



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ 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 تشکیل دهنده 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 سرمایه گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۹

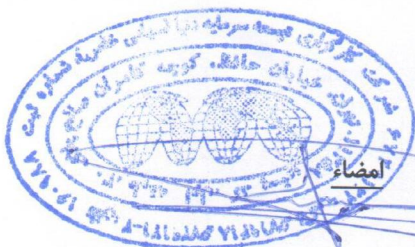
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۳

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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

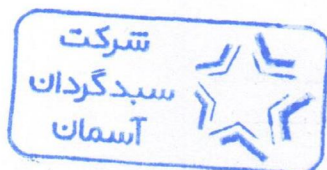
حسنعلی بشارت احسانی
محمد صدرائی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
شرکت سیدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۲۴,۵۴۹,۵۵۹,۷۴۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۱,۲۲۴,۹۴۲,۷۷۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱,۷۶۶,۶۶۱,۵۳۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۵۸۷,۳۷۲,۸۴۷	۸	حسابهای دریافتنی
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۳,۰۹۴,۰۷۱,۶۷۴	۹	جاری کارگزاران
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۴۱,۵۳۸,۹۸۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۶۳۰	۶,۰۲۶,۸۶۴	۱۱	موجودی نقد
۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳	۳۱,۲۷۰,۱۷۴,۴۲۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۷۳۶,۳۲۱,۲۰۵	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۶۰,۳۸۷,۵۷۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳	۷۹۶,۷۰۸,۷۷۵		جمع بدهی‌ها
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۳۰,۴۷۳,۴۶۵,۶۵۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۱,۸۲۷	۱,۴۷۵,۷۱۳		خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱,۴۸۰,۱۸۰,۷۱۵	۱۱,۲۱۴,۲۳۳,۱۱۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۵۶۶,۳۲۰,۸۸۲)	(۳,۸۰۲,۸۷۴,۰۹۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۵۱۸,۰۳۲,۲۷۰	۱,۲۷۷,۱۱۰,۷۴۵	۱۷	سود سهام
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۱,۱۴۸,۸۰۸,۴۳۱	۵۷۵,۲۲۹,۹۰۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۳۲۶,۱۲۸,۸۳۳	۴۶۷,۹۱۲,۰۶۶	۱۹	سایر درآمدها
۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴	۱,۹۰۶,۸۲۹,۳۶۷	۹,۷۳۱,۶۱۱,۷۴۵		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۵۴۳,۹۱۷,۷۴۰	۷۰۷,۷۵۵,۵۰۳	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۲۱۲,۹۱۴,۸۷۰	۲۷۰,۶۱۹,۸۱۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵	۷۵۶,۸۳۲,۶۱۰	۹۷۸,۳۷۵,۳۱۵		جمع هزینه‌ها
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	۱,۱۴۹,۹۹۶,۷۵۷	۸,۷۵۳,۲۳۶,۴۳۰		سود (زیان) خالص
(۱,۶۴٪)	۶,۵۵٪	۴۳,۱۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(۱,۷۵٪)	۶,۶۲٪	۳۸,۳۰٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری}^1 = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره}^2 = \frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	-	۱,۱۴۹,۹۹۶,۷۵۷	-	۸,۷۵۳,۲۳۶,۴۳۰	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۲۳,۲۴۹,۸۶۷,۶۰۸	۲۰,۶۵۰	۳۰,۴۷۳,۴۶۵,۶۵۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 غیرتجاری 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 ماده (۵) اساسنامه، سه سال از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 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 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 مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

متولی صندوق، متولی صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزا احسنی، 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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؛

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 می گردد.

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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 می شود.

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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 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 سرمایه گذاری در آن ها *
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 ۵۰ 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	فروش		دارایی‌ها	فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶,۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	۲۶,۸۳٪	۸,۳۹۱,۱۲۴,۹۷۳	۹,۹۶۲,۰۶۴,۱۳۹	بانکها و موسسات اعتباری
-	.	.	۱۷,۲۱٪	۵,۳۸۱,۹۱۵,۰۲۰	۶,۵۱۶,۶۹۴,۶۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	۹,۸۷٪	۳,۰۸۷,۶۸۳,۱۴۵	۲,۷۶۵,۷۸۱,۳۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶,۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	۸,۹۳٪	۲,۷۹۲,۱۵۲,۲۷۵	۳,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۳	خدمات فنی و مهندسی
-	.	.	۷,۷۹٪	۲,۴۳۴,۵۲۰,۵۵۰	۲,۸۹۳,۳۲۰,۹۲۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	.	.	۶,۸۶٪	۲,۱۴۴,۵۹۷,۲۵۰	۲,۸۹۲,۵۱۸,۹۲۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	.	.	۰,۸۷٪	۲۷۲,۷۴۸,۹۷۰	۳۰۵,۳۴۲,۱۳۲	استخراج سایر معادن
-	.	.	۰,۱۲٪	۳۸,۲۳۳,۷۹۰	۱۰۰,۵۵۹,۱۲۳	سیمان، آهک و گچ
-	.	.	۰,۰۱٪	۲,۱۱۶,۶۶۱	۱,۴۵۹,۲۹۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۳,۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	۰٪	۱,۵۲۷,۰۳۰	۱,۰۶۷,۳۲۴	محصولات شیمیایی
-	.	.	۰٪	۱,۰۰۷,۴۹۳	۵۴۱,۵۰۱	زراعت و خدمات وابسته
-	.	.	۰٪	۹۷۲,۷۲۸	۳۹۹,۶۰۲	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
-	.	.	۰٪	۹۵۹,۸۶۲	۵۳۸,۰۵۷	منسوجات
-	.	.	-	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۸,۵۰٪	۶,۸۲۲,۹۰۳,۱۷۵	۷,۸۰۲,۹۳۳,۱۴۵	۷۸,۴۹٪	۲۴,۵۴۹,۵۵۹,۷۴۷	۲۸,۴۸۹,۷۳۴,۲۴۳	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	فروش	ریال	دارایی‌ها	فروش	ریال	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۸,۵۰٪	۶,۸۲۲,۹۰۳,۱۷۵	۷,۸۰۲,۹۳۳,۱۴۵	۷۸,۴۹٪	۲۴,۵۴۹,۵۵۹,۷۴۷	۲۸,۴۸۹,۷۳۴,۲۴۳	مانده نقل از صفحه قبل
۷٪	۱۷۰,۹۳۶,۹۵۵۰	۱۷۲۴۰,۶۲۷۰۰	-	.	.	فلزات اساسی
-	.	.	-	.	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶,۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	-	.	.	سرمایه گذاریها
-	.	.	-	.	.	کاشی و سرامیک
۰,۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	-	.	.	سیمان، آهک و گچ
۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	-	.	.	استخراج کانه های فلزی
۵,۹۲٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	-	.	.	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی
۰٪	.	.	-	.	.	واسط
۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	-	.	.	ساخت محصولات فلزی
-	.	.	-	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	۷۸,۴۹٪	۲۴,۵۴۹,۵۵۹,۷۴۷	۲۸,۴۸۹,۷۳۴,۲۴۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ	نوع سپرده
کل دارایی		کل دارایی ها			سپرده‌گذاری	
ها						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۱	طی دوره	بلندمدت
۱٪	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	۰٪	۲۲,۶۸۱,۵۰۸	٪۱۰	طی دوره	کوتاه مدت
۳٪	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	۰٪	۲,۲۶۱,۲۶۴	٪۱۰	طی دوره	کوتاه مدت
۲۰٪	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۴٪	۱,۲۲۴,۹۴۲,۷۷۲			

