

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی:
۲	صورت خالص دارایی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی یادداشت های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ) مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۱	ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده که طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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.

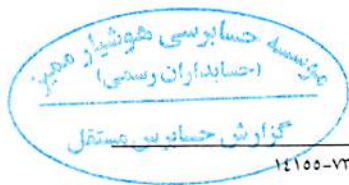
همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع عمومی عادی صندوق گزارش کند.

۴. اظهار نظر

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۵.۱. مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق مبنی بر رعایت سقف واحد های سرمایه گذاری تحت تملک موسسان صندوق.
- ۵.۲. مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص رعایت ترکیب داراییهای صندوق، بر اساس نصابهای مندرج در بند ۲-۳ امیدنامه به شرح زیر در مقاطعی از سال مالی مورد رسیدگی:
- ۵.۲.۱. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵.۲.۲. سرمایه گذاری در اوراق منتشره از طرف یک ناشر در بورس اوراق بهادار تهران حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵.۲.۳. اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در مواقع عدم رعایت نصاب های مذکور.
- ۵.۳. مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق مبنی بر پرداخت کارمزد ارکان در پایان هر ۳ ماه.
- ۵.۴. مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق مبنی بر ارائه صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق در دوره های سه و شش ماهه و سالانه ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲ مبنی بر انتشار موارد فوق از طریق سامانه کدال؛ با تاخیر صورت گرفته است.
- ۵.۵. مفاد ماده ۶۲ اساسنامه صندوق مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی های صندوق در مقاطعی از سال مالی مورد رسیدگی.
۶. موارد عدم رعایت بخشنامه های اعلام شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:
- ۶.۱. مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ مبنی بر تسویه حساب فیما بین صندوق سرمایه گذاری و کارگزاری توسعه سرمایه دنیا پس از ۳ روز کاری در مقاطعی از سال مالی مورد رسیدگی.
- ۶.۲. مفاد بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲ مورخ اول آبان ماه ۱۳۹۵ مبنی بر ممنوعیت پذیرش ضمانت نقد شوندهی صندوق های سرمایه گذاری توسط شرکت های کارگزاری.
- ۶.۳. مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ آذر ماه ۱۳۹۶ مبنی بر افشای پرتفوی ماهانه صندوق های سرمایه گذاری بر روی تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص پرتفوی اسفند ماه با تاخیر صورت گرفته است.
۷. سود سهام دریافتی به مبلغ ۹۲ میلیون ریال از برخی شرکت های سرمایه پذیر، علیرغم اتمام زمان بندی اعلام شده و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.
۸. مفاد بند ۷ بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۵ سازمان امور مالیاتی کشور مبنی بر معافیت مالیاتی کارمزد ارکان صندوق از تاریخ ۱۴ لغایت ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۶ رعایت نشده است.
۹. نظر مجمع عمومی محترم را به عدم بازدهی صندوق طی سال مالی مورد رسیدگی، علیرغم بازدهی ۲۴ درصدی بازار سرمایه، جلب می نماید.



سایر الزامات گزارشگری

۱۰. اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است که به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است. (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۱۱. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)", "ارزش آماری", "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند ۸، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است. (موضوع بند ۳-۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۱۲. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص برخی از اقدامات اجرایی از جمله معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، انجام وظایف پیش بینی شده برای آن و تدوین رویه های مورد نیاز، تاکنون صورت پذیرفته است.

۹ خرداد ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده، بشرح زیر تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

حسنعلی بشارت احسانی

محمد صدرانی

شخص حقوقی

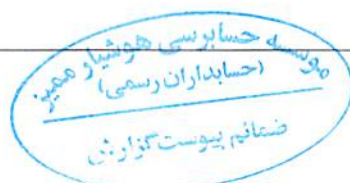
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا

شرکت سبذگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۷	حسابهای دریافتی
-	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۸	جاری کارگزاران
۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰	۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲</u>	<u>۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۳۶۲	-	۸	جاری کارگزاران
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰,۷۷,۸۸۳	۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱</u>	<u>۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۷۰,۲۱۲	۱,۰۵۱,۸۲۷		خالص دارایی هر واحد

