

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۱	ج - یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابداری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مغایر و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام شده، منحصر به تنزیل سود سهام دریافتی شرکت‌های ریل پردازسیر، سرمایه امید، سامان کیش و جم‌پیلن بدون توجه به اطلاعات جدول زمان‌بندی پرداخت سود (وصول شده تا تاریخ این گزارش)، ارائه شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد.

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ الی ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ و ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ الی ۱۳۹۸/۰۶/۰۸ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ الی ۱۳۹۸/۰۴/۰۴، ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۴/۰۹ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۰ رعایت نشده است.
۲	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت بدهی‌ها به خالص ارزش دارایی‌های صندوق حداکثر به میزان ۱۵٪	به عنوان نمونه نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ الی ۱۳۹۸/۰۴/۱۷، ۱۳۹۸/۰۴/۲۵، ۱۳۹۸/۰۴/۳۱، ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ الی ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ رعایت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای گزارش پرتفوی ماهانه صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و سامانه کدال	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ با تأخیر در تارنما و سامانه کدال بارگذاری شده است.
۴	کنترلی	لزوم دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول ارائه توسط آن شرکت‌ها	سود نقدی شرکت‌های سیمان اصفهان، سایپا، توسعه عمران استان کرمان، تولید برق عسلویه مینا، پتروشیمی پردیس، آلومینیوم ایران، پالایش نفت تهران، سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه، پالایش نفت اصفهان و سیمان ارومیه تاکنون دریافت نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۷ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۲ آبان ۱۳۹۸

دایره‌هایافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۳۰۶)

(۸۰۳۰۶)

دایره‌هایافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

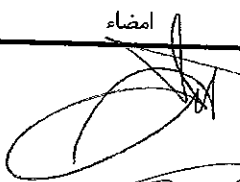
با سلام،

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
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

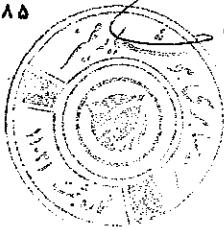
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، 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.

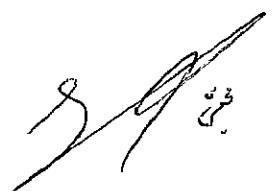
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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





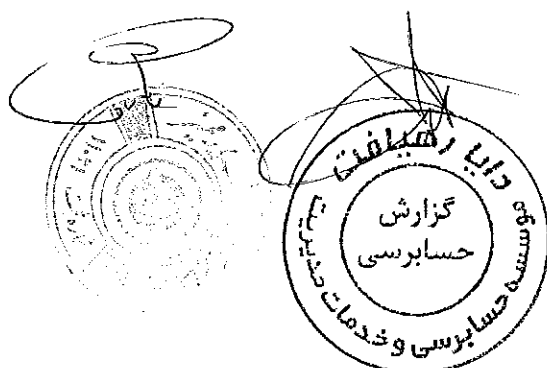
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
دارایی‌ها:			
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۴۲۲,۶۱۹,۰۰۹,۹۹۴	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۴۳۶,۲۳۰,۴۸۳	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	
۷ حسابهای دریافتنی	۴,۳۸۸,۳۱۳,۷۹۳	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	
۸ جاری کارگزاران	-	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	
۹ سایر دارایی‌ها	۷۰,۹۲۴,۹۸۱	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	
۱۰ موجودی نقد	۶۳,۱۵۴,۲۶۳	۴۵,۷۴۹	
جمع دارایی‌ها	۴۲۸,۵۷۷,۶۳۳,۵۱۴	۳۶,۳۰۷,۳۴۸,۰۶۸	
بدهی‌ها:			
۸ جاری کارگزاران	۴,۹۹۲,۳۴۴,۶۲۶	-	
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۰۰۴,۲۱۱,۷۳۹	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳۶,۰۵۸,۳۸۹	۷۰,۶۰۴,۷۰۱	
جمع بدهی‌ها	۷,۴۱۹,۶۱۴,۷۵۴	۱,۴۲۴,۸۵۷,۰۵۸	
۱۴ خالص دارایی‌ها	۴۲۱,۱۵۸,۰۱۸,۷۶۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	
خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری	۳,۱۴۵,۵۵۲	۱,۶۸۹,۲۲۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



