۵۲	۱,۶۸۹,۲۲۵	خالص دارایی هر واحد

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دانا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸)

یادداشت	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۲,۷۲۱,۵۴۷,۳۸۲	۶,۲۶۹,۶۸۵,۵۴۴	۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۰,۴۱۰,۰۰۴,۹۴۸,۶	۱,۹۰۰,۸۲۶,۰۳۳,۷	۲۹,۶۳۶,۲۶۹,۹۹۴
سود سهام	۴,۷۰۶,۳۱۳,۸۴۸	۹,۴۲۰,۵۷۹,۹۲۶	۱,۳۴۱,۰۰۳,۲۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۰,۲۵۰,۰۱۹,۰	۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴
سایر درآمدها	۲,۴۰۳,۷۰۰,۳۷۹	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹
جمع درآمدها	۶۰,۲۵۱,۷۶۱,۱۸۵	۱۰,۱۴۶,۳۲۹,۹۰۵	۱۴,۶۰۲,۹۱۳,۳۳۱
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد اراکان	(۲,۱۴۳,۷۴۵,۳۸۶)	(۴۰,۲۸۲,۸۵۴,۸)	(۱۰,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵)
سایر هزینه‌ها	(۳۲۱,۰۰۳,۱۴۸)	(۱۵۵,۵۵۵,۵۶۳)	(۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶)
جمع هزینه‌ها	(۲,۴۶۴,۷۴۸,۵۳۴)	(۵۵۸,۳۳۸,۴۱۱)	(۱,۴۴۰,۶۵۱,۵۴۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۵۷,۸۸۷,۰۱۲,۶۵۱	۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰
هزینه‌های مالی	(۱۳,۹۵۹,۶۸۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵۷,۸۷۳,۰۵۲,۹۷۱	۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری [۱]	۱۳۱٪	۴۰,۳۶٪	۴۶,۳۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره [۲]	۳۳٪	۳۰,۶۲٪	۳۷,۷۳٪

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۰,۶۵۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۱,۷۲۰,۳۲۹,۳۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳۲,۳۲۹	۱۳۲,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹,۰۸۹)	(۱۹,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۵۷,۸۷۳,۰۵۲,۹۷۱	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰
تعدیلات	-	۲۱۵,۱۶۲,۴۷۴,۷۷۹	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳۳,۸۹۰	۴۲۱,۱۵۸,۰۱۸,۷۶۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال به سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) = خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sarmayehdonyafund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۰۰۰	۴۷/۶۲
۲	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۱۰۷۱	۵۱
۳	حسنعلی بشارت احسانی	۲۹۰	۱/۳۸

مدیر صندوق مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تأسیس و به شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۶۹۰۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان آرژانتین- خیابان الوند- پلاک ۱۹ - طبقه ۴

