

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۷ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده،
شرح زیر تقدیم می‌شود. اجرای 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
 - ۵-۶ ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
 - ۶ پ. مبنای تهیه صورت های مالی
 - ۷-۹ ت. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
 - ۱۰-۳۴ 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 ۱۳۹۸/۰۲/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

امضاء
حسنعلی بشارت‌احسانی

محمد صدرائی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا

شرکت سبدگردان آسمان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	۷	حسابهای دریافتی
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	۸	جاری کارگزاران
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۶۳۰	۴۵,۷۴۹	۱۰	موجودی نقد
۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳	۳۶,۳۰۷,۳۴۸,۰۶۸		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۷۰,۶۰۴,۷۰۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳	۱,۴۲۴,۸۵۷,۰۵۸		جمع بدهی‌ها
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۱,۸۲۷	۱,۶۸۹,۲۲۵		خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵	۱۶	سود سهام
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴	۱۴,۶۰۲,۹۱۳,۳۳۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵	۱,۴۴۰,۶۵۱,۵۴۱		جمع هزینه‌ها
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰		سود (زیان) خالص
(/۱.۶۴)	%۴۶.۲۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(/۱.۷۵)	%۳۷.۷۳		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	-	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 سیدگردان 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 دوره مالی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 می تواند 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- سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 $\frac{0 / 003}{n \times 365}$ ضرب در 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	
۰٪	.	.	۱۶.۷۵٪	۶,۰۸۱,۴۶۵,۵۳۸	۶,۹۷۵,۳۴۶,۰۱۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	۱۶.۶۲٪	۶,۰۳۴,۲۰۸,۲۶۴	۵,۶۵۶,۴۰۷,۵۴۱	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	۱۵.۵۳٪	۵,۶۳۳,۹۱۷,۶۲۰	۵,۴۴۳,۸۶۳,۰۹۵	محصولات شیمیایی
۰٪	.	.	۹.۰۲٪	۳,۲۷۳,۳۹۳,۶۲۴	۳,۵۰۰,۵۳۷,۲۸۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰٪	.	.	۸.۴۸٪	۳,۰۷۷,۹۶۵,۶۴۰	۲,۷۲۲,۹۱۷,۵۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	۸.۰۷٪	۲,۹۳۱,۴۴۶,۷۰۰	۲,۷۶۵,۷۸۱,۳۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶.۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	۷.۹۷٪	۲,۸۹۵,۳۴۰,۵۱۱	۳,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۰	خدمات فنی و مهندسی
۷.۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	۶.۶۷٪	۲,۴۲۳,۰۵۲,۳۶۸	۲,۰۰۰,۵۴۷,۶۰۲	فلزات اساسی