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		درآمدها:
.	۷۱۵.۹۱۵.۲۶۳	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۱۲۹.۴۷۳.۳۳۷)	(۱.۶۴۹.۷۴۰.۱۳۱)	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۷۳۸.۹۹۹.۲۵۳	۱۶	سود سهام
۱.۶۸۴.۱۷۲.۳۱۵	۱.۳۷۶.۹۱۸.۱۴۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
.	۳۶۱.۳۸۶.۷۲۳	۱۸	سایر درآمدها
<u>۱.۵۵۴.۶۹۸.۹۷۸</u>	<u>۱.۵۴۳.۴۷۹.۲۵۴</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
۳۶.۳۳۴.۹۳۴	۱.۶۴۱.۵۴۹.۵۰۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۴.۱۴۸.۹۵۵	۲۸۱.۵۷۱.۳۸۱	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>۱۰۰.۴۸۳.۸۸۹</u>	<u>۱.۹۲۳.۱۲۰.۸۸۵</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۱.۴۵۴.۲۱۵.۰۸۹</u>	<u>(۳۷۹.۶۴۱.۶۳۱)</u>		سود (زیان) خالص
۷,۲۰٪	(۱,۶۴٪)		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶,۵۴٪	(۱,۷۵٪)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

$$\begin{aligned}
 \text{بازده میانگین سرمایه گذاری}^1 &= \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} \\
 \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}^2 &= \frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال ± سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}
 \end{aligned}$$

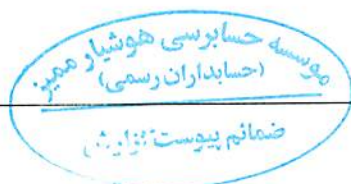
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۲۲۰,۹۹۰,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۸	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸)	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹	-	(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۳۴۴,۲۳۸)	-	۰	-	۲۱ تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۲۲۰,۹۹۰,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 شرکت ها 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، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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، 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 اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱,۰۰۰	۴۷,۶
۲	حسنعلی بشارت احسانی	۱,۰۰۰	۴۷,۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۱۶۰۸۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰. متولی صندوق، متولی صندوق، شرکت سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزااحسنی، پلاک ۱۵ طبقه اول.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری 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. حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

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؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، 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 آن ها 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 آن ها 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 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 به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
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 **
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. ***

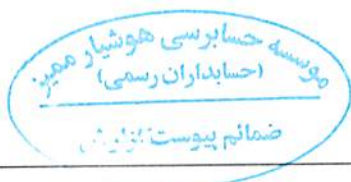
* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{11 \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۱۱، 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.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	۰	۰	۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	استخراج کانه های فلزی
۴,۰۴٪	۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲	۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳	۱۰,۸۷٪	۲,۶۰۲,۳۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۸۷٪	۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹	۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۰	۰	۷,۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	فلزات اساسی
۰٪	۰	۰	۶,۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	۰	۰	۶,۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	سرمایه گذاریها
۱۰,۰۶٪	۲,۲۵۷,۱۳۲,۶۲۶	۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲	۶,۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	خدمات فنی و مهندسی
۰٪	۰	۰	۵,۹۳٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰٪	۰	۰	۳,۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	محصولات شیمیایی
۰٪	۰	۰	۰,۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	سیمان، آهک و گچ
۱۷,۴۹٪	۳,۹۲۴,۰۵۷,۳۷۸	۳,۸۵۷,۶۸۵,۸۲۱	۰٪	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	۳۸۰,۴۱۴	۴۴۱,۲۰۷	۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۷,۴۶٪	۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

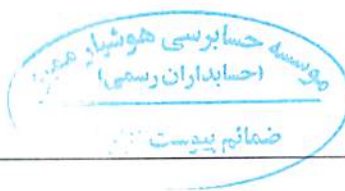
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰٪	۰	۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۱	طی دوره	بلندمدت	سپرده‌گذاری نزد بانک دی
۳٪	۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴	۳٪	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	٪۱۰	طی دوره	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت
۵۸٪	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	٪۱۰	طی دوره	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک دی
۳٪	۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۲۰٪	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱				

سپرده‌های بانکی:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۳۱۰,۴۳۰,۰۰۲	(۷,۱۹۱,۹۹۸)	۲۵%	۳۱۷,۶۲۲,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۶۶,۹۸۳,۵۱۲	۰	%۲۱ و %۱۰	۶۶,۹۸۳,۵۱۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۴۴,۸۷۶,۵۲۳</u>	<u>۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴</u>	<u>(۷,۱۹۱,۹۹۸)</u>		<u>۳۸۴,۶۰۵,۵۱۲</u>	