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌هیافت (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سه‌رودی جنوبی، خیابان نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا است که در تاریخ ۰۹/۰۱/۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۶۰۸۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده 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 با توجه به ماه شمار شدن سود سپرده، پس از دریافت از بانک در حساب‌های صندوق منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها*
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۱۰ درصد ارزش خالص 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 با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰/۰۰۳}{n \times ۳۶۵}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، 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.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کل درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی شرکت های چند رشته ای صنعتی فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای فلزات اساسی خدمات فنی و مهندسی سیمان، آهک و گچ استخراج کانه های فلزی مواد و محصولات دارویی مخابرات ماشین آلات و تجهیزات حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات سرمایه گذاریها بانکها و موسسات اعتباری عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم زراعت و خدمات وابسته رایانه و فعالیتهای وابسته به آن انبوه سازی، املاک و مستغلات فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۵/۵۲٪	۵۶۳۳.۹۱۷.۶۲۰	۵.۴۴۳.۸۶۳.۰۹۵	۱۹/۱۴٪	۸۲۰.۴۷۸.۶۶۸.۸۲۸	۷۴۰.۰۳۰.۴۲۳.۷۱۲
	-	-	-	۱۸/۳۰۰٪	۷۸.۴۱۱.۱۶۳.۸۰۰	۷۴.۱۳۱.۹۴۷.۶۰۱
	۵/۸۸٪	۲.۱۳۳.۷۴۰.۰۴۰	۲.۰۹۵.۳۴۲.۱۷۰	۱۴/۱۳٪	۶۰.۵۵۸.۲۹۳.۱۳۸	۵۷.۲۹۱.۲۴۸.۴۶۷
	۶/۶۷٪	۲.۴۲۳.۰۵۲.۳۶۸	۲.۰۰۰.۵۴۷.۶۰۲	۱۱/۷۸٪	۵۰.۴۹۴.۲۸۹.۴۳۱	۴۸.۶۱۱.۹۷۳.۳۰۹
	۷/۹۷٪	۲.۸۹۵.۳۴۰.۵۱۱	۳.۰۴۹.۴۴۷.۲۳۰	۱۰/۰۵٪	۴۳۰.۶۰۶.۶۲۵.۱۵۰	۳۷.۹۶۲.۴۲۶.۶۱۶
	۱۶/۶۳٪	۶۰.۳۴۲.۰۸۰.۲۶۴	۵.۶۳۴.۹۰۱.۷۱۵	۸/۱۶٪	۳۴.۹۹۲.۸۶۰.۳۵۰	۳۱.۱۴۶.۴۰۵.۶۸۴
	-	-	-	۶/۷۶٪	۲۸.۹۵۰.۹۴۹.۰۰۰	۲۸.۳۳۷.۵۶۰.۱۴۳
	-	-	-	۲/۹۷۰٪	۱۲.۷۳۰.۸۵۲.۰۵۰	۹.۱۳۹.۱۸۵.۷۹۴
	-	-	-	۲/۱۸۰٪	۹.۳۴۵.۴۸۴.۳۷۵	۹.۷۷۲.۸۴۹.۳۴۸
	-	-	-	۱/۹۲۰٪	۸.۲۴۵.۳۱۶.۶۲۵	۸.۴۱۳.۰۵۱.۰۶۷
	-	-	-	۱/۴۴٪	۶.۱۵۶.۳۸۴.۲۵۰	۶.۱۶۳.۱۹۴.۱۵۷
	-	-	-	۱/۳۸۰٪	۵.۴۷۸.۰۶۳۰.۰۰۰	۵.۲۷۶.۶۸۴.۹۷۷
	-	-	-	۰/۵۰٪	۲.۱۴۶.۸۶۲.۰۰۰	۲.۰۵۹.۰۰۰.۹۶۴۹
	۸/۴۸٪	۳.۰۷۷.۹۶۵.۶۴۰	۲.۷۲۲.۹۱۷.۵۱۴	-	-	-
	۱۶/۷۵٪	۶۰.۸۱.۴۶۵.۵۳۸	۶.۹۷۵.۳۴۶۰.۱۳	-	-	-
	۰٪	۵۰.۱۰۱۰۲	۴۸۲.۱۷۸	-	-	-
	۹/۰۲٪	۳.۳۷۳.۳۹۳.۶۲۴	۳.۵۰۰.۵۳۷.۲۸۶	-	-	-
	۸/۰۷٪	۲.۹۳۱.۴۴۶.۷۰۰	۲.۷۶۵.۷۸۱.۳۰۷	-	-	-
	۰/۰۱٪	۵۰.۹۹۰.۹۳۹	۴.۴۱۸.۲۰۳	-	-	-
	۰٪	۷۱۱.۰۵۴	۶۲۱.۱۰۴	-	-	-
جمع	۹۴/۹۹۷٪	۳۴.۴۹۰.۸۴۲.۴۰۰	۳۴.۱۹۴.۲۰۵.۴۱۷	۹۸/۶۱٪	۴۲۲.۶۱۹.۰۰۰.۹۹۹۷	۳۹۲.۲۰۸.۹۶۰.۳۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰/۳۹٪	۱۰۳,۶۲۰,۳۵۲	۴٪	۱,۴۳۶,۱۴۴,۱۰۵	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۰٪	۴۳۶,۳۷۸	۱۰٪	۸۶,۳۷۸	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۰/۳۹٪	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	۰٪	۱,۴۳۶,۲۳۰,۴۸۳		

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک دی

سپرده گذاری نزد بانک تجارت

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تجزیل نشده	تجزیل شده
تجزیل شده	ریال	تجزیل شده	ریال		
۳۶۷,۹۰۵,۱۵۴	۴,۲۸۷,۹۴۴,۵۹۶	(۱۶۵,۲۵۳,۳۲۴)	۲۵٪	ریال	۴,۵۵۳,۱۹۷,۹۲۰
۳۶۹,۱۹۷	۳۶۹,۱۹۷	۰	-		۳۶۹,۱۹۷
۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	۴,۳۸۸,۳۱۳,۷۹۳	(۱۶۵,۲۵۳,۳۲۴)			۴,۵۵۳,۵۶۷,۱۱۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۳۷۸,۴۷۵,۶۵۷	۲۰۴,۲۴۳,۹۳۰,۳۱۵	(۲۰۴,۶۲۲,۴۱۴,۸۱۲)	(۸,۸۴۰)
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان	۰	۳۸۳,۰۸۱,۶۷۹,۰۴۶	(۳۸۸,۰۷۴,۰۱۴,۸۳۲)	(۴,۹۹۲,۳۳۵,۷۸۶)
	۳۷۸,۴۷۵,۶۵۷	۵۸۷,۳۲۵,۶۰۹,۳۶۱	(۵۹۲,۶۹۶,۴۲۹,۶۴۴)	(۴,۹۹۲,۳۴۴,۶۲۶)