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک دی
سپرده‌گذاری نزد بانک دی
سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۶٪	۱.۷۶۶.۶۶۱.۵۳۵	-	۱.۷۶۷.۹۴۳.۲۹۴	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲
-	۶٪	۱.۷۶۶.۶۶۱.۵۳۵	-	۱.۷۶۷.۹۴۳.۲۹۴		
						اوراق مشارکت:
						اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
						جمع

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۰.۴۳۰.۰۰۲	۵۸۶.۶۸۰.۷۴۴	(۹.۷۲۶.۸۵۶)	۲۵٪	۵۹۶.۴۰۷.۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۶.۹۸۳.۵۱۲	۶۹۲.۱۰۳	۰	۱۰٪ و ۲۱٪	۶۹۲.۱۰۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۷۷.۴۱۳.۵۱۴	۵۸۷.۳۷۲.۸۴۷	(۹.۷۲۶.۸۵۶)		۵۹۷.۰۹۹.۷۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	(۲,۲۸۸,۰۴۹)	۱۸۳,۹۰۶,۹۱۹,۳۰۸	(۱۸۱,۵۵۳,۶۱۸,۸۵۰)	۲,۳۵۱,۰۱۲,۴۰۹	(۲,۲۸۸,۰۴۹)
شرکت کارگزاری آفتاب درخشان	.	۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳	(۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳)	.	.
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	۲,۱۳۳,۸۸۴,۷۹۰	(۱,۷۵۱,۵۰۲,۶۸۶)	۷۴۳,۰۵۹,۲۶۵	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱
	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۱۸۷,۰۳۴,۲۹۹,۱۸۱	(۱۸۴,۲۹۸,۶۱۶,۶۱۹)	۳,۰۹۴,۰۷۱,۶۷۴	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷

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

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخرج اضافه شده	استهلاک	مانده در
ریال	طی سال	سال مالی	پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	۰	(۱۴۶,۶۷۶,۸۱۴)	۲۱,۱۵۳,۴۳۰
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	۰	(۲۲,۴۱۶,۴۴۴)	۲۰,۳۸۵,۵۵۶
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۰	(۱۶۹,۰۹۳,۲۵۸)	۴۱,۵۳۸,۹۸۶

آبونمان نرم افزاری صندوق
مخرج تأسیس

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱۰,۶۳۰	۶,۰۲۶,۸۶۴
۱۱۰,۶۳۰	۶,۰۲۶,۸۶۴

حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

حساب های پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	۳۹۸,۲۴۶,۰۸۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	۱۶۱,۰۳۴,۵۵۱	ذخیره کارمزد مدیر
۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	۱۴۹,۷۷۰,۳۰۱	ذخیره کارمزد ضامن
۹,۲۴۹,۷۸۸	۲۱,۱۵۳,۴۲۵	ذخیره کارمزد متولی
۷,۸۸۲,۲۲۰	۶,۱۱۶,۸۴۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۷۳۶,۳۲۱,۲۰۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۹۸۱,۰۸۷	۵۸,۹۶۲,۷۱۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۹,۴۶۴	۱,۴۲۴,۸۵۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۶۰,۳۸۷,۵۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	۲۷,۳۷۴,۴۶۹,۱۴۳	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	۳,۰۹۸,۹۹۶,۵۰۷	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۰,۴۷۳,۴۶۵,۶۵۰	۲۰,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱,۴۸۰,۱۸۰,۷۱۵	۱۱,۱۷۹,۳۳۴,۹۱۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
-	-	۵۳,۰۴۰,۹۵۹	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
<u>۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳</u>	<u>۱,۴۸۰,۱۸۰,۷۱۵</u>	<u>۱۱,۲۱۴,۲۳۳,۱۱۷</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	۶۰۴,۴۹۲,۱۶۹	۲,۰۴۱,۰۴۷,۷۸۸	(۸,۴۸۷,۶۸۰)	(۲۳,۲۸۱,۰۷۹)	(۲,۸۲۸,۴۶۳,۴۵۳)	۴,۹۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱,۰۱۳,۹۴۳,۰۲۴	(۲۳,۳۴۹,۹۶۹)	(۳۱,۲۰۱,۷۸۰)	(۵,۵۰۰,۳۰۱,۳۵۱)	۶,۵۶۸,۷۹۶,۱۲۴	۱,۴۸۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۸۳۷,۵۸۹,۴۷۳	(۲,۹۲۱,۶۳۵)	(۱۳,۸۷۷,۷۷۵)	(۲,۰۶۷,۲۴۷,۷۲۵)	۲,۹۲۱,۶۳۶,۶۰۸	۳۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	-	۷۳۸,۹۵۵,۴۴۱	(۱۷,۷۵۳,۵۵۳)	(۴۰,۹۱۶,۲۳۵)	(۷,۸۱۶,۳۲۰,۲۷۴)	۸,۶۱۳,۹۴۵,۵۰۳	۴,۵۱۲,۶۸۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
-	-	۶۵۱,۵۸۲,۱۸۸	(۲,۸۰۸,۱۶۳)	(۱۳,۳۳۸,۷۷۹)	(۲,۱۴۰,۴۳۶,۳۲۲)	۲,۸۰۸,۱۶۵,۴۵۲	۴۵۷,۳۹۶	پتروشیمی آبادان
-	-	۶۰۴,۱۳۷,۲۲۶	(۱۱,۱۴۱,۴۶۰)	(۱۰,۵۸۴,۳۸۵)	(۱,۶۰۲,۴۲۸,۹۲۹)	۲,۲۲۸,۲۹۲,۰۰۰	۶۱,۸۹۷	پتروشیمی پارس
-	-	۵۸۹,۳۴۹,۱۱۷	(۱۱,۸۶۷,۷۹۴)	(۱۸,۵۵۹,۰۰۳)	(۳,۲۸۷,۳۸۳,۰۰۰)	۳,۹۰۷,۱۵۸,۹۱۴	۹۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۴,۰۸۳,۶۳۰	-	۵۸۱,۰۱۵,۷۹۵	(۴,۲۲۶,۲۹۱)	(۲۰,۰۷۴,۸۷۵)	(۳,۶۲۰,۹۷۳,۰۳۹)	۴,۲۲۶,۲۹۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۹۹,۰۹۹,۹۵۴	۹۹,۰۹۹,۹۵۴	۵۰۶,۶۳۱,۶۴۵	(۱۸,۱۴۳,۳۷۴)	(۲۷,۸۱۱,۱۰۶)	(۵,۳۰۲,۳۸۳,۹۱۸)	۵,۸۵۴,۹۷۰,۰۴۳	۶۱۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	۴۷۹,۵۱۰,۱۲۳	(۱۱,۸۷۸,۸۶۳)	(۱۸,۵۹۳,۸۹۲)	(۳,۴۰۴,۵۱۹,۹۳۰)	۳,۹۱۴,۵۰۲,۸۰۸	۱,۴۹۹,۵۷۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	۴۷۷,۵۴۹,۲۷۹	(۳,۰۶۸,۰۳۳)	(۱۴,۵۷۳,۱۵۲)	(۲,۵۷۲,۸۴۱,۶۱۶)	۳,۰۶۸,۰۳۲,۰۸۰	۱۸۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	۳۴۲,۴۴۱,۴۶۷	(۱,۹۶۸,۹۰۰)	(۹,۳۵۲,۲۷۷)	(۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۵۶)	۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	۳۰۸,۴۶۱,۹۲۰	(۱۲,۲۳۸,۴۲۱)	(۲۸,۸۳۴,۴۸۶)	(۵,۷۲۰,۸۸۶,۰۷۳)	۶,۰۷۰,۴۲۰,۹۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	۲۹۷,۳۳۳,۷۲۲	(۶,۰۵۲,۰۲۳)	(۲۸,۷۴۷,۱۱۱)	(۵,۷۱۹,۸۹۱,۳۶۱)	۶,۰۵۲,۰۲۴,۲۱۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۵۱۵,۸۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۳۶۴,۶۳۵	۹,۴۶۹,۵۴۸,۲۰۸	(۱۳۵,۹۰۶,۱۵۹)	(۲۹۹,۷۴۵,۹۳۵)	(۵۳,۱۹۹,۲۱۴,۳۴۷)	۶۳,۱۰۴,۴۱۴,۶۴۹	۱۵,۳۷۱,۵۴۶	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱,۵۱۵,۸۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۳۶۴,۶۳۵	۹,۴۶۹,۵۴۸,۲۰۸	(۱۳۵,۹۰۶,۱۵۹)	(۲۹۹,۷۴۵,۹۳۵)	(۵۳,۱۹۹,۲۱۴,۳۴۷)	۶۳,۱۰۴,۴۱۴,۶۴۹	۱۵,۳۷۱,۵۴۶	مانده نقل از صفحه قبل