صندوق سرماہ گزاری، مہینے کے سرماہ نامہ ذیل
صورت سود و فائدہ کی شرح خاصہ جاری ہے،
۱۳۹۸ء مالی سرماہ منتہی بہ ۳۱ ستمبر، ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱,۹۱۱,۱۵۵,۵۳۹	۶,۲۳۹,۶۸۵,۵۴۴	۲۲,۷۷۱,۸۴۷,۳۱۳	۱۸

در آمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سمون تحقیق نیافتہ نگہداری اوراق بہادر

سود سالم

سعد اہل اہل، مولانا، نا در آمد ثابت یا علی الحساب

سازمان دیوانسالاری

[illegible]

॥३॥

ہفتہ کا مزد ارکان

Levi: 9.11

100

二、

مسود قبل از هزیننه های مالی

هزینہ های مالی

سود خالص

باب ۵۵ مسائلیں: مسماہ کفار، ۱۱۱

بازداد همه حاله گدازای، طالبان دوره اسل، حاله [۲]

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱		تعداد
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱,۷۲۰,۳۲۹,۳۲۰	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۳۲۹,۳۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۴,۸۸۱,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	
-	-	-	-	۱۳۲,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۲۹	
-	-	-	-	(۱۹,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۸۹)	
۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰	-	۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴	-	۵۷,۸۷۳,۰۵۳,۱۷۱	-	
-	-	-	-	۲۱۵,۱۶۲,۶۲۳,۷۷۹	-	
۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	۲۱,۳۰۸,۱۸۴,۷۱۴	۲۰,۶۵۰	۳۲۱,۱۵۸,۰۱۸,۷۶۰	۱۳۲,۸۹۰	۲۳

خالص، دارایی، ما (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/ سال مالی

1

1957

三、

1

35

تبر لکھی

200

57.

6.

(3)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۲۶۹۷۴ 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 سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، 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. ضمیمه استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ و نامه شماره ۱۲۲/۵۴۰۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، نام صندوق به آهنگ سهام کیان تغییر یافت. مرکز اصلی صندوق تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds۴.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 اجناسی	۲۹	۱/۳۸

مدیر صندوق، مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تاسیس 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 ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایره‌یافت (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۲۶۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، خیابان نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول.

ضمائم صندوق، شرکت‌کارگزاری توسعه سرمایه دنیا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۹ 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 تحقیق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 ۱۳۹۸

۴-۳- 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 مجامع 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 به علاوه 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 ۱۰۰ 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	هزینه 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.