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۷۸۸,۱۵۸	۰	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	۷۰,۹۲۵,۳۹۴
۱۳,۱۵۷,۰۶۵	۰	(۱۳,۱۵۷,۴۷۸)	(۴۱۳)
۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	۰	(۱۵۲,۰۲۰,۲۴۲)	۷۰,۹۲۴,۹۸۱

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۷۴۹	۶۲,۲۷۷,۲۶۸	حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات الهی
-	۸۷۶,۹۹۵	به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۴۵,۷۴۹	۶۳,۱۵۴,۲۶۳	بانک خاورمیانه شعبه مهستان به شماره -
		۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۵۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۴۵,۴۹۳,۶۵۲	ذخیره کارمزد مدیرفعلی (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)
۳۲۳,۳۹۱,۵۹۰	۲,۳۲۲,۲۸۰	ذخیره کارمزد مدیر سابق (شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)
۶۷۱,۵۲۹,۷۰۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۱۱,۶۴۳,۴۲۴	۸۳۸,۷۹۷,۳۱۷	ذخیره کارمزد ضامن
-	۱,۳۴۲,۴۶۰	ذخیره کارمزد متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲۲,۶۸۷,۶۶۵	۱۸,۲۷۶,۶۳۴	ذخیره کارمزد متولی سابق (شرکت سیدگردان آسمان)
-	۹۵۸,۹۰۲	ذخیره حق الزحمه حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایارهیافت)
۲۴,۹۹۹,۹۷۰	۲۴,۵۲۰,۴۹۴	ذخیره حق الزحمه حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	۲,۰۰۴,۲۱۱,۷۳۹	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸,۷۳۷,۱۴۶	۱۳۲,۰۰۰,۴۰۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۶۷,۵۵۵	۴,۰۵۴,۳۷۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷۰,۶۰۴,۷۰۱	۱۳۶,۰۵۸,۳۸۹	جمع

۱۴- خالص دارایی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۳۳۵,۱۱۹,۰۴۳	۴۱۴,۵۵۲,۳۵۸,۵۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۵۴۷,۳۷۱,۹۶۷	۶,۶۰۵,۶۶۰,۱۶۴	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۴۲۱,۱۵۸,۰۱۸,۷۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

[illegible]

عصر قاجار و صفه قبل
مستعملان بازار
۱۳۹۳م. ثبت بر ماسه
مس شهیدباغ
تولیدی کاشی کاران
مس و مسنن کار کرم
شیرین سازی آری
تفین سرباه امید
مستمر تجارت و سرباه ایران
فولاد کار، جنوب کیش
سرباه کاشی سازان
آبرازین باغ و باغ
تولیدی کاشی کاران
سک آفرین کوه مرین
صانع ماشینهای آری ایران
عظمتی بن کار
عصر قاجار و صفه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

[illegible]

DATE	TIME	LOCATION	WIND DIRECTION	WIND SPEED	WAVE HEIGHT	SEA STATE	WATER TEMPERATURE	AIR TEMPERATURE	RELATIVE HUMIDITY	VISIBILITY	WEATHER	REMARKS
10/10/2018	06:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	07:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	08:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	09:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	10:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	11:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	12:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	13:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	14:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	15:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	16:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	17:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	18:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	19:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	20:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	21:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	22:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	
10/10/2018	23:00	SEA	100	10	1.5	3	28.5	28.5	85	10	Partly Cloudy	

[illegible][illegible]