۰٪	.	.	۵.۸۸٪	۲,۱۳۳,۷۴۰,۰۴۰	۲,۰۹۵,۳۴۲,۱۷۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۹۲٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۹۹,۹۳۹	۴,۴۱۸,۲۰۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰٪	.	.	۰٪	۷۱۱,۰۵۴	۶۲۱,۱۰۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	.	.	۰٪	۵۰۱,۱۰۲	۴۸۲,۱۷۸	زراعت و خدمات وابسته
۱۶.۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۵۱.۴۹٪	۱۲,۳۲۶,۹۵۰,۳۳۵	۱۳,۲۹۰,۹۰۰,۴۶۳	۹۴.۹۹٪	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۳۴,۲۱۵,۷۱۱,۲۴۳	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	
۵۱.۴۹٪	۱۲,۳۲۶,۹۵۰,۳۳۵	۱۳,۲۹۰,۹۰۰,۴۶۳	۹۴.۹۹٪	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۳۴,۲۱۵,۷۱۱,۲۴۳	مانده نقل از صفحه قبل
۶.۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	۰٪	۰	۰	سرمایه گذاریها
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۱۰.۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	۰٪	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	۰٪	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷۵.۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	۹۴.۹۹٪	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۳۴,۲۱۵,۷۱۱,۲۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ	نوع سپرده
کل دارایی		کل دارایی ها			سپرده‌گذاری	
ها						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱.۱۹	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	۰.۲۹	۱۰۳,۶۲۰,۳۵۲	۱۰	طی دوره	کوتاه مدت
۳.۱۸	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	۰	۴۳۶,۳۷۸	۱۰	طی دوره	کوتاه مدت
۱۵.۷۴	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱	طی دوره	بلندمدت
۲۰.۱۱	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۰.۲۹	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰			

سپرده‌های بانکی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۰,۴۳۰,۰۰۲	۳۶۷,۹۰۵,۱۵۴	(۵,۲۴۲,۴۴۶)	۲۵	۳۷۳,۱۴۷,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۶,۹۸۳,۵۱۲	۳۶۹,۱۹۷	.	۱۰ و ۲۱	۳۶۹,۱۹۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	(۵,۲۴۲,۴۴۶)		۳۷۳,۵۱۶,۷۹۷	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۲,۷۰۷,۹۵۸	(۱,۷۵۱,۸۵۳,۹۹۳)	۲,۱۳۳,۸۸۴,۷۹۰	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران
۳۷۸,۴۷۵,۶۵۷	(۲۲۹,۰۰۳,۵۹۰,۹۸۶)	۲۲۹,۳۸۴,۳۵۴,۶۹۲	(۲,۲۸۸,۰۴۹)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
.	(۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳)	۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳	.	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان
۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	(۲۳۱,۷۴۸,۹۴۰,۰۶۲)	۲۳۲,۵۱۱,۷۳۴,۵۶۵	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در	
ریال	طی سال	سال مالی	پایان سال	
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	آبونمان نرم افزاری صندوق