-	-	۲۸۱,۳۰۵,۷۶۲	(۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۹,۹۹۹)	(۲۰,۲۵,۳۵۴,۲۳۹)	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۲۴۶,۶۸۸,۶۳۰	(۷,۶۴۸,۶۴۰)	(۷,۲۶۶,۲۰۷)	(۱,۲۶۸,۱۲۴,۵۲۳)	۱,۵۲۹,۷۲۸,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	-	۲۴۴,۳۰۹,۸۶۶	(۴,۹۱۶,۹۰۱)	(۱۱,۸۰۷,۰۶۹)	(۲,۲۲۴,۶۶۶,۱۶۴)	۲,۴۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی
-	-	۲۳۹,۰۲۱,۵۵۰	(۹,۶۶۵,۰۰۰)	(۹,۱۸۱,۷۵۰)	(۱,۶۷۵,۱۳۱,۷۰۰)	۱,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	۲۳۵,۴۶۶,۶۲۱	(۵,۵۳۹,۹۴۶)	(۵,۲۶۲,۹۴۸)	(۸۶۱,۷۱۹,۴۸۸)	۱,۱۰۷,۹۸۹,۰۰۳	۱۸۰,۰۰۰	باما
-	۳۳,۱۹۸,۱۶۰	۲۳۱,۳۱۹,۵۲۵	(۲۲,۳۰۴,۳۱۱)	(۲۵,۸۱۵,۵۹۱)	(۵,۱۵۵,۴۲۲,۷۷۵)	۵,۴۳۴,۸۶۲,۲۰۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	-	۲۲۷,۹۰۴,۴۱۳	(۹,۸۵۵,۴۲۳)	(۹,۳۶۲,۶۰۰)	(۱,۷۲۳,۹۶۲,۲۴۱)	۱,۹۷۱,۰۰۸,۴۶۷۷	۸۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۵۳,۸۰۵,۲۶۲	۵۳,۸۰۵,۲۶۲	۲۱۳,۸۰۳,۶۳۹	(۲,۵۳۵,۶۶۰)	(۱۲,۰۴۴,۳۸۳)	(۲,۳۰۷,۲۷۶,۳۱۸)	۲,۵۳۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۲۰۸,۶۱۲,۷۲۶	(۲,۱۸۰,۵۰۱)	(۱۰,۳۵۷,۳۸۱)	(۱,۹۵۹,۳۴۹,۳۹۲)	۲,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
-	-	۱۹۰,۶۳۲,۵۵۳	(۱۳,۰۰۶,۲۴۶)	(۲۰,۵۸۸,۵۴۶)	(۴,۱۱۰,۲۰۳,۶۵۰)	۴,۳۳۴,۴۳۰,۹۹۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۸۸,۷۶۰	۷۸۸,۷۶۰	۱۲۲,۹۵۶,۱۹۰	(۱,۵۰۹,۱۸۵)	(۷,۱۶۸,۶۳۵)	(۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۶۰)	۱,۵۰۹,۱۸۶,۳۷۰	۱۶۵,۷۹۰	مس شهید باهنر
-	-	۱۱۵,۹۵۳,۷۲۲	(۹,۴۹۹,۶۵۹)	(۹,۰۲۴,۶۷۶)	(۱,۷۶۵,۴۵۳,۸۷۲)	۱,۸۹۹,۹۳۱,۹۲۹	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوریان
-	-	۱۰۱,۶۳۰,۱۲۰	(۵۰۶,۶۰۰)	(۲,۴۰۶,۳۵۲)	(۴۰۲,۰۵۶,۹۲۸)	۵۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولیدی کاشی تکسرام
۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	۹۸,۰۷۴,۱۹۱	(۱۰,۱۱۹,۲۰۱)	(۹,۶۱۳,۲۳۸)	(۱,۹۰۶,۰۳۳,۲۱۲)	۲,۰۲۳,۸۳۹,۸۴۲	۶۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	۹۱,۴۹۹,۱۰۰	(۸,۸۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۷۹,۰۰۰)	(۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰)	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۹۱,۳۲۵,۶۸۵	(۱۰,۲۲۲,۵۰۰)	(۹,۷۱۱,۳۷۷)	(۱,۹۳۳,۲۴۰,۴۳۸)	۲,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صابانور
۱,۶۶۸,۰۳۶,۹۴۵	۱,۵۰۶,۷۷۹,۷۴۰	۱۲,۴۱۰,۰۵۲,۵۰۱	(۲۵۶,۵۵۵,۹۳۲)	(۴۶۸,۷۵۵,۶۸۷)	(۸۵,۵۵۰,۰۶۳,۵۴۷)	۹۸,۶۸۵,۴۲۷,۶۶۷	۳۱,۳۰۱,۳۳۶	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱,۶۶۸,۰۳۶,۹۴۵	۱,۵۰۶,۷۷۹,۷۴۰	۱۲,۴۱۰,۰۵۲,۵۰۱	(۲۵۶,۵۵۵,۹۳۲)	(۴۶۸,۷۵۵,۶۸۷)	(۸۵,۵۵۰,۰۶۳,۵۴۷)	۹۸,۶۸۵,۴۲۷,۶۶۷	۳۱,۳۰۱,۳۳۶	مانده نقل از صفحه قبل
(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	۱۰۰,۸۷۱,۱۲۸	۷۲,۱۲۴,۶۱۸	(۷۰,۵۳,۲۳۶)	(۶,۷۰۰,۵۷۷)	(۱,۳۲۴,۷۶۹,۰۸۴)	۱,۴۱۰,۶۴۷,۵۱۵	۱,۶۲۸,۹۲۹	ماشین سازی اراک
-	-	۶۸,۰۴۲,۸۳۱	(۱,۸۹۹,۰۰۰)	(۹,۰۲۰,۲۴۹)	(۱,۸۲۰,۰۳۷,۹۲۰)	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
-	-	۶۶,۴۸۹,۴۸۷	(۷,۴۹۵,۲۲۱)	(۷,۱۲۰,۴۵۸)	(۱,۴۱۷,۹۳۹,۰۰۱)	۱,۴۹۹,۰۴۴,۱۶۷	۹۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه امید
-	-	۵۵,۴۳۵,۰۳۵	(۶,۰۵۰,۵۶۰)	(۵,۷۴۸,۰۳۱)	(۱,۱۴۲,۸۷۸,۴۶۴)	۱,۲۱۰,۱۱۲,۰۹۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۴۶,۸۴۷,۲۵۸	(۴,۳۹۱,۷۳۱)	(۱۱,۴۵۷,۷۰۵)	(۲,۳۴۹,۴۵۱,۱۰۲)	۲,۴۱۲,۱۴۷,۷۹۶	۵۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	۳۶,۳۷۸,۷۷۶	(۲۱۳,۶۳۷)	(۱۰,۱۴,۷۷۷)	(۱۷۶,۰۳۰,۳۱۰)	۲۱۳,۶۳۷,۵۰۰	۳۴,۱۸۲	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	-	۱۵,۸۹۰,۳۷۱	(۱,۲۳۸,۰۰۱)	(۵,۸۸۰,۴۹۷)	(۱,۲۱۴,۹۹۱,۱۳۱)	۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