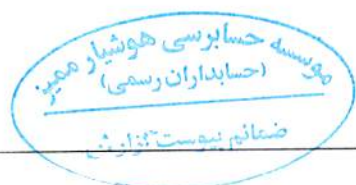
۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۸۸,۰۴۹)	(۷۹,۲۸۴,۰۷۸,۰۹۶)	۷۹,۲۸۱,۷۹۰,۴۰۹	(۳۶۲)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	(۶۱,۱۴۷,۹۲۱)	۴۲۱,۸۲۵,۰۸۲	۰	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران
<u>۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲</u>	<u>(۷۹,۳۴۵,۲۲۶,۰۱۷)</u>	<u>۷۹,۷۰۳,۶۱۵,۴۹۱</u>	<u>(۳۶۲)</u>	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق مستهلک می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	(۲۹,۶۴۴,۹۳۵)	۰	۷۲,۴۴۶,۹۳۵
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	(۲۱۷,۵۴۱,۴۶۱)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	(۲۴۷,۱۸۶,۳۹۶)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۸۵,۶۸۳	۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲	۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷,۹۳۰,۹۱۸	۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	ذخیره کارمزد ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۹,۲۴۹,۷۸۸	ذخیره کارمزد متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵	۷,۸۸۲,۲۲۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۰۷۷,۸۸۳	۳۳,۹۸۱,۰۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲۸۹,۴۶۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶,۰۷۷,۸۸۳	۳۴,۲۷۰,۵۵۱	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸	۱۸,۵۵۰	۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳	۲,۱۰۰	۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی
۲۴ ماه و
روزه منتهی
به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	(۴۰,۸۹۴,۰۴۷)	(۴۱,۷۶۵,۶۵۱)	(۷,۳۳۱,۳۸۵,۵۰۲)	۸,۱۷۸,۸۰۹,۱۰۴	۲,۳۱۷,۷۸۹	پالایش نفت اصفهان ✓
-	۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	(۱۵,۷۱۶,۲۲۲)	(۱۶,۴۴۱,۷۱۸)	(۲,۶۲۴,۸۲۲,۷۵۵)	۳,۱۴۳,۲۴۴,۶۸۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران ✓
-	۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	(۱۸,۷۷۳,۶۰۹)	(۱۹,۸۶۲,۴۷۴)	(۳,۳۶۳,۰۸۵,۵۹۶)	۳,۷۵۴,۷۲۱,۲۹۹	۱,۳۷۷,۶۶۶	پالایش نفت تهران ✓
-	۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	(۲۶,۶۹۴,۶۶۷)	(۲۷,۷۱۲,۳۳۹)	(۵,۰۳۱,۷۸۵,۳۳۴)	۵,۳۳۸,۹۳۳,۴۴۶	۶۶۰,۰۰۰	گروه مینا (سپاهی عام) ✓
-	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	(۸,۲۳۱,۲۳۱)	(۸۸,۶۹۸,۰۵۰)	(۱,۴۹۸,۵۷۲,۰۱۱)	۱,۶۴۴,۳۴۴,۰۳۶	۳۵۰,۰۰۰	نیروکلر ✓
-	۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	(۱۳,۰۴۴,۹۳۰)	(۱۲,۸۳۰,۵۰۹)	(۲,۴۶۲,۷۸۸,۷۹۶)	۲,۶۰۸,۹۸۵,۸۹۷	۹۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر ✓
-	۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰	(۴,۳۵۴,۳۸۸)	(۴,۶۰۶,۹۴۳)	(۷۴۳,۲۷۲,۲۳۴)	۸۷۰,۸۷۷,۸۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرودیزل ✓