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	۰	(۲۸۵,۰۴۲,۰۸۶)	۲۰۹,۷۸۸,۱۵۸	مخارج تأسیس
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۴۴,۹۳۵)	۱۳,۱۵۷,۰۶۵	
		(۳۱۴,۶۸۷,۰۲۱)	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۰,۶۳۰	۴۵,۷۴۹	حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۱۱۰,۶۳۰	۴۵,۷۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	۳۲۳,۳۹۱,۵۹۰	ذخیره کارمزد مدیر
۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	۶۷۱,۵۲۹,۷۰۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	۳۱۱,۶۴۳,۴۲۴	ذخیره کارمزد ضامن
۹,۲۴۹,۷۸۸	۲۲,۶۸۷,۶۶۵	ذخیره کارمزد متولی
۷,۸۸۲,۲۲۰	۲۴,۹۹۹,۹۷۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۳۳,۹۸۱,۰۸۷	۶۸,۷۳۷,۱۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۹,۴۶۴	۱,۸۶۷,۵۵۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۷۰,۶۰۴,۷۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	۳۱,۳۳۵,۱۱۹,۰۴۳	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	۳,۵۴۷,۳۷۱,۹۶۷	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۱,۷۵۴,۹۱۹,۵۲۷	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰	۱۴-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	۲,۲۰۱,۱۳۹,۷۴۸	(۱۱,۴۱۶,۰۸۰)	(۳۷,۱۹۰,۹۷۹)	(۵,۵۷۹,۹۳۳,۱۹۳)	۷,۸۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	۱,۳۴۹,۴۶۸,۷۱۵	(۸,۷۱۰,۳۸۴)	(۴۱,۳۷۴,۲۹۸)	(۷,۳۱۰,۸۳۴,۶۳۳)	۸,۷۱۰,۳۸۸,۰۳۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	۱,۰۱۳,۹۴۳,۰۲۴	(۲۳,۳۴۹,۹۶۹)	(۳۱,۲۰۱,۷۸۰)	(۵,۵۰۰,۳۰۱,۳۵۱)	۶,۵۶۸,۷۹۶,۱۲۴	۱,۴۸۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	۷۸۱,۱۷۴,۹۷۸	(۱۱,۶۳۷,۷۶۶)	(۲۱,۷۶۳,۳۷۰)	(۳,۷۶۷,۱۸۹,۱۳۶)	۴,۵۸۱,۷۶۵,۲۵۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	۷۳۸,۹۵۵,۴۴۱	(۱۷,۷۵۳,۵۵۳)	(۴۰,۹۱۶,۲۳۵)	(۷,۸۱۶,۳۲۰,۲۷۴)	۸,۶۱۳,۹۴۵,۵۰۳	۴,۵۱۲,۶۸۰	سرمایه‌گذاری‌غذیر(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
.	۵۴۴,۴۵۳,۷۴۹	(۲,۹۸۴,۰۰۰)	(۱۴,۱۷۳,۹۳۷)	(۲,۴۲۲,۳۸۷,۹۱۴)	۲,۹۸۳,۹۹۹,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
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	۴۷۹,۵۱۰,۱۲۳	(۱۱,۸۷۸,۸۶۳)	(۱۸,۵۹۳,۸۹۲)	(۳,۴۰۴,۵۱۹,۹۳۰)	۳,۹۱۴,۵۰۲,۸۰۸	۱,۴۹۹,۵۷۳	سرمایه‌گذاری ساختمان‌ایران
.	۴۷۷,۵۴۹,۲۷۹	(۳,۰۶۸,۰۳۳)	(۱۴,۵۷۳,۱۵۲)	(۲,۵۷۲,۸۴۱,۶۱۶)	۳,۰۶۸,۰۳۲,۰۸۰	۱۸۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۳۴,۰۸۳,۶۳۰	۴۵۵,۸۶۳,۳۷۳	(۵,۸۵۶,۶۳۲)	(۲۷,۸۱۸,۹۸۲)	(۵,۳۶۷,۰۹۱,۵۱۳)	۵,۸۵۶,۶۳۰,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	۴۴۲,۰۰۸,۳۴۴	(۱۴,۳۲۰,۹۷۲)	(۶۸,۰۲۴,۵۶۷)	(۱۳,۷۹۶,۶۲۰,۳۲۵)	۱۴,۳۲۰,۹۷۴,۲۰۸	۵,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۵۹۳,۳۷۹,۶۷۵	۱۰,۸۳۵,۷۶۶,۹۵۰	(۱۵۴,۹۳۷,۰۴۳)	(۳۸۵,۹۳۴,۴۶۵)	(۶۹,۸۷۰,۶۷۲,۰۵۴)	۸۱,۲۴۷,۳۰۰,۵۱۲	۲۳,۳۴۱,۵۴۶	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۵۹۳,۳۷۹,۶۷۵	۱۰,۸۳۵,۷۶۶,۹۵۰	(۱۵۴,۹۳۷,۰۴۳)	(۳۸۵,۹۲۴,۴۶۵)	(۶۹,۸۷۰,۶۷۲,۰۵۴)	۸۱,۲۴۷,۳۰۰,۵۱۲	۲۳,۳۴۱,۵۴۶	مانده نقل از صفحه قبل
۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	۳۴۲,۴۴۱,۴۶۷	(۱,۹۶۸,۹۰۰)	(۹,۳۵۲,۲۷۷)	(۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۵۶)	۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	گروه مپنا (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
.	۲۸۱,۳۰۵,۷۶۲	(۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۲۵,۳۵۴,۲۳۹)	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
.	۲۳۱,۳۱۹,۵۲۵	(۲۲,۳۰۴,۳۱۱)	(۲۵,۸۱۵,۵۹۱)	(۵,۱۵۵,۴۲۲,۷۷۵)	۵,۴۳۴,۸۶۲,۲۰۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	۲۲۷,۹۰۴,۳۶۲	(۹,۸۵۵,۴۲۳)	(۹,۳۶۲,۶۵۱)	(۱,۷۲۳,۹۶۲,۲۴۱)	۱,۹۷۱,۰۸۴,۶۷۷	۸۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
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	۱۲۲,۹۵۶,۱۹۰	(۱,۵۰۹,۱۸۵)	(۷,۱۶۸,۶۳۵)	(۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۶۰)	۱,۵۰۹,۱۸۶,۳۷۰	۱۶۵,۷۹۰	مس شهید باهنر
۱,۹۰۰,۷۱۴,۹۰۳	۱۳,۹۲۸,۶۹۱,۷۶۱	(۲۵۰,۶۲۶,۱۷۷)	(۵۵۳,۹۸۶,۳۸۸)	(۱۰۱,۸۹۵,۴۵۸,۳۳۳)	۱۱۶,۶۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۳۷,۰۵۱,۳۳۶	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۰۰,۷۱۴,۹۰۳	۱۳,۹۲۸,۶۹۱,۷۶۱	(۲۵۰,۶۲۶,۱۷۷)	(۵۵۳,۹۸۶,۳۸۸)	(۱۰۱,۸۹۵,۴۵۸,۳۳۳)	۱۱۶,۶۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۳۷,۰۵۱,۳۳۶	مانده نقل از صفحه قبل
.	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	۹۸,۰۷۴,۱۹۱	(۱۰,۱۱۹,۲۰۱)	(۹,۶۱۳,۲۳۸)	(۱,۹۰۶,۰۳۳,۲۱۲)	۲,۰۲۳,۸۳۹,۸۴۲	۶۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۹۱,۷۸۱,۳۱۱	(۳۹۹,۴۲۱)	(۱,۸۹۷,۲۴۵)	(۳۰۵,۳۴۲,۱۳۲)	۳۹۹,۴۲۰,۱۰۹	۶۲,۶۰۳	تامین ماسه ریخته‌گری
.	۹۱,۳۲۵,۶۸۵	(۱۰,۲۲۲,۵۰۰)	(۹,۷۱۱,۳۷۷)	(۱,۹۳۳,۲۴۰,۴۳۸)	۲,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صابانور
(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	۷۲,۱۲۴,۶۱۸	(۷,۰۵۳,۲۳۶)	(۶,۷۰۰,۵۷۷)	(۱,۳۲۴,۷۶۹,۰۸۴)	۱,۴۱۰,۶۴۷,۵۱۵	۱,۶۲۸,۹۲۹	ماشین سازی اراک
.	۷۱,۴۳۸,۸۸۱	(۲,۷۹۰,۰۴۸)	(۱۳,۲۵۲,۷۱۵)	(۲,۷۰۲,۵۶۵,۹۳۵)	۲,۷۹۰,۰۴۷,۵۷۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	بانک دی
.	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
.	۵۵,۷۸۱,۱۲۰	(۱,۰۵۹,۰۴۴)	(۵,۰۳۰,۴۵۹)	(۹۹۷,۱۷۳,۸۳۴)	۱,۰۵۹,۰۴۴,۴۵۷	۲۴۲,۳۰۰	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
.	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	۳۶,۳۷۸,۷۷۶	(۲۱۳,۶۳۷)	(۱,۰۱۴,۷۷۷)	(۱۷۶,۰۳۰,۳۱۰)	۲۱۳,۶۳۷,۵۰۰	۳۴,۱۸۲	س. توسعه و عمران استان کرمان
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۸۹۹,۹۹۴,۷۹۶	(۳۱۲,۳۲۶,۰۳۵)	(۶۴۵,۹۸۴,۲۴۷)	(۱۲۰,۱۳۸,۴۳۰,۵۶۵)	۱۳۵,۹۹۶,۷۳۵,۶۴۳	۴۴,۲۶۹,۳۵۰	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۸۹۹,۹۹۴,۷۹۶	(۳۱۲,۳۲۶,۰۳۵)	(۶۴۵,۹۸۴,۲۴۷)	(۱۲۰,۱۳۸,۴۳۰,۵۶۵)	۱۳۵,۹۹۶,۷۳۵,۶۴۳	۴۴,۲۶۹,۳۵۰	مانده نقل از صفحه قبل
•	۱۵,۸۹۰,۳۷۱	(۱,۲۳۸,۰۰۱)	(۵,۸۸۰,۴۹۷)	(۱,۲۱۴,۹۹۱,۱۳۱)	۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
•	۱۵,۰۷۶,۴۰۲	(۴۴۴,۷۲۹)	(۲,۱۱۲,۴۴۶)	(۴۲۷,۰۹۵,۸۶۸)	۴۴۴,۷۲۹,۴۴۵	۱۳۴,۹۷۱	ایران یاساتایرورابر