-	-	۱۲,۶۸۰,۱۰۰	(۱,۸۹۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۵,۵۰۰)	(۳۶۱,۶۳۴,۴۰۰)	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	۳,۷۳۹,۷۶۲	(۱۸,۰۶۵)	(۸۵,۸۱۱)	(۱۴,۲۲۱,۸۷۶)	۱۸,۰۶۵,۵۱۴	۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
-	-	۲۲۳,۹۲۴	(۸۰۲)	(۳,۸۱۰)	(۵۷۳,۴۹۲)	۸۰۲,۰۲۸	۱۷۳	داروسازی آوه سینا
-	-	۱۷۱,۹۵۳	(۴,۴۷۳)	(۴,۲۴۸)	(۷۱۳,۹۲۶)	۸۹۴,۶۰۰	۳۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۷,۸۲۱,۶۵۲	۷,۸۲۱,۶۵۲	(۴,۰۱۴,۷۱۰)	(۴,۷۷۷,۷۷۳)	(۴,۵۳۸,۸۸۴)	(۹۵۰,۲۵۲,۶۶۶)	۹۵۵,۵۵۴,۶۱۳	۷۳,۷۱۴	گروه صنعتی پاکشو
-	-	(۳۹,۹۳۶,۲۴۸)	(۹,۹۴۳,۳۲۳)	(۹,۴۴۶,۱۵۴)	(۲,۰۰۹,۲۱۱,۶۴۹)	۱,۹۸۸,۶۶۴,۸۷۸	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۳۳,۱۹۸,۱۶۰	-	(۴۳,۹۱۵,۹۳۱)	(۴۰,۳,۴۸۵)	(۳۸۳,۳۰۷)	(۱۲۳,۸۲۵,۷۲۲)	۸۰,۶۹۶,۵۸۳	۱۳,۱۸۹	سیمان اصفهان
(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۵۳,۸۵۰,۶۵۹)	(۵,۶۹۶,۵۸۳)	(۵,۴۱۱,۷۴۱)	(۱,۱۸۲,۰۵۸,۸۹۹)	۱,۱۳۹,۳۱۶,۵۶۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	(۱۹۰,۴۷۲,۶۶۹)	(۷,۹۷۲,۵۱۱)	(۷,۵۷۳,۸۸۴)	(۱,۷۶۹,۴۲۸,۲۰۳)	۱,۵۹۴,۵۰۱,۹۲۹	۶۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۷۷۱,۲۲۳,۴۴۰	۱,۵۳۵,۴۸۸,۸۹۲	۱۲,۴۵۵,۸۸۶,۳۹۹	(۳۱۵,۶۰۴,۳۳۳)	(۵۴۴,۹۴۱,۳۲۰)	(۱۰۱,۴۰۸,۰۸۱,۳۹۲)	۱۱۴,۷۲۴,۵۱۳,۴۴۴	۳۷,۶۱۳,۹۰۵	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۷۷۱.۲۲۳.۴۴۰	۱.۵۳۵.۴۸۸.۸۹۲	۱۲.۴۵۵.۸۸۶.۳۹۹	(۳۱۵.۶۰۴.۳۳۳)	(۵۴۴.۹۴۱.۳۲۰)	(۱۰۱.۴۰۸.۰۸۱.۳۹۲)	۱۱۴.۷۲۴.۵۱۳.۴۴۴	۳۷.۶۱۳.۹۰۵	مانده نقل از صفحه قبل
-	-	(۲۱۵.۴۹۱.۷۱۹)	(۷.۰۳۴.۳۴۶)	(۶.۶۸۲.۶۲۲)	(۱.۶۰۸.۶۴۳.۸۱۲)	۱.۴۰۶.۸۶۹.۰۶۱	۲.۰۰۰.۰۰۰	زامیاد
-	-	(۵۰۹.۹۹۳.۰۶۴)	(۴.۵۰۸.۵۵۱)	(۲۱.۴۱۵.۶۲۰)	(۴.۹۹۲.۶۲۰.۹۴۳)	۴.۵۰۸.۵۵۲.۰۵۰	۳۰۰.۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	(۵۵۱.۰۶۶.۷۰۰)	(۲.۴۱۳.۱۳۵)	(۱۱.۴۶۲.۳۸۷)	(۲.۹۵۰.۳۲۵.۹۵۲)	۲.۴۱۳.۱۳۴.۷۷۴	۱.۰۰۰.۰۰۰	مخابرات ایران
۳۵۲.۹۹۹.۶۲۰	۳۵۲.۹۹۹.۶۲۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۱۸.۶۴۴.۳۰۰	۱۱۸.۶۴۴.۳۰۰	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
(۱۲۱.۵۴۷.۴۱۴)	(۱۲۱.۵۴۷.۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۱.۹۱۴.۹۲۳)	(۱۱.۹۱۴.۹۲۳)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
(۶۱۵.۴۸۳.۱۰۵)	(۶۱۵.۴۸۳.۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
۴.۵۴۵.۰۶۰	۴.۵۴۵.۰۶۰	-	-	-	-	-	-	توریستی و رفاهی آبادگران ایران
(۷۲.۷۱۷.۲۱۲)	(۷۲.۷۱۷.۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
۸۱.۲۴۱.۵۵۰	۸۱.۲۴۱.۵۵۰	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز پتروشیمی تأمین
۵۶.۳۴۶.۴۹۲	۵۶.۳۴۶.۴۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۱.۷۰۷)	(۱.۷۰۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۲۳.۸۲۶.۴۰۸	۲۳.۸۲۶.۴۰۸	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۱۲۸.۷۵۲.۷۵۴	۱۲۸.۷۵۲.۷۵۴	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
<u>۷۱۵.۹۱۵.۲۶۳</u>	<u>۱.۴۸۰.۱۸۰.۷۱۵</u>	<u>۱۱.۱۷۹.۳۳۴.۹۱۶</u>	<u>(۳۲۹.۵۶۰.۳۶۵)</u>	<u>(۵۸۴.۵۰۱.۹۴۹)</u>	<u>(۱۱۰.۹۵۹.۶۷۲.۰۹۹)</u>	<u>۱۲۳.۰۵۳.۰۶۹.۳۲۹</u>	<u>۴۰.۹۱۳.۹۰۵</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	-	۱۱,۷۸۷,۶۶۶	۴,۱۷۰,۲۹۹	۳,۹۶۱,۷۸۵	۸۱۴,۱۴۰,۰۰۰	۸۳۴,۰۵۹,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰
-	-	۶,۷۲۳,۴۷۷	۱,۸۵۲,۵۷۶	۱,۷۵۹,۹۴۷	۳۶۰,۱۷۹,۲۰۰	۳۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۱۲۱,۶۰۰
-	-	(۳۶,۶۵۳,۹۰۱)	۱,۱۳۹,۷۲۶	۱,۰۸۲,۷۴۰	۲۶۲,۳۷۶,۶۳۵	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	۷,۱۶۲,۶۰۱	۶,۸۰۴,۴۷۲	۱,۴۳۶,۶۹۵,۸۳۵	۱,۴۳۲,۵۲۰,۱۵۰	۴۲۱,۶۰۰