0 / 003

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

بازداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
فلزات اساسی	۴۸,۶۱۱,۹۷۳,۲۰۹	۵۰,۴۹۴,۲۸۹,۴۳۱	۱۱,۷۸٪	۲,۴۳۳,۰۵۲,۳۶۸
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۱۴۶,۴۰۵,۶۸۴	۳۴,۹۹۲,۸۶۰,۳۵۰	۸,۱۶٪	۶,۰۳۴,۲۰۸,۱۶۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۱۶۳,۱۹۴,۱۵۷	۶,۱۵۶,۳۸۴,۲۵۰	۱,۴۴٪	-
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵۷,۲۹۱,۳۴۸,۴۶۷	۶۰,۵۵۸,۲۹۳,۱۳۵	۱۴,۱۳٪	۲,۱۳۳,۷۴۰,۰۴۰
خدمات فنی و مهندسی	۳۷,۹۶۲,۴۲۶,۶۱۶	۴۳,۰۶۰,۶۲۵,۱۵۰	۱۰,۰۵٪	۲,۸۹۵,۳۴۰,۵۱۱
محصولات شیمیایی	۷۴,۰۰۰,۳۲۳,۷۱۲	۸۲,۰۴۷,۸۶۶,۸۷۸	۱۹,۱۴٪	۵,۶۳۳,۹۱۷,۶۲۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۰۵۹,۰۰۹,۶۴۹	۲,۱۴۶,۸۶۲,۰۰۰	۰,۵۰٪	۳,۰۷۷,۹۶۵,۶۴۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۶,۰۸۱,۴۶۵,۵۳۸
استخراج کانه‌های فلزی	۲۸,۳۳۷,۵۶۰,۱۴۳	۲۸,۹۵۰,۹۴۹,۰۰۰	۶,۷۶٪	-
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۵۰۱,۰۲۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷۴,۱۳۱,۹۴۷,۶۰۱	۷۸,۴۱۱,۱۶۳,۸۰۰	۱۸,۳۰٪	-
مواد و محصولات دارویی	۹,۱۳۹,۱۸۵,۷۹۴	۱۲,۷۳۰,۸۵۲,۰۵۰	۲,۹۷٪	-
مخابرات	۹,۷۷۲,۸۴۹,۲۴۸	۹,۳۴۵,۳۸۴,۳۷۵	۲,۱۸٪	-
ماشین‌آلات و تجهیزات	۸,۴۱۳,۰۵۱,۰۶۷	۸,۲۴۵,۳۱۶,۶۲۵	۱,۹۲٪	-
سرمایه‌گذارین	۵,۲۷۶,۶۸۴,۹۷۷	۵,۴۷۸,۰۶۳,۰۰۰	۱,۳۸٪	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	-
انویه سازی، املاک و مستغلات	-	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به جرات‌های اجتماعی	-	-	-	-
درصد به کل دارایی‌ها	-	-	-	-
۹۴,۹۹٪	۳۴,۳۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۳۴,۱۹۴,۲۰۵,۴۱۷	۹۸,۶۱٪	۲۴,۳۹۰,۸۴۲,۴۰۰



یادداشت های همراه صورت های مالی

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

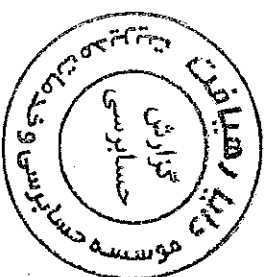
۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
کل دارایی ها	ریال	کل دارایی ها	ریال	درصد			
درصد		درصد					
۰.۲۴٪	۱۰۳,۵۲۰,۳۵۲	۴٪	۱,۴۳۶,۱۴۴,۱۰۵	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۰٪	۴۳۶,۳۷۸	۰٪	۸۶,۳۷۸	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۰.۲۴٪	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	۴٪	۱,۴۳۶,۲۳۰,۴۸۳				

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل شده	تجزیل شده
۳۶۷,۹۰۵,۱۵۴	۴,۳۸۷,۹۴۴,۵۹۶	(۱,۶۵,۲۵۳,۳۳۴)	۲۵٪
۳۶۹,۱۹۷	۳۶۹,۱۹۷	-	۳۶۹,۱۹۷
۳۶۸,۳۷۴,۳۵۱	۴,۳۸۸,۳۱۳,۷۹۳	(۱,۵۵,۷۵۳,۳۳۴)	۴,۵۵۳,۱۹۷,۹۳۰
			۴,۵۵۳,۵۶۷,۱۱۷

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی



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

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	(۲۰۴,۶۲۲,۴۱۴,۸۱۲)	۲۰۳,۵۰۱,۲۲۲,۳۵۷	(۸,۸۴۰)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۰	(۳۸۸,۰۷۴,۰۱۴,۸۳۲)	۳۸۳,۰۸۱,۶۷۹,۰۴۶	(۴,۹۹۲,۳۳۵,۷۸۶)	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	(۵۹۲,۶۹۶,۴۲۹,۶۴۴)	۵۸۶,۵۸۲,۹۰۱,۴۰۳	(۴,۹۹۲,۳۴۴,۶۲۶)	

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ریال	ریال	ریال	پایان دوره	
۲۰۹,۷۸۸,۱۵۸	۰	(۱۳۸,۸۶۲,۷۶۴)	۷۰,۹۲۵,۳۹۴	آبونمان نرم افزاری صندوق
۱۳,۱۵۷,۰۶۵	۰	(۱۳,۱۵۷,۴۷۸)	(۴۱۳)	مخارج تأسیس
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
-	۸۷۶,۹۹۵
۴۵,۷۴۹	۶۳,۱۵۴,۲۶۳

حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات الهی
 به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
 بانک خاورمیانه شعبه مهستان به شماره -
 ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۳۵۶۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۸۴۵,۴۹۳,۶۵۲
۳۲۳,۳۹۱,۵۹۰	۲,۳۲۲,۲۸۰
۶۷۱,۵۲۹,۷۰۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۱۱,۶۴۳,۴۲۴	۸۳۸,۷۹۷,۳۱۷
-	۱,۳۴۲,۴۶۰
۲۲,۶۸۷,۶۶۵	۱۸,۲۷۶,۶۳۴
-	۹۵۸,۹۰۲
۲۴,۹۹۹,۹۷۰	۲۴,۵۲۰,۴۹۴
۱,۴۵۴,۲۵۲,۳۵۷	۲,۰۰۴,۲۱۱,۷۳۹

کارمزد مدیر فعلی (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)
کارمزد مدیر سابق (شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
کارمزد ضامن
کارمزد متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
کارمزد متولی سابق (شرکت سپردان آسمان)
حق الزحمه حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایار هیافیت)
حق الزحمه حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰

وجوه دریافتی بابت صدور واحد سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۸,۷۳۷,۱۴۶	۱۳۲,۰۰۴,۰۱۶
۱,۸۶۷,۵۵۵	۴,۰۵۴,۳۷۳
۷۰,۶۰۴,۷۰۱	۱۳۶,۰۵۸,۳۸۹

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آيونمان نرم افزار
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۱,۳۳۵,۱۱۹,۰۴۳	۱۸,۵۵۰	۴۱۴,۵۵۲,۳۵۸,۵۹۹	۱۳۱,۷۹۰
۳,۵۴۷,۳۷۱,۹۶۷	۲,۱۰۰	۶,۶۰۵,۶۶۰,۱۶۱	۲,۱۰۰
۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	۴۲۱,۱۵۸,۰۱۸,۷۶۰	۱۳۳,۸۹۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا
 تاداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۲۲,۷۲۴,۵۷۶	۶,۳۸۷,۸۲۸,۳۰۲	۱۱,۷۵۴,۹۱۹,۵۱۷
۱۵-۲	۳۶۴,۸۷۳,۵۶۳	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)
۱۵-۳	۲۸,۳۷۹,۲۴۳	-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰
	۲۲,۷۲۱,۵۴۷,۳۸۲	۶,۳۶۹,۶۸۵,۵۴۴	۱۱,۵۱۱,۱۶۵,۶۳۹

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

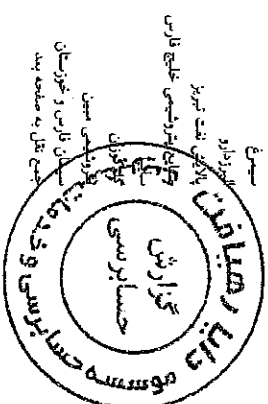
۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱

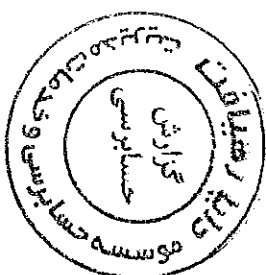
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حیات	سود و زیان فروش	ریال	سود و زیان فروش	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-------	------------	------------	--------	------	-----------------	------	-----------------	------	------------------------------