۱۵-۲ سود (زبان) حاصل از فروش حق تقدم

ج. سیمان خوزستان
ج. بهاما
ج. شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
ج. مصلی و صنعتی گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷	۴۵۳,۷۰۳	۱,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۳,۰۰۰	(۲۳,۵۶۸,۹۸۷)	۴۳۰,۱۳۴,۰۱۳	-	-	-
سیمان غرب	۱۳۹۷	۶۶,۰۹۸۴	۶۳۵	۴۱۹,۷۲۴,۸۴۰	(۲۴,۶۲۶,۰۲۲)	۳۹۵,۰۹۸,۸۱۸	-	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۸۶,۲۳۶	۵۰۰	۴۳,۱۱۸,۰۰۰	(۸۹۶,۲۸۴)	۴۲,۲۲۱,۵۱۶	-	-	-
تولید ژلانتین کیسول ایران	۱۳۹۷	۱۰۶	۷۰۰	۷۴,۲۰۰	(۴,۳۵۳)	۶۹,۸۴۷	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۴۸۳)	۱۵۹,۵۱۶,۵۱۷	-	-	-
آلومینوم ایران	۱۳۹۷	۲۹۹,۲۳۶	۱۰۵	۳۱,۴۳۰,۲۸۰	-	۳۱,۴۳۰,۲۸۰	-	-	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۱,۳۵۵)	۱,۱۹۹,۱۷۸,۶۴۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۶۷,۹۵۶)	۲۳۵,۳۳۲,۰۴۴	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلان	۱۳۹۷	۴۴۵	۳,۳۵۰	۱,۴۴۶,۳۵۰	-	۱,۴۴۶,۳۵۰	-	-	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷	۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۴۲۸,۵۷۱)	۱,۳۰۳,۵۷۱,۴۲۹	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷	۱۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۴,۰۰۰,۱,۳۵۱	-	۵۴,۰۰۰,۱,۳۵۱	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۶,۸۶۲)	۶۷,۸۶۳,۱۳۸	۴۲,۱۲۵,۳۳۰	۴۲,۱۲۵,۳۳۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۴۴۰,۰۱۳	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-
باما	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فن‌آوران	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پردازش الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۲۴,۲۰۰	-
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۹۰,۰۲۲	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۶۰,۹۷۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۹۰,۱۰۰,۷۵۰	-
سیمان اصفهان	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۴,۴۰۰	-
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-
جمع				۴,۸۷۱,۴۹۷,۹۲۱	(۱۶۵,۲۸۴,۰۷۳)	۴,۷۰۶,۲۱۳,۸۴۸	۹۴۲,۰۵۷,۹۲۶	۱,۴۴۱,۰۲۹,۳۵۵	-

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و اوراق مشارکت

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود اوراق مشارکت، شرح زیر تفکیک می‌شود:

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت	۱۰٪	۱۰,۲۵۰,۱۹۰	-	۱۰,۲۵۰,۱۹۰	۱۰,۲۵۰,۱۹۰	۱۱۹,۳۷۵,۸۰۵	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶
سپرده‌گذاری نزد بانک دی - بلند مدت	۲۱٪	-	-	-	-	۲۷۸,۹۰۲,۶۰۷	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸
سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت	۱۰٪	-	-	-	-	۶۰,۴۹۷,۰۲۷	۶۲,۷۹۸,۰۳۰
		۱۰,۲۵۰,۱۹۰	-	۱۰,۲۵۰,۱۹۰	۱۰,۲۵۰,۱۹۰	۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
	۲,۳۹۸,۴۲۷,۰۰۸۴	۳۸۴,۳۲۴,۰۰۷۶	۳۸۴,۳۲۴,۰۰۷۶
۱۹-۱	۵,۲۷۳,۱۹۵	۷,۲۲۲,۷۴۷	۷,۲۲۲,۷۴۷
	-	۷۶,۰۱۳,۹۳۶	۷۶,۰۱۳,۹۳۶
	۲,۴۰۳,۷۰۰,۲۷۹	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹

تعدیلات کارمزد کارگزاری

تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام

برگشت مالیات ارزش افزوده

۱۹-۱- تنزیلات مربوط به سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۱,۴۴۰,۰۱۳	۲۴۵,۹۰۵,۰۰۰	۴,۴۶۴,۹۸۷	.	.
۵۳,۰۹۹,۰۲۲	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۹۷۸	.	.
۴۲,۰۶۰,۹۷۰	۴۲,۴۱۸,۲۰۰	۳۵۷,۲۳۰	.	.
.	.	.	۷,۲۱۹,۵۷۰	۷۲۱۹۵۷۰
.	.	.	۳۱۷۷	۳۱۷۷
۳۳۶,۶۰۰,۰۰۵	۳۴۱,۸۷۳,۲۰۰	۵,۲۷۳,۱۹۵	۷,۲۲۲,۷۴۷	۷,۲۲۲,۷۴۷