•	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
•	۱,۰۵۴,۲۶۵	(۲,۵۲۸)	(۱۲,۰۰۸)	(۱,۴۵۹,۲۹۵)	۲,۵۲۸,۰۹۶	۳۹۸	صنایع ماشینهای اداری ایران
•	۹۶۳,۳۴۸	(۱,۵۱۰)	(۷,۱۷۱)	(۵۳۸,۰۵۷)	۱,۵۱۰,۰۸۶	۱۰۹	عطرین نخ قم
•	۷۱۰,۳۵۴	(۲,۹۵۸)	(۱۴,۰۴۸)	(۲,۲۳۰,۷۵۱)	۲,۹۵۸,۱۱۱	۱۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
•	۶۳۲,۸۸۸	(۱,۱۸۱)	(۵,۶۱۰)	(۵۴۱,۵۰۱)	۱,۱۸۱,۱۸۰	۱۵۴	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
•	۶۲۱,۵۱۳	(۱,۰۲۷)	(۴,۸۷۹)	(۳۹۹,۶۰۷)	۱,۰۲۷,۰۲۶	۲۳۴	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
•	۵۵۲,۰۶۱	(۱,۶۲۹)	(۷,۷۳۶)	(۱,۰۶۷,۳۲۴)	۱,۶۲۸,۷۵۰	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
•	۳۹۲,۴۵۳	(۱,۰۶۱)	(۵,۰۳۷)	(۶۶۲,۰۹۳)	۱,۰۶۰,۶۴۴	۳۳۸	کشت و صنعت دشت خرم دره
•	۳۲۳,۲۲۰	(۳,۳۰۶)	(۱۵,۶۹۵)	(۲,۹۶۳,۶۳۷)	۳,۳۰۵,۸۵۸	۱,۴۳۹	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
•	۲۲۳,۹۲۴	(۸۰۲)	(۳,۸۱۰)	(۵۷۳,۴۹۲)	۸۰۲,۰۲۸	۱۷۳	داروسازی آوه سینا
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۹۵۲,۸۵۵,۴۵۷	(۳۱۵,۹۳۲,۸۳۲)	(۶۵۵,۹۳۴,۴۹۵)	(۱۲۲,۱۶۶,۸۰۹,۵۹۷)	۱۳۸,۰۹۱,۵۳۲,۳۸۱	۴۴,۹۱۹,۵۰۴	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۹۵۲,۸۵۵,۴۵۷	(۳۱۵,۹۳۲,۸۳۲)	(۶۵۵,۹۳۴,۴۹۵)	(۱۲۲,۱۶۶,۸۰۹,۵۹۷)	۱۳۸,۰۹۱,۵۳۲,۳۸۱	۴۴,۹۱۹,۵۰۴	مانده نقل از صفحه قبل
.	۲۱۰,۰۴۴	(۱,۶۶۲)	(۷,۸۸۸)	(۱,۴۴۲,۴۱۷)	۱,۶۶۲,۰۱۱	۱۷۳	کشت و دامداری فکا
.	۱۷۱,۹۵۳	(۴,۴۷۳)	(۴,۲۴۸)	(۷۱۳,۹۲۶)	۸۹۴,۶۰۰	۳۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
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)	(۴۰۳,۴۸۵)	(۳۸۳,۳۰۷)	(۱۲۳,۸۲۵,۷۲۲)	۸۰,۶۹۶,۵۸۳	۱۳,۱۸۹	سیمان اصفهان
(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۵۰,۴۲۷,۵۳۴)	(۸,۲۵۹,۳۸۹)	(۱۷,۵۸۵,۰۷۴)	(۳,۷۲۶,۷۵۹,۷۶۸)	۳,۷۰۲,۱۷۶,۶۹۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	سایپا
.	(۵۷,۵۵۳,۴۰۹)	(۶۳۰,۲۶۱)	(۲,۹۹۳,۷۴۹)	(۶۸۴,۱۹۲,۱۹۴)	۶۳۰,۲۶۲,۷۹۵	۱۰۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	(۱۹۰,۴۷۲,۶۶۹)	(۷,۹۷۲,۵۱۱)	(۷,۵۷۳,۸۸۴)	(۱,۷۶۹,۴۲۸,۲۰۳)	۱,۵۹۴,۵۰۱,۹۲۹	۶۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	(۲۱۵,۴۹۱,۷۱۹)	(۷,۰۳۴,۳۴۶)	(۶,۶۸۲,۶۲۲)	(۱,۶۰۸,۶۴۳,۸۱۲)	۱,۴۰۶,۸۶۹,۰۶۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
.	(۲۲۲,۸۶۴,۸۵۲)	(۲,۶۸۵,۹۰۰)	(۱۲,۷۵۸,۰۳۲)	(۲,۸۹۳,۳۲۰,۹۲۰)	۲,۶۸۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بیمه سامان
.	(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
.	(۵۶۷,۶۱۶,۷۳۵)	(۲,۱۲۲,۱۴۹)	(۱۰,۰۸۰,۲۰۶)	(۲,۶۷۷,۵۶۴,۳۵۲)	۲,۱۲۲,۱۴۹,۹۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۱۲۴,۲۲۳,۰۶۰	۱۲,۴۹۹,۸۸۳,۸۸۳	(۳۶۶,۶۸۹,۷۹۰)	(۷۶۰,۸۶۶,۵۵۰)	(۱۴۶,۵۵۵,۱۱۲,۱۲۱)	۱۶۰,۱۸۲,۵۵۲,۳۴۴	۵۵,۸۵۶,۸۸۰	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
مانده نقل از صفحه قبل	۵۵,۸۵۶,۸۸۰	۱۶۰,۱۸۲,۵۵۲,۳۴۴	(۱۴۶,۵۵۵,۱۱۲,۱۲۱)	(۷۶۰,۸۶۶,۵۵۰)	(۳۶۶,۶۸۹,۷۹۰)	۱۲,۴۹۹,۸۸۳,۸۸۳	۱,۱۲۴,۲۲۳,۰۶۰
بانک سامان	۱,۴۹۸,۳۷۱	۱,۹۷۴,۶۴۶,۵۴۳	(۲,۷۰۸,۲۵۶,۶۹۹)	(۹,۳۷۹,۵۵۵)	(۱,۹۷۴,۶۴۵)	(۷۴۴,۹۶۴,۳۵۶)	.