۳۳۶,۰۰۰	۵,۵۹۹,۷۴۳,۰۲	(۴۲,۰۹۶,۱۵۱)	(۳۶,۵۱۶,۲۵۱)	(۳۷,۹۹۶,۲۳۰)	۲,۳۳۴,۸۶۹,۳۸	-	-	۶۸,۰۴۲,۸۳۱	ریال
۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۲,۴۱۷,۳۳۳	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۶۳,۳۶۱)	(۵۵,۳۶۱,۶۶۰)	۹۶۱,۳۰۹,۱۸۶	-	-	۵۴۴,۴۵۲,۷۴۹	ریال
۱۱۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۳۵۱,۱۳۳	(۳,۵۷۲,۳۶۰,۹۴۰)	(۳,۵۷۲,۳۶۰,۹۴۰)	(۳,۵۷۲,۳۶۰,۹۴۰)	۱,۱۳۲,۹۱۵,۶۳۳	-	-	-	-
۸,۸۱۹,۸۴۷	۴,۰۱۳,۳۲۱,۱۵۰	(۳,۰۷۷,۹۶۵,۵۷۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵۵,۸۲۹,۵۰۵	-	-	-	-
۹۴۲,۵۰۰	۵,۰۷۷,۴۴۸,۱۹۹	(۴,۲۱۴,۰۳۵,۵۷۵)	(۳,۱۱۷,۷۶۵)	(۳,۱۱۷,۷۶۵)	۸۱۲,۹۰۶,۶۲۰	-	-	۹۱,۴۹۹,۱۰۰	ریال
۱,۵۸۵,۰۰۰	۳,۳۳۸,۷۲۵,۰۰۰	(۳,۱۵۰,۱۷۸,۶۶۹)	(۱,۸۷۰,۸۴۰)	(۱,۹۶۳,۶۲۵)	۷,۵۱۴,۳۸۶	-	-	۵۳۳,۹۴۸,۰۰۱	ریال
۹۹۳,۳۳۳	۴,۱۸۹,۰۸۸,۵۱۴	(۳,۵۴۹,۹۵۷,۰۱۲)	(۱,۹۹۸,۰۶۴)	(۲,۰۹۵,۴۴۲)	۵۸۸,۷۸۷,۹۹۶	-	-	۲۰۸,۶۱۲,۷۲۶	ریال
۹۳۹,۳۳۳	۴,۱۱۵,۹۸۹,۹۸۲	(۳,۴۳۰,۳۷۰,۵۶۵)	(۱,۹۵۵,۰۳۹)	(۱,۹۵۵,۰۳۹)	۴۵۵,۴۸۸,۵۲۹	-	-	-	-
۵۴۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	(۲,۹۳۱,۳۴۶,۹۸۷)	(۱,۶۲۶,۰۱۵)	(۱,۶۲۶,۰۱۵)	۵۲۷,۵۵۶,۹۸۸	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۵,۵۹۹,۸۱۵)	(۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۰,۰۰۰)	۳۹۵,۴۳۹,۵۰۸	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۰,۴۳۳,۷۳۴)	(۱,۳۸۲,۴۴۰)	(۱,۳۸۲,۴۴۰)	۳۶۱,۳۰۳,۸۱۶	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۱۳۳	(۶۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۶۶)	(۸,۳۸۶)	۱۰,۵۳۸,۴۲	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۴,۹۱۶,۶۶۹)	(۳,۷۸۴,۱۸۸)	(۳,۸۶۱,۵۰۰)	۲,۰۰۰,۲۳۲,۱۳۳	-	-	-	-
۳۰۳	۳,۸۵۱,۳۲۰	(۱,۵۵۲,۴۶۸)	(۸,۰۳۷,۷۸۴)	(۸,۴۶۰,۹۴۴)	۱۵۹,۹۱۵,۹۱۷	-	-	-	-
۵۴۶,۹۳۰	۳,۵۸۸,۵۸۷,۵۸۰	(۳,۹۴۱,۳۵۵,۴۱۸)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	۶۰۰,۳۵۴,۷۸۰	-	-	-	-
۳۳۴,۵۳۸	۴,۹۸۲,۳۶۰,۰۵۶	(۴,۵۱۰,۷۷۹,۳۱۳)	(۳,۳۶۶,۱۳۸)	(۳,۴۹۱,۱۷۹)	۴۲۲,۰۰۰,۲۹۰	-	-	-	-
۱۳۰,۰۰۰	۶,۳۷۷,۵۸۳,۳۱۵	(۵,۹۱۲,۰۰۰,۹۸۵)	(۳,۰۷۴,۰۴۳)	(۳,۳۵۸,۴۱۷)	۴۵۵,۸۷۴,۶۷۷	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۴,۶۵۶,۳۴۸,۵۶۶	(۴,۰۷۹,۷۷۰,۵۶۲)	(۸,۸۸۸,۸۳۱)	(۵,۶۹۸,۸۳۱)	۲۹۹,۲۸۶,۵۸۸	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰	۷,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۷,۹۱۶,۹۶۶)	(۱,۰۷۶,۵۸۷)	(۱,۱۳۸,۰۰۰)	۲۹۵,۵۱۲,۲۶۷	-	-	-	-
۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۷,۷۷۸,۸۳	(۹,۰۰۰,۵۵۶,۰۱۹)	(۵,۵۲۴,۲۵۵)	(۵,۵۲۴,۲۵۵)	۸۸۸,۹۹۹,۳۲۰	-	-	-	-
۲۶,۹۷۸,۰۰	۹۳,۸۵۳,۷۱۲,۵۲۵	(۸۸,۷۶۴,۳۲۱,۱۳۹)	(۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۹,۳۶۸,۵۶۴)	۱,۲۷۶,۲۳۹,۴۲۷	-	-	-	-
					۲,۵۰۶,۲۵۵,۵۰۹				