ح . باما

ح . شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

ح . معدنی و صنعتی گل گهر

۳-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	-	۵۳,۰۴۰,۹۵۹	۱,۳۷۹,۷۹۱	۱,۸۴۸,۷۳۸,۳۰۹	۱,۹۰۳,۱۵۹,۰۵۹	۲۹۹۹
-	-	۵۳,۰۴۰,۹۵۹	۱,۳۷۹,۷۹۱	۱,۸۴۸,۷۳۸,۳۰۹	۱,۹۰۳,۱۵۹,۰۵۹	۲,۹۹۹

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۵۶۶,۳۲۰,۸۸۲)	(۳,۹۱۸,۶۶۸,۵۵۸)	۱۶-۱
-	-	۱۱۵,۷۹۴,۴۶۶	۱۶-۲
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۵۶۶,۳۲۰,۸۸۲)	(۳,۸۰۲,۸۷۴,۰۹۲)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت فرابورسی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱- ۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
تحقق نیافته	تحقق نیافته	تحقق نیافته	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
۱۶,۰۶۴,۰۸۷	۰	۳۰۶,۷۹۴,۰۸۵	(۳,۱۰۵,۵۴۰)	(۱۴,۷۵۱,۳۱۵)	(۲,۷۸۰,۸۸۹,۰۶۰)	۳,۱۰۵,۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
۰	۰	۶۵۷,۳۶۶	(۲,۱۲۹)	(۱۰,۱۱۲)	(۱,۴۵۹,۲۹۵)	۲,۱۲۸,۹۰۲	۳۹۸	۳۹۸	صنایع ماشینهای اداری ایران
۰	۰	۵۷۳,۱۲۷	(۹۷۸)	(۴,۶۴۷)	(۳۹۹,۶۰۲)	۹۷۸,۳۵۴	۲۳۴	۲۳۴	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
۰	۰	۴۶۵,۹۹۳	(۱۰,۱۳)	(۴,۸۱۳)	(۵۴۱,۵۰۱)	۱,۰۱۳,۳۲۰	۱۵۴	۱۵۴	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۰	۰	۴۵۹,۷۲۰	(۱,۵۳۶)	(۷,۲۹۵)	(۱,۰۶۷,۳۲۴)	۱,۵۳۵,۸۷۵	۱۲۵	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۰	۰	۴۲۱,۸۰۵	(۹۶۵)	(۴,۵۸۶)	(۵۳۸,۰۵۷)	۹۶۵,۴۱۳	۱۰۹	۱۰۹	عطرین نخ قم
(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۳۶,۸۰۹,۴۰۸)	(۲۵,۷۱۱,۶۹۳)	(۳۸,۴۵۵)	(۱۸۲,۶۶۱)	(۶۳,۹۴۵,۴۸۳)	۳۸,۴۵۴,۹۰۶	۶,۸۱۱	۶,۸۱۱	سیمان اصفهان
۰	۰	(۳۲,۵۹۳,۱۶۲)	(۲۷۴,۳۲۶)	(۱,۳۰۳,۰۵۰)	(۳۰۵,۳۴۲,۱۳۲)	۲۷۴,۳۲۶,۳۴۶	۶۲,۶۰۳	۶۲,۶۰۳	تامین ماسه ریخته گری
۰	۰	(۶۳,۳۸۴,۶۵۰)	(۳,۱۲۲,۴۰۰)	(۱۴,۸۳۱,۴۰۰)	(۳,۱۶۷,۸۳۰,۸۵۰)	۳,۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)	۶۵,۱۶۷,۳۶۸	(۲۵۷,۲۹۴,۹۳۶)	(۲,۸۰۸,۳۰۰)	(۱۳,۳۳۹,۴۰۰)	(۳,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۶)	۲,۸۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۰	۰	(۲۶۷,۳۲۴,۷۲۳)	(۲,۸۲۷,۸۰۰)	(۱۳,۴۳۲,۰۵۰)	(۳,۰۷۸,۸۶۴,۸۷۳)	۲,۸۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
۰	۰	(۴۵۸,۸۰۰,۳۷۴)	(۲,۴۴۸,۶۰۰)	(۱۱,۶۳۰,۸۵۰)	(۲,۸۹۳,۳۲۰,۹۲۴)	۲,۴۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بیمه سامان
۰	۰	(۷۴۴,۷۵۹,۱۲۳)	(۱,۹۷۴,۸۵۳)	(۹,۳۸۰,۵۵۲)	(۲,۷۰۸,۲۵۶,۶۹۶)	۱,۹۷۴,۸۵۲,۹۷۸	۱,۴۹۸,۳۷۱	۱,۴۹۸,۳۷۱	بانک سامان
۰	(۱۶۵,۶۱۶,۲۹۲)	(۷۴۷,۹۲۱,۶۷۰)	(۲,۱۵۷,۰۰۰)	(۱۰,۲۴۵,۷۵۰)	(۲,۸۹۲,۵۱۸,۹۲۰)	۲,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۰	(۷۶۲,۷۹۵,۳۸۰)	(۳,۳۴۲,۴۰۰)	(۱۵,۸۷۶,۴۰۰)	(۴,۰۸۵,۹۷۶,۵۸۰)	۳,۳۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۳۲۵,۷۳۳,۴۱۸)	(۱۳۷,۲۵۸,۳۳۲)	(۳,۰۵۱,۲۱۳,۶۱۵)	(۲۲,۱۰۶,۲۹۵)	(۱۰۵,۰۰۴,۸۸۱)	(۲۵,۰۳۰,۳۹۸,۵۳۳)	۲۲,۱۰۶,۲۹۶,۰۹۴	۷,۹۵۸,۸۰۵	۷,۹۵۸,۸۰۵	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۳۲۵,۷۳۳,۴۱۸)	(۱۳۷,۲۵۸,۳۳۲)	(۳,۰۵۱,۲۱۳,۶۱۵)	(۲۲,۱۰۶,۲۹۵)	(۱۰۵,۰۰۴,۸۸۱)	(۲۵,۰۳۰,۳۹۸,۵۳۳)	۲۲,۱۰۶,۲۹۶,۰۹۴	۷,۹۵۸,۸۰۵	مانده نقل از صفحه قبل
.	.	(۸۶۷,۴۵۴,۹۴۳)	(۲,۵۸۵,۲۴۰)	(۱۲,۲۷۹,۸۹۰)	(۳,۴۳۷,۸۲۹,۸۱۳)	۲,۵۸۵,۲۴۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	(۶,۹۶۹,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)	.	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید
۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳	۵۳,۹۰۱,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۴۷,۸۳۲,۲۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	۱۸,۰۳۵,۶۴۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۶۳,۶۲۷,۲۵۸	۱۶۸,۹۸۹,۸۵۸	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مس
۵۲,۶۱۶,۶۴۰	.	.	.	.	.	.	.	سرچشمه
(۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
.	(۱۰,۷۵,۱۴۹,۲۶۰)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
.	.	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