شرکت پتروشیمی پردیس

شرکت تولید برق عسلویه مینا

شرکت س. توسعه و عمران استان کرمان

تامین سرمایه امید

سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸۳۳,۵۹۲,۵۹۸	-	-
مدیر فعلی (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)		
۲۰۹,۷۹۴,۲۳۰	۱۷۹,۹۴۸,۱۳۰	۴۸۰,۷۲۰,۹۸۹
مدیر سابق (کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)		
۱,۰۳۹,۲۰۸,۰۸۲	۱۷۵,۱۵۲,۶۱۷	۴۷۲,۹۹۵,۵۷۵
ضامن		
۱,۳۴۲,۴۶۰	-	-
متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)		
۳۴,۳۲۸,۶۲۰	۲۹,۸۹۲,۰۶۱	۶۴,۲۲۰,۶۸۱
متولی سابق (شرکت سیدگردان آسمان)		
۹۵۸,۹۰۲	-	-
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایار هیافت)		
۲۴,۵۲۰,۴۹۴	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)		
۲,۱۴۳,۷۴۵,۳۸۶	۴۰۲,۸۲۸,۵۴۸	۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۱۶۷,۷۹۵	۱۱۱,۷۶۲,۶۷۱	۲۸۶,۶۲۰,۱۷۷
هزینه آبونمان		
۶۳,۲۶۶,۸۷۰	۱۵,۱۰۶,۷۳۴	۳۴,۷۵۶,۰۵۹
تصفیه		
۱۳,۱۵۷,۴۷۸	۱۴,۷۵۶,۲۷۳	۲۹,۶۴۴,۹۳۵
هزینه تاسیس		
۱,۵۸۸,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۱۸۵	۲۰,۲۴۳,۱۵۵
هزینه آگهی و پست		
۸۲۳,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی		
۲۲۱,۰۰۳,۱۴۸	۱۵۵,۵۵۵,۸۶۳	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۱,۱۱۳,۳۶۳	۰	۰
کارگزاری توسعه دنیا		
۲,۸۴۶,۳۱۷	۰	۰
کارگزاری توسعه معاملات کیان		
۱۳,۹۵۹,۶۸۰	۰	۰

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۴۴,۱۸۸,۳۱۳,۱۴۲	-	-
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور		
(۲۹۰,۰۲۵,۸۳۸,۳۶۳)	-	-
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال		
۲۱۵,۱۶۲,۴۷۴,۷۷۹	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

- ۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی وجود ندارد.
- ۲۵- سرمایه گذاری ا ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
نوع و اشخاص	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ	نوع و اشخاص	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ	نوع و اشخاص	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ	نوع و اشخاص	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنگ
مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪
عادی	-	-۰/۰۰٪	عادی	۸۵۰۰	۴۱/۱۶٪	عادی	۸۵۰۰	۴۱/۱۶٪	عادی	۸۵۰۰	۴۱/۱۶٪
مستاز	۲۹	-۰/۱۴٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪
عادی	-	-۰/۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۴۱/۸۴٪
مستاز	-	-۰/۰۰٪	مستاز	۱۰۰	-۰/۰۸٪	مستاز	۱۰۰	-۰/۰۸٪	مستاز	۱۰۰	-۰/۰۸٪
مستاز	۱۰,۰۷۱	۵۱/۹۶٪									
		۱۰۰٪			۹۹/۸۸٪			۹۹/۸۸٪			۱۰۰٪
					۲۰,۶۰۰			۲۰,۶۰۰			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله
		موضوع معامله	ارزش معامله
		ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر سابق و ضامن نقدیندهی	کاربرد مدیریت سابق و ضامن	۱,۲۴۹,۰۰۰,۲۳۱,۲
شرکت کارگزاری توسعه معاملات گیان	کارگزاری	ارزش خرید و فروش معاملات	۳۳۲,۵۷۷,۵۸۶,۸۱۹
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب گیان	مدیر فعلی	ارزش خرید و فروش معاملات	۵۱۲,۹۲۶,۹۸۷,۸۶۵
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	مؤسسه حسابرسی	کاربرد مدیریت فعلی	۸۳۳,۵۹۲,۵۹۸
شرکت سیدگردان آسان	مؤسسه حسابرسی	کاربرد مدیریت فعلی	۱,۳۴۲,۴۶۰
مؤسسه حسابرسی دیارمیافت	مؤسسه حسابرسی	کاربرد مدیریت سابق	۳۳۳,۳۸۶,۶۰۰
		حق الزحمه حسابرس	۲۵,۴۷۹,۳۹۶

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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