[illegible]

۱. **موضوع:** بررسی تأثیرات فرهنگی و اجتماعی بر سبک زندگی جوانان ایرانی.
 ۲. **موضوع:** تحلیل اقتصادی و اجتماعی تغییرات سبک زندگی در دهه های اخیر.
 ۳. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت روانی در جامعه ایران.
 ۴. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت جسمانی در جامعه ایران.
 ۵. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت اجتماعی در جامعه ایران.
 ۶. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت فرهنگی در جامعه ایران.
 ۷. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت اقتصادی در جامعه ایران.
 ۸. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت سیاسی در جامعه ایران.
 ۹. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت اجتماعی در جامعه ایران.
 ۱۰. **موضوع:** بررسی سبک زندگی و سلامت فرهنگی در جامعه ایران.



صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

مادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۹۱۲,۳۸۳,۷۱۱	۵,۱۵۷,۵۶۱,۷۰۹	۲۲,۰۷۶,۳۹۴,۵۷۶	(۱,۲۲۰,۷۹۱,۰۳۵)	(۱,۱۵۹,۷۴۴,۶۲۹)	(۲۱۹,۷۰۱,۲۸۷,۶۱۷)	۲۴۴,۱۵۸,۲۱۷,۸۶۷	۵۱,۲۸۲,۲۶۶
۲۳۷,۹۰۴,۲۶۲	۲۳۷,۹۰۴,۲۶۲	-	-	-	-	-	-
۲۱۳,۸۰۲,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۲,۸۵۶,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۵,۹۵۲,۷۲۲	۱۱۵,۹۵۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۰۱,۶۳۰,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۹۸,۰۷۴,۱۹۱	۹۸,۰۷۴,۱۹۱	-	-	-	-	-	-
۹۱,۷۸۱,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۱۲۴,۶۱۸	۷۳,۱۲۴,۶۱۸	-	-	-	-	-	-
۷۱,۴۳۸,۸۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۶۶,۴۸۹,۴۸۷	۶۶,۴۸۹,۴۸۷	-	-	-	-	-	-
۵۵,۷۸۱,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۸۴۷,۲۵۸	۴۶,۸۴۷,۲۵۸	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۹۰,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۰۷۶,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۶۸۰,۱۰۰	۱۲,۶۸۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۴,۷۳۹,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۴,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-
۹۶۲,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۳۲۷,۵۷۲,۸۵۸	۶,۷۹۷,۶۳۵,۴۴۷	۲۲,۰۷۶,۳۹۴,۵۷۶	(۱,۲۲۰,۷۹۱,۰۳۵)	(۱,۱۵۹,۷۴۴,۶۲۹)	(۲۱۹,۷۰۱,۲۸۷,۶۱۷)	۲۴۴,۱۵۸,۲۱۷,۸۶۷	۵۱,۲۸۲,۲۶۶

جمع نقل از صفحه قبل
توسعه سبد و داراییات
پالایش نفت بندر عباس
مس شهبانهر
پتروشیمی قطران
تولیدی کاشی گستر امام
معدنی و صنعتی گل گهر
تامین سله ریخته گری
ماشین سازی اراک
پالک دی
تامین سرمایه امید
گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
فولاد کاه جنوب گیش
سرمایه گذاری سبحان
ایران پارسا تودور
پتروشیمی زاگرس
سنگ آهن گهر زمین
صنایع ماشینهای اداری ایران
مطهرین بخ قم
جمع نقل به صفحه بعد



سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

-19-

[illegible]

تولید برق عسویه مینا
مطی صنایع سی ایران

پایک متن
مخابرات ایران

پترو تسیمی، پارس
مهرماه، گذاری، خوارزمی

تراكتور سازی ایران
سنگ آهن گهر زمین

گروه مینا (سهامی عام)
مستحقان: ۱۰۰ سهم

بالایشت نفست تمیز

فیولاد مبارکہ اصفہانی

رعاية كنفاري غدير (هـ) ليدنيك

پڑھیں مسد ہارت
سرگستاہی و فلولاد ارفع

میں نے تفت و گار پارسیان
یہ گناہ کی صندوق باز نہست

نفت ایرانول
گذاشته، داد و ستد، تمام

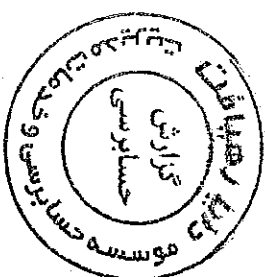
توبسمه معادن روی ایران

پتھر و استیسیٹی

پترو شیمیائی مشین از

جميع نقلي به صفحه بعد

15



سیدان عزیزان! پڑھنی واریسی تہ تمہے و سوانا لستار گرامن گرمان
گر وہ پڑھنی سی ازان
پڑھنی غیور
بلک اجرات
پڑھنی ابدان
سیمنا سفین
تاجن سورج طوم
بیرود کا ڈاکٹر کورن
گوت میرع سلطان
کوئی کی قلم
علیاں فم

پروفیسر الکتریک ملل کی



۱۷- سود سهام

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					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تقزیر	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۴۵۳,۷۰۲	۱,۰۰۰	۴۵۳,۷۰۳,۰۰۰	(۲۳,۵۶۸,۸۸۷)	۴۳۰,۱۳۳,۰۱۳	-	-
سیمان غرب	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۶۶۰,۹۸۴	۶۳۵	۴۱۹,۲۲۴,۸۴۰	(۲۴,۶۲۶,۰۲۲)	۳۹۵,۰۹۸,۸۱۸	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	۸۶,۲۳۶	۵۰۰	۴۳,۱۱۸,۰۰۰	(۸۸۶,۸۸۲)	۴۲,۲۳۱,۵۱۶	-	-
تولید ژلاتین کپول ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱۰۶	۷۰۰	۷۴,۲۰۰	(۴,۳۵۲)	۶۹,۸۴۷	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۸۸۳)	۱۵۹,۸۶۶,۵۱۷	-	-
آلودیو پالیران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۲۹۹,۲۳۶	۱۰۵	۳۱,۳۳۰,۳۸۰	-	۳۱,۴۳۰,۳۸۰	-	-
سرمایه گذاری صندوق پارس تاسک	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۱,۳۵۵)	۱,۱۹۹,۱۷۸,۶۴۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مالی صنایع سن ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۶۶۷,۳۵۶)	۲۳۵,۳۳۲,۰۴۴	-	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پای پرویان جم - جم پلین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۲۶,۳۵۰	-	۱,۴۲۶,۳۵۰	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۴۲۸,۵۷۱)	۱,۳۰۳,۵۷۱,۴۲۹	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۴۰,۰۰۱,۳۵۱	-	۵۴۰,۰۰۱,۳۵۱	-	-
گروه مینا (سهایی عام)	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۸,۸۶۲)	۶۷,۸۶۲,۱۳۸	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالما	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فلکوران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید برق علویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
س توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع					۴,۸۷۱,۴۹۷,۹۲۱	(۱۶۵,۲۸۴,۰۷۳)	۴,۷۰۶,۲۱۳,۸۴۸	۹۲۲,۰۵۷,۹۲۶	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵

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

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			
تاریخ سررسید	تاریخ	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تقزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سرمایه‌گذاری		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۱۰٪	۱۰,۲۵۰,۱۱۰	-	۱۰,۲۵۰,۱۱۰	۱۱۹,۳۷۵,۸۰۵	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶
۱۳۹۶/۰۶/۱۰	-	۲۱٪	-	-	-	۲۷۸,۹۰۲,۶۰۷	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸
۱۳۹۵/۰۵/۰۲	-	۱۰٪	-	-	-	۶۰,۴۹۷,۰۲۷	۶۲,۷۹۸,۰۳۰
-			۱۰,۲۵۰,۱۱۰	۰	۱۰,۲۵۰,۱۱۰	۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴



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
	۲,۳۹۸,۴۲۷,۰۸۴	۳,۸۴,۳۲۴,۰۷۶	۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶
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- تعدیل تنزیلات مربوط به سود سهام

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	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	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	۷,۲۱۹,۵۷۰	۷,۲۱۹,۵۷۰
.	.	.	۳۱۷۷	۳۱۷۷	۳۱۷۷
۳۳۶,۶۰۰,۰۰۵	۳۴۱,۸۷۳,۲۰۰	۵,۲۷۳,۱۹۵	۷,۲۲۲,۷۴۷	۷,۲۲۲,۷۴۷	۷,۲۲۲,۷۴۷

شرکت پتروشیمی پردیس

شرکت تولید برق عملویه مینا

شرکت سن- 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 ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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
۸۳۳,۵۹۲,۵۹۸	-	-
۲۰۹,۷۹۴,۲۳۰	۱۷۹,۹۴۸,۲۳۰	۴۸۰,۷۲۰,۹۸۹
۱,۰۳۹,۲۰۸,۰۸۲	۱۷۵,۱۵۲,۶۱۷	۴۷۲,۹۹۵,۵۷۵
۱,۳۴۲,۴۶۰	-	-
۳۴,۳۲۸,۶۲۰	۲۹,۸۹۲,۰۶۱	۶۴,۲۲۰,۶۸۱
۹۵۸,۹۰۲	-	-
۲۴,۵۲۰,۴۹۴	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۴۹,۹۹۹,۹۷۰
۲,۱۴۳,۷۴۵,۳۸۶	۴۰۲,۸۲۸,۵۴۸	۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵

مدیر فعلی (مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)

مدیر سابق (کارگزاری توسعه سرمایه دنیا)

ضامن

متولی فعلی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

متولی سابق (شرکت سیدگردان آسمان)

حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی دایارهیافت)

حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

۲۱- سایر هزینه‌ها

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
۱۴۲,۱۶۷,۷۹۵	۱۱۱,۷۶۲,۶۷۱	۲۸۶,۶۲۰,۱۷۷
۶۳,۲۶۶,۸۷۰	۱۵,۱۰۶,۷۳۴	۳۴,۷۵۶,۰۵۹
۱۳,۱۵۷,۴۷۸	۱۴,۷۵۶,۲۷۳	۲۹,۶۴۴,۹۳۵
۱,۵۸۸,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۱۸۵	۲۰,۲۴۳,۱۵۵
۸۲۳,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
۲۲۱,۰۰۳,۱۴۸	۱۵۵,۵۵۵,۸۶۳	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶

هزینه آپوتمان

تصفیه

هزینه تأسیس

هزینه آگهی و پست

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- هزینه‌های مالی

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
۱۱,۱۱۳,۳۶۳	-	-
۲,۸۴۶,۳۱۷	-	-
۱۳,۹۵۹,۶۸۰	-	-

کارگزاری توسعه دنیا

کارگزاری توسعه معاملات کیان

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال به شرح ذیل می‌باشد:

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
۲۴۴,۱۸۸,۳۱۳,۱۴۲	-	-
(۲۹,۰۲۵,۸۳۸,۴۶۳)	-	-
۲۱۵,۱۶۲,۴۷۴,۷۷۹	-	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



داداشت های همراه صورت های مالی

۲۴۴... تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵- سرمایه‌گذاری و ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

١٣٩٨/٥/٣١ د. ٢٠١٩ م. ١١/١٢

[illegible]

دوره مالی، شماره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱

[illegible]

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراژ فامه

که در مجموعه بعد از تاریخ تألیف صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده و وجود نداشته است.

