



## **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا**

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

### صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۶ 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 تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۳

• صورت خالص دارایی‌ها

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

۱۰-۳۱

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 متصفحه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۰۴/۲۶/۱۳۹۶ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.



### شخص حقوقی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا  
شرکت سپردگاران آسمان

### ارکان صندوق

مدیر صندوق  
متولی صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

### صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰            | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱            | یادداشت | <u>دارایی‌ها:</u>                         |
|-----------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                           |
| ۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵         | ۱۶,۵۷۲,۱۴۵,۴۹۹        | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام       |
| ۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴        | ۷,۸۰۶,۳۲۵,۳۹۴         | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۴۴,۸۷۶,۵۲۳            | ۵۶,۳۴۱,۸۳۱            | ۷       | حسابهای دریافتی                           |
| ۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰           | ۱۷۶,۸۷۱,۹۶۲           | ۸       | سایر دارایی‌ها                            |
| ۵۰۰,۶۳۰               | ۴۶۰,۶۳۰               | ۹       | موجودی نقد                                |
| <u>۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲</u> | <u>۲۴,۶۱۲,۱۴۵,۳۱۶</u> |         | جمع دارایی‌ها                             |
| <u>بدهی‌ها:</u>       |                       |         |                                           |
| ۳۶۲                   | ۱,۰۳۸,۴۰۹,۴۲۹         | ۱۰      | جاری کارگزاران                            |
| ۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶           | ۴۹۰,۱۰۷,۴۴۴           | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق                    |
| ۶,۰۷۷,۸۸۳             | ۱۲,۹۲۷,۳۳۹            | ۱۲      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر             |
| <u>۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱</u>    | <u>۱,۵۴۱,۴۴۴,۲۱۲</u>  |         | جمع بدهی‌ها                               |
| <u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u> | <u>۲۳,۰۷۰,۷۰۱,۱۰۴</u> | ۱۳      | خالص دارایی‌ها                            |
| ۱,۰۷۰,۲۱۲             | ۱,۱۱۷,۲۲۵             |         | 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 میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰    | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱      | یادداشت |                                              |
|---------------|-----------------|---------|----------------------------------------------|
| (ریال)        | (ریال)          |         | درآمدها:                                     |
| -             | ۱,۵۵۶,۲۰۹,۹۸۵   | ۱۴      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| (۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷) | (۱,۰۴۱,۹۰۶,۸۸۳) | ۱۵      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| -             | ۴۹,۵۰۰,۰۰۰      | ۱۶      | سود سهام                                     |
| ۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵ | ۴۹۶,۶۳۸,۴۸۹     | ۱۷      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| -             | ۱۴۷,۱۱۳,۳۶۵     | ۱۸      | سایر درآمدها                                 |
| ۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸ | ۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸   |         | <b>جمع درآمدها</b>                           |
|               |                 |         | <b>هزینه‌ها :</b>                            |
| ۳۶,۳۳۴,۹۳۴    | ۱۷۰,۶۷۲,۰۹۲     | ۱۹      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۶۴,۱۴۸,۹۵۵    | ۶۶,۰۵۲,۶۱۱      | ۲۰      | سایر هزینه