.	.	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر
.	.	.	.	.	.	.	.	تایید و اتر خاورمبانه
(۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	باما
.	(۱۸۵,۶۲۹,۲۵۱)	.	.	.	.	.	.	سایپا
.	(۲۷۶,۹۲۳,۴۴۱)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
.	۱۵۳,۶۵۳,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۵۶۶,۳۲۰,۸۸۲)	(۳,۹۱۸,۶۶۸,۵۵۸)	(۲۴,۶۹۱,۵۳۵)	(۱۱۷,۲۸۴,۷۷۱)	(۲۸,۴۶۸,۲۲۸,۳۴۶)	۲۴,۶۹۱,۵۳۶,۰۹۴	۸,۱۵۴,۸۰۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲- ۱۶ - سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت فرابورسی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
-	-	۱۱۵.۷۹۴.۴۶۶	۱.۲۸۱.۷۵۹	۱.۶۵۰.۸۶۷.۰۶۹	۱.۷۶۷.۹۴۳.۲۹۴	۲۶۷۸	
-	-	۱۱۵.۷۹۴.۴۶۶	۱.۲۸۱.۷۵۹	۱.۶۵۰.۸۶۷.۰۶۹	۱.۷۶۷.۹۴۳.۲۹۴	۲,۶۷۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
						خالص درآمد سود	هزینه	مبلغ سود				
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۴۴,۶۵۰	۱۷۰۰	۲۴۵,۹۰۵,۰۰۰	(۷,۳۲۰,۹۳۶)	۲۳۸,۵۸۴,۰۶۴	-	۲۳۸,۵۸۴,۰۶۴	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
باما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۱,۸۰۳)	۱۷۹,۵۰۸,۱۹۷	-	۱۷۹,۵۰۸,۱۹۷	-	-	-	-
پتروشیمی فناوری	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تولید برق عسلویه مپنا	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	۱۷۰,۰۰۰	۳۱۵	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۰۸۵,۲۳۰)	۵۲,۴۶۴,۷۷۰	-	۵۲,۴۶۴,۷۷۰	-	-	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۸۰,۰۰۰	۹۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۲۰,۴۲۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	-	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۴۲۴,۱۸۲	۱۰۰	۴۲,۴۱۸,۲۰۰	(۸۵۹,۶۳۶)	۴۱,۵۵۸,۵۶۴	-	۴۱,۵۵۸,۵۶۴	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۹۰,۱۰,۷۵۰	-	۹۰,۱۰,۷۵۰	-	۹۰,۱۰,۷۵۰	-	-	-	-
سیمان اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶,۸۱۱	۴۰۰	۲,۷۲۴,۴۰۰	-	۲,۷۲۴,۴۰۰	-	۲,۷۲۴,۴۰۰	۱۶,۷۷۷,۶۲۷	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	-	-
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
مس شهیدباهر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۵۷,۱۷۸	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	-	-
تایید و اتر خاور میانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۳۸۷,۶۱۷	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۸۹,۴۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	-	-
جمع				۱,۲۸۶,۸۶۸,۳۵۰	(۹,۷۵۷,۶۰۵)	۱,۲۷۷,۱۱۰,۷۴۵	-	۵۱۸,۰۳۲,۲۷۰	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- 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 زیرتفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال					
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد			
ریال	ریال									
۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۲۴۷,۰۵۲,۰۴۴	۳۴۱,۰۶۳,۰۲۴	۰	۳۴۱,۰۶۳,۰۲۴	۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	%۲۱			
										سپرده گذاری نزد بانک دی- بلند مدت
۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۸۳۳,۴۳۶,۹۱۰	۱۷۲,۱۰۵,۷۵۶	۰	۱۷۲,۱۰۵,۷۵۶	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	%۱۰			
										سپرده گذاری نزد بانک دی- کوتاه مدت
۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۶۸,۳۱۹,۴۷۷	۶۲,۰۶۱,۱۲۹	۰	۶۲,۰۶۱,۱۲۹	۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	%۱۰			
										سپرده گذاری نزد بانک تجارت- کوتاه مدت
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۱,۱۴۸,۸۰۸,۴۳۱	۵۷۵,۲۲۹,۹۰۹	۰	۵۷۵,۲۲۹,۹۰۹	۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- 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 سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبلی طی یادداشت‌های ۱۵ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور بشرح زیر است:

سایر درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعدیلات کارمزد کارگزار		ریال	ریال	ریال
		۳۸۴,۶۷۵,۳۸۳	۳۲۵,۴۱۹,۲۷۱	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱
سایر درآمدها		۷۶,۰۱۳,۹۳۶	.	.
هزینه تنزیل سود سهام	۱۹-۱	۷,۲۲۲,۷۴۷	۳۰,۷۴۹	۳۰,۷۴۹
تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی		.	۶۷۸,۸۱۳	۶۷۸,۸۱۳
		۴۶۷,۹۱۲,۰۶۶	۳۲۶,۱۲۸,۸۳۳	۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱-۱۹ تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۷,۲۱۹,۵۷۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	تامین سرمایه امید
۰	۰	۳,۱۷۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	سایپا
۶,۷۸۰	۶,۷۸۰	۰	۰	۰	مس شهیدباهنر
۲۳,۹۶۹	۲۳,۹۶۹	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۳۰,۷۴۹	۳۰,۷۴۹	۷,۲۲۲,۷۴۷	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۱۸.۳۶۳.۹۵۰	۲۴۵.۴۸۱.۵۵۵	۱.۲۳۲.۸۲۴.۸۶۲
۳۱۱.۱۲۲.۴۵۲	۲۲۷.۷۲۸.۹۷۸	۳۱۴.۹۲۱.۱۳۰
۴۷.۱۵۲.۲۶۱	۴۴.۲۴۱.۵۶۷	۵۸.۲۴۸.۸۸۷
۳۱.۱۱۶.۸۴۰	۲۶.۴۶۵.۶۴۰	۳۵.۵۵۴.۶۲۵
۷۰۷.۷۵۵.۵۰۳	۵۴۳.۹۱۷.۷۴۰	۱.۶۴۱.۵۴۹.۵۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۲۰۲,۳۱۲,۲۰۹	۱۶۴,۳۹۳,۰۵۲
هزینه تاسیس	۲۲,۴۱۶,۴۴۴	۲۲,۴۱۶,۴۴۴
تصفیه	۲۴,۹۸۱,۶۲۴	۲۱,۱۶۲,۳۲۷
هزینه آگهی و پست	۱۹,۴۵۹,۵۳۵	۳,۸۴۳,۰۴۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۶۱۹,۸۱۲	۲۱۲,۹۱۴,۸۷۰	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد	نوع		تعداد	نوع				
واحد‌های	واحد‌های	درصد	واحد‌های	واحد‌های	درصد	سرمایه	سرمایه	اشخاص وابسته
سرمایه	سرمایه	تملك	سرمایه	سرمایه	تملك	گذاری	گذاری	
گذاری	گذاری		گذاری	گذاری				
۴,۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴,۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و	شرکت کارگزاری توسعه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۱,۲٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱,۲٪	۸,۵۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	سرمایه دنیا	
۴,۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴,۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حسنعلی بشارت احسانی	
۴۸,۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸,۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	میررضا صادقی اصل	
۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی			
۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷۰۹,۰۵۰,۹۴۰)	طی دوره	۶۲۹,۴۸۶,۴۰۲	کارمزد ارکان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳,۰۹۴,۰۷۱,۶۷۴	طی دوره	۱۱۷,۹۹۶,۳۷۱,۳۳۷	ارزش خرید و فروش معاملات		
۲۱,۱۵۳,۴۲۵	طی دوره	۴۷,۱۵۲,۲۶۱	کارمزد ارکان	متولی	شرکت سبدگردان آسمان
(۶,۱۱۶,۸۴۰)	طی دوره	۳۱,۱۱۶,۸۴۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۵- 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.