نیروکلر	.	.	.	.	.	.	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۵۶,۳۴۶,۴۹۲
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۲۳,۸۲۶,۴۰۸
توریستی ورفاهی آبادگران ایران	.	.	.	.	.	.	۴,۵۴۵,۰۶۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۰۷)
تایداوترخاورمیانه	.	.	.	.	.	.	(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)
س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	.	۸۱,۲۴۱,۵۵۰
پاکسان	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۹۱۴,۹۲۳)
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	(۷۲,۷۱۷,۲۱۲)
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۵۴۷,۴۱۴)
جمع	۵۷,۳۵۵,۲۵۱	۱۶۲,۱۵۷,۱۹۸,۸۸۷	(۱۴۹,۲۶۳,۳۶۸,۸۲۰)	(۷۷۰,۲۴۶,۱۰۵)	(۳۶۸,۶۶۴,۴۳۵)	۱۱,۷۵۴,۹۱۹,۵۲۷	۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	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 . پاما

ح . شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

ح . معدنی و صنعتی گل گهر

جمع

۳-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰	-	(۴,۵۷۶,۴۲۲)	(۶,۱۳۳,۳۴۴,۴۵۵)	۶,۳۱۲,۳۰۹,۷۴۷	۹,۶۴۸
-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰	-	(۴,۵۷۶,۴۲۲)	(۶,۱۳۳,۳۴۴,۴۵۵)	۶,۳۱۲,۳۰۹,۷۴۷	۹,۶۴۸

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ۱ - ۱۵
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- ۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	۴۲۲,۵۰۴,۷۶۶	(۲,۴۳۷,۰۶۵)	(۱۱,۵۷۶,۰۶۱)	(۲,۰۰۰,۵۴۷,۶۰۳)	۲,۴۳۷,۰۶۵,۴۹۵	۶۹۳,۳۳۳ فولاد مبارکه اصفهان
(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	۳۵۵,۰۴۸,۱۳۳	(۳,۰۹۵,۷۶۶)	(۱۴,۷۰۴,۸۹۰)	(۲,۷۲۲,۹۱۷,۵۰۸)	۳,۰۹۵,۷۶۶,۲۹۷	۸,۸۱۹,۸۴۷ بانک تجارت
.	۲۹۱,۷۴۱,۰۶۱	(۳,۱۳۱,۵۰۰)	(۱۴,۸۷۴,۶۲۵)	(۲,۸۲۱,۷۵۲,۸۱۴)	۳,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰ پتروشیمی غدیر
.	۲۱۹,۱۹۹,۰۷۴	(۳,۲۱۴,۹۳۵)	(۱۵,۲۷۰,۹۴۲)	(۲,۹۷۷,۲۵۰,۲۲۹)	۳,۲۱۴,۹۳۵,۱۸۰	۸۸۹,۳۳۲ سیمان ارومیه
.	۲۱۶,۲۸۸,۲۷۲	(۲,۸۱۱,۰۵۰)	(۱۳,۳۵۲,۴۸۸)	(۲,۵۷۸,۵۹۸,۱۹۰)	۲,۸۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰ سیمان خوزستان
۱۶,۰۶۴,۰۸۷	۱۵۰,۵۵۷,۶۴۰	(۲,۹۴۸,۴۰۰)	(۱۴,۰۰۴,۹۰۰)	(۲,۷۸۰,۸۸۹,۰۶۰)	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰ س. توسعه و عمران استان کرمان
.	۳۸,۳۹۷,۸۷۰	(۲,۱۴۶,۰۸۰)	(۱۰,۱۹۳,۸۸۰)	(۲,۰۹۵,۳۴۲,۱۷۰)	۲,۱۴۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰ پالایش نفت تبریز
.	۶۸۱,۷۳۶	(۵,۱۲۹)	(۲۴,۳۶۵)	(۴,۴۱۸,۲۰۴)	۵,۱۲۹,۴۳۴	۱,۹۹۹ تامین سرمایه نوین
.	۸۹,۹۵۰	(۷۱۵)	(۳,۳۹۷)	(۶۲۱,۱۰۵)	۷۱۵,۱۶۷	۲۲۹ بیمه معلم
.	۶۱,۳۷۴	(۷۴۲)	(۳,۵۲۵)	(۶۷۶,۵۵۶)	۷۴۲,۱۹۷	۴۴۹ نیروگاه زاگرس کوثر
.	۱۸,۹۲۴	(۵۰۴)	(۲,۳۹۴)	(۴۸۲,۱۷۸)	۵۰۴,۰۰۰	۱۲۰ گوشت مرغ ماهان
(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۲۱,۰۷۲,۹۸۵)	(۴۳,۱۲۰)	(۲۰۴,۸۲۲)	(۶۳,۹۴۵,۴۸۴)	۴۳,۱۲۰,۴۴۱	۶,۸۱۱ سیمان اصفهان
.	(۱۰۱,۶۸۶,۵۳۱)	(۲,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۲,۰۴۱,۲۵۰)	(۲,۶۲۲,۱۱۰,۲۸۱)	۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰ گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۳۸۵,۱۱۴,۰۹۰)	۱,۵۷۱,۸۲۹,۲۸۴	(۲۲,۳۷۰,۰۰۶)	(۱۰۶,۲۵۷,۵۳۹)	(۲۰,۶۶۹,۵۵۱,۳۸۲)	۲۲,۳۷۰,۰۰۸,۲۱۱	۱۳,۶۲۲,۱۲۰ مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۸۵,۱۱۴,۰۹۰)	۱,۵۷۱,۸۲۹,۲۸۴	(۲۲,۳۷۰,۰۰۶)	(۱۰۶,۲۵۷,۵۳۹)	(۲۰,۶۶۹,۵۵۱,۳۸۲)	۲۲,۳۷۰,۰۰۸,۲۱۱	۱۳,۶۲۲,۱۲۰	مانده نقل از صفحه قبل