-	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	(۵,۱۱۴,۶۲۴)	(۵,۲۳۷,۱۴۳)	(۹۰,۷۵۳,۱۵۲)	۱,۰۲۲,۹۲۴,۷۲۴	۶۰۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان ✓
-	۹۹,۰۹۹,۹۵۴	(۱۰۰,۱۹,۱۶۱)	(۱۰,۶۰۰,۲۷۳)	(۱,۸۸۴,۱۱۳,۵۰۳)	۲,۰۰۳,۳۳۱,۸۹۱	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان ✓
-	۸۱,۲۴۱,۵۵۰	(۸,۹۸۳,۰۰۰)	(۸,۵۳۳,۸۵۰)	(۱,۶۹۷,۸۴۱,۶۰۰)	۱,۷۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین ✓
-	۵۶,۳۴۶,۴۹۲	(۹,۴۹۵,۷۵۰)	(۹,۷۰۴,۶۵۸)	(۱,۸۲۳,۶۰۳,۱۰۰)	۱,۸۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع ✓
-	۵۳,۸۰۵,۲۶۲	(۶,۴۲۵,۰۷۴)	(۶,۷۹۷,۷۳۳)	(۱,۲۱۷,۹۸۶,۵۴۲)	۱,۲۸۵,۰۱۴,۶۱۱	۲۵۴,۸۰۱	پالایش نفت بندرعباس ✓
-	۳۴,۰۸۳,۶۳۰	(۸,۰۳۷,۳۳۰)	(۷,۶۳۵,۴۶۳)	(۱,۵۵۷,۷۰۹,۷۴۲)	۱,۶۰۷,۴۶۶,۱۶۵	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز ✓
-	۳۳,۱۹۸,۱۶۰	(۲,۴۰۵,۲۷۶)	(۲,۵۴۴,۸۸۴)	(۴۴۲,۹۲۶,۶۹۰)	۴۸۱,۰۷۵,۱۱۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان اصفهان ✓
-	۲۳,۸۲۶,۴۰۸	(۴,۹۰۳,۷۳۷)	(۵,۱۸۸,۱۵۶)	(۹۴۶,۸۲۹,۳۳۴)	۹۸۰,۷۴۷,۶۳۵	۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز ✓
-	۷,۸۲۱,۶۵۲	(۲,۰۹۴,۵۸۶)	(۲,۲۱۶,۰۷۵)	(۴۰۶,۷۸۴,۹۵۵)	۴۱۸,۹۱۷,۲۶۸	۲۶,۲۸۶	گروه صنعتی پاکشو ✓
-	۴,۵۴۵,۰۶۰	(۱۴۴,۹۰۰)	(۱۵۳,۳۰۴)	(۲۴,۱۳۶,۷۳۶)	۲۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توریستی ورفاهی آبادگران ایران ✓
-	۷۸۸,۷۶۰	(۳,۲۷۸,۳۵۰)	(۱,۴۶۸,۳۸۷)	(۶۴۸,۱۱۴,۶۰۳)	۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مس شهیدباهر ✓
-	(۱,۷۰۷)	(۱,۹۱۳)	(۱,۹۵۵)	(۳۸۰,۴۱۴)	۳۸۲,۵۷۵	۷۵	شرکت صنایع غذایی مینو شرق ✓
-	(۱۱,۹۱۴,۹۲۳)	(۱,۹۶۸,۴۵۹)	(۱,۸۷۰,۰۳۷)	(۴۰۱,۷۶۸,۴۶۶)	۳۹۳,۶۹۲,۰۳۹	۱۰۰,۰۰۰	پاکسان ✓
-	(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	(۵,۱۳۰,۳۸۵)	(۵,۴۱۷,۲۶۰)	(۱,۰۳۶,۲۱۸,۰۲۶)	۱,۰۲۴,۰۵۶,۸۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت ✓
-	(۷۲,۷۱۷,۲۱۲)	(۴,۳۷۴,۳۵۹)	(۴,۱۵۵,۶۴۰)	(۹۳۹,۰۵۹,۱۲۵)	۸۷۴,۸۷۱,۹۱۲	۵۰۰,۰۰۰	ریل پردازسیر ✓
-	(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	(۹,۳۱۵,۰۱۱)	(۹,۷۴۹,۴۸۰)	(۱,۹۴۳,۳۷۰,۳۸۶)	۱,۸۴۳,۰۰۲,۰۸۹	۱,۸۳۰,۳۱۵	بانک ملت ✓
-	(۱۳۱,۵۴۷,۴۱۴)	(۸,۰۲۸,۶۸۸)	(۷,۶۲۷,۲۴۸)	(۱,۷۱۱,۶۲۸,۸۹۷)	۱,۶۰۵,۷۳۷,۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو ✓
-	(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۱۱,۶۱۰,۵۵۸)	(۱۱,۷۸۵,۵۸۴)	(۲,۴۸۳,۷۵۰,۶۹۵)	۲,۳۲۲,۱۱۱,۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا ✓
-	(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)	(۶,۳۶۷,۰۳۸)	(۶,۰۶۰,۵۸۲)	(۱,۸۷۶,۴۶۳,۳۰۳)	۱,۳۷۳,۴۰۷,۸۱۸	۴۴۸,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه ✓
-	(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	(۱۵,۴۲۹,۶۱۵)	(۱۵,۴۱۰,۲۶۲)	(۳,۹۱۲,۹۳۲,۷۲۲)	۳,۰۸۵,۹۲۳,۹۱۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک ✓
-	۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	(۲۵۰,۷۱۶,۷۹۸)	(۲۵۶,۰۶۵,۵۵۸)	(۴۸,۹۳۰,۶۶۱,۱۱۹)	۵۰,۱۴۳,۳۵۸,۷۳۸		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴

روزه منتهی به

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
.	✓ ۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳	(۹,۶۲۴,۰۰۰)	(۹,۱۴۲,۸۰۰)	(۱,۶۴۸,۹۰۷,۷۹۷)	۱,۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	✓ ۶۳,۶۲۷,۳۵۸	(۸,۲۲۱,۶۸۰)	(۷,۸۱۰,۵۹۶)	(۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶)	۱,۶۴۴,۳۳۶,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰	س. مس سرچشمه
.	✓ ۵۲,۶۱۶,۶۴۰	(۱,۳۲۴,۸۰۰)	(۱,۲۵۸,۵۶۰)	(۲۰۹,۷۶۰,۰۰۰)	۲۶۴,۹۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	ح. معدنی گل گهر
۳۵,۴۹۷,۳۰۹	✓ ۱۶,۰۶۴,۰۸۷	(۴,۹۳۹,۵۳۰)	(۴,۶۹۲,۵۶۵)	(۹۶۲,۲۱۲,۲۲۲)	۹۸۷,۹۰۸,۴۰۴	۱۸۹,۱۸۲	س. توسعه و عمران کرمان
(۱۵۰,۲۸۳,۹۳۸)	.	.	.	.	.	.	بران خودرو دیزل
۴۲,۰۰۸۵,۲۶۸	.	.	.	.	.	.	بالایش نفت تهران
(۶۰,۷۹۳)	.	.	.	.	.	.	ستابع غذایی مینو شرق
۲۴,۲۸۶,۳۸۹	.	.	.	.	.	.	بالایش نفت اصفهان
.	✓ (۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	(۸,۶۳۱,۰۰۰)	(۸,۱۹۹,۴۵۰)	(۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰)	۱,۷۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نولاد مبارکه اصفهان
.	✓ (۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۹۴۸,۱۰۰)	(۹۰۰,۶۹۵)	(۳۹۵,۲۸۴,۴۶۳)	۱۸۹,۶۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سیمان اصفهان
.	✓ (۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)	(۸,۹۳۴,۳۵۰)	(۸,۴۸۷,۵۳۸)	(۱,۸۹۲,۰۴۱,۵۲۵)	۱,۷۸۶,۸۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	بران خودرو
.	✓ (۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)	(۸,۴۶۱,۸۰۰)	(۸,۰۳۸,۷۱۰)	(۱,۸۰۸,۳۵۱,۱۲۷)	۱,۶۹۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	اما
.	✓ (۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	(۴,۷۹۸,۰۴۴)	(۴,۵۵۸,۱۴۲)	(۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵)	۹۵۹,۶۰۸,۸۵۲	۷۳,۷۱۴	گروه صنعتی پاکشو
(۳۰,۹۲۱,۲۳۶)	(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)	(۸,۱۵۵,۳۰۰)	(۷,۷۴۷,۴۴۰)	(۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷)	۱,۶۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	✓ (۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	(۸,۳۵۸,۰۰۰)	(۷,۹۴۰,۱۰۰)	(۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹)	۱,۶۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	✓ (۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	(۸,۱۹۹,۶۲۱)	(۷,۷۸۹,۶۴۰)	(۱,۹۱۶,۳۷۵,۹۶۲)	۱,۶۳۹,۹۲۴,۳۲۳	۷۹۹,۵۷۳	س. ساختمان ایران
.	✓ (۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)	(۷,۱۵۹,۵۰۰)	(۶,۸۰۱,۵۲۵)	(۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰)	۱,۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	نامین سرمایه امید
(۵۰,۰۷۶,۱۵۶)	✓ (۳۲۷,۸۳۲,۳۰۱)	(۳,۸۴۳,۰۰۰)	(۳,۶۵۰,۸۵۰)	(۱,۱۰۸,۹۳۸,۳۵۱)	۷۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سابیا
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۹۱,۵۹۸,۵۲۵)	(۸۷,۰۱۸,۶۱۱)	(۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴)	۱۸,۳۱۹,۷۰۷,۴۷۹	۸,۳۷۶,۴۶۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