(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)	(۱۵۴,۱۰۶,۷۲۵)	(۲,۹۱۲,۰۸۵)	(۱۳,۸۳۲,۴۰۴)	(۳,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۶)	۲,۹۱۲,۰۸۵,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
.	(۱۵۶,۴۵۱,۶۷۱)	(۲,۸۸۷,۶۵۰)	(۱۳,۷۱۶,۳۳۸)	(۳,۰۲۷,۴۹۷,۶۸۳)	۲,۸۸۷,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	(۲۲۷,۱۴۳,۷۱۶)	(۳,۲۹۲,۳۲۴)	(۱۵,۶۳۸,۵۴۱)	(۳,۵۰۰,۵۳۷,۳۴۱)	۳,۲۹۲,۳۲۴,۴۹۰	۳۳۰,۱۹۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
.	(۷۳۷,۴۹۰,۱۷۸)	(۳,۲۲۸,۲۴۴)	(۱۵,۳۳۴,۱۵۹)	(۳,۹۴۷,۱۷۱,۷۷۵)	۳,۲۲۸,۲۴۴,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید
(۳۴۷,۸۳۲,۲۰۱)	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
۶۳,۶۲۷,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مس
۵۲,۶۱۶,۶۴۰	.	.	.	.	.	.	سرچشمه
(۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
							باما
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	(۳۴,۶۹۰,۳۲۰)	(۱۶۴,۷۷۸,۹۸۱)	(۳۴,۱۹۴,۲۰۵,۴۱۷)	۳۴,۶۹۰,۳۱۱,۷۰۱	۱۵,۳۸۰,۸۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
-	۲۴۱,۴۴۰,۰۱۳	(۴,۴۶۴,۹۸۷)	۲۴۵,۹۰۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	پتروشیمی پردیس
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	فولاد خوزستان
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	باما
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پتروشیمی فناوران
-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۵۹,۴۳۴,۲۰۰	.	۵۹,۴۳۴,۲۰۰	۳۰۰	۱۹۸,۱۱۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۵۳,۰۹۹,۰۲۲	(۴۵۰,۹۷۸)	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۳۱۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	تولید برق عسلویه مینا
۶۴,۰۷۲,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۴۲,۰۶۰,۹۷۰	(۳۵۷,۲۳۰)	۴۲,۴۱۸,۲۰۰	۱۰۰	۴۲۴,۱۸۲	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	.	۹,۰۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
	۲,۷۲۴,۴۰۰	.	۲,۷۲۴,۴۰۰	۴۰۰	۶,۸۱۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	سیمان اصفهان
-	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	کشت و دام قیام اصفهان
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	مس شهیدباهنر
۱۱,۵۹۶,۸۲۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سایپا
۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	تایدو اترخاورمیان
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل پردازسیر
۲۱۷۷۸۰۴۳۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	تامین سرمایه امید
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵	(۵,۲۷۳,۱۹۵)	۱,۳۴۶,۳۰۲,۵۵۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سودسپرده	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
					سپرده بانکی :
۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸	۰	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸	۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰ سپرده‌گذاری نزد بانک دی- بلند مدت
۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶	۰	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲ سپرده‌گذاری نزد بانک دی- کوتاه مدت
۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۶۲,۷۹۸,۰۳۰	۰	۶۲,۷۹۸,۰۳۰	۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲ سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت- کوتاه مدت
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴	۰	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 های ۱۴ الی ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور بشرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعدیلات کارمزد کارگزار	۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱
برگشت مالیات ارزش افزوده	۷۶,۰۱۳,۹۳۶	۰
هزینه تنزیل سود سهام	۷,۲۲۲,۷۴۷	۳۰,۷۴۹
تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی	۰	۶۷۸,۸۱۳
	<u>۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹</u>	<u>۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱۸ تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام به شرح زیر است:

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷,۲۱۹,۵۷۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	تامین سرمایه امید
۰	۳,۱۷۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	سایپا
۶,۷۸۰	۰	۰	۰	مس شهیدباهنر
۲۳۹۶۹	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۳۰,۷۴۹	۷,۲۲۲,۷۴۷	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۷۷,۲۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۲۳۲,۸۲۴,۸۶۲	۴۸۰,۷۲۰,۹۸۹	مدیر
۳۱۴,۹۲۱,۱۳۰	۴۷۲,۹۹۵,۵۷۵	ضامن
۵۸,۲۴۸,۸۸۷	۶۴,۲۲۰,۶۸۱	متولی
۳۵,۵۵۴,۶۲۵	۴۹,۹۹۹,۹۷۰	حسابرس
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۷,۸۳۰,۹۲۵	۲۸۶,۶۲۰,۱۷۷	هزینه آبونمان
۲۹,۶۴۴,۹۳۵	۲۹,۶۴۴,۹۳۵	هزینه تاسیس
۲۷,۹۰۳,۲۰۴	۳۴,۷۵۶,۰۵۹	تصفیه
۵,۰۴۲,۳۱۷	۲۰,۲۴۳,۱۵۵	سایر هزینه‌ها
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد	نوع	درصد	تعداد	نوع	درصد			
واحد‌های	واحد‌های	واحد‌های	واحد‌های	واحد‌های	واحد‌های	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴۸٪	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	
۴۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حسنعلی بشارت احسانی	
۴۸.۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸.۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی		میررضا صادقی اصل	
۰.۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰.۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق		
۰.۰۵٪	۱۰	عادی	۰.۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹۹.۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹.۸٪	۲۰,۶۱۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۶۳۵,۰۳۵,۰۱۴)	طی دوره	۹۵۳,۷۱۶,۵۶۴	کارمزد ارکان	مدیر و ضامن نقدشوندگی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	طی دوره	۳۰۷,۶۳۶,۵۹۱,۶۱۲	ارزش خرید و فروش معاملات	صندوق	
(۲۲,۶۸۷,۶۶۵)	طی دوره	۶۴,۲۲۰,۶۸۱	کارمزد ارکان	متولی	شرکت سبدگردان آسمان
(۲۴,۹۹۹,۹۷۰)	طی دوره	۴۹,۹۹۹,۹۷۰	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۴- 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.