دوره مالی
۲ ماه و ۲۴ روزه
منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۹,۵۷۰)	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۴۴۸,۰۰۰	۴۵۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-
بالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مینا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۴۵۰	۱۶۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	.	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	-
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۲۳۹	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	.	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	-
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۷)	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	-
ریل پرداز سیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
جمع				۷۴۶,۲۲۲,۰۰۰	(۷,۲۲۲,۷۴۷)	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، گواهی سپرده و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۶۳۹,۸۱۲,۸۱۵	۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۰	۹۳,۸۹۹,۲۶۳	٪۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۴۴,۳۵۹,۵۰۰	۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	(۱۱۲,۷۲۰)	۸۴۱,۴۹۸,۷۳۷	٪۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۰	۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۰	۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	٪۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	(۱۱۲,۷۲۰)	۱,۳۷۷,۰۳۰,۸۶۶		

سپرده بانکی :

سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت- کوتاه مدت

سپرده‌گذاری نزد بانک دی- کوتاه مدت

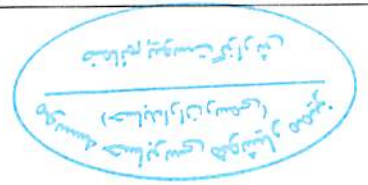
سپرده‌گذاری نزد بانک دی- بلند مدت

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبلی طی یادداشت ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور بشرح زیر است:

	سال مالی منتهی به	یادداشت	
دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱		تعدیلات کارمزد کارگزار
۰	۶۷۸,۸۱۳		تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی
۰	۳۰,۷۴۹		تعدیل تنزیل سود سهام
۰	۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳		





	۱۷,۱۸,۱۹	۲۰
میزان تولید	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۵,۰۴۱,۳۱۷	۵۳۹,۱۴۲
تصفیه	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۸,۸۸۲
میزان تولید	۲,۴۴۴,۳۴۵	۴,۹۰۰,۰۰۰
میزان تولید	۲,۱۷۸,۳۰۹	۵,۴۸۱,۲۹۵
ریال		ریال

دوره مالی ۲۰ و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی ۲۰ و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۹

۲۰- سایر هزینه ها

	۱۳۹۴	۱۳۹۵
سایر	۲۵,۵۵۴,۴۲۵	۲۸,۳۱۸,۸۱۷
سایر	۵۸,۲۴۸,۸۸۷	۱۲,۱۰۰,۷۲۸
سایر	۲۱,۴۹۲,۱۱۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
سایر	۱,۳۳۲,۸۲۴,۸۴۲	۸,۴۵۵,۴۸۲
ریال		ریال

دوره مالی ۲۰ و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی ۲۰ و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۹

۲۱- هزینه های جاری

مبلغ ۲۹ میلیارد و ۲۹۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴
 به همراه هزینه های جاری
 صندوق سرمایه گذاری مشترک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

دوره ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴.۳۴۴.۲۳۸)	۰	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴.۳۴۴.۲۳۸)	۰	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و	شرکت کارگزاری	مدیر، ضامن نقد شون‌دگی، کارگزار و اشخاص وابسته به وی
۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	ضامن نقد شون‌دگی	توسعه سرمایه دنیا	
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	حسنعلی بشارت	
۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	موسس	احسانی	
۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	میررضا صادقی اصل	
۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ممانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲,۱۷۱,۶۹۶,۱۴۴)	طی دوره	۱,۵۴۷,۷۴۵,۹۹۲	کارمزد ارکان	مدیر، ضامن نقدشوندگی و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	طی دوره	۱۰۹,۹۴۲,۷۸۲,۴۸۲	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار صندوق	شرکت سب‌گردان آسمان
(۹,۲۴۹,۷۸۸)	طی دوره	۵۸,۲۴۸,۸۸۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۷,۸۸۲,۲۲۰)	طی دوره	۳۵,۵۵۴,۶۲۵	حق الزحمه	حسابرس	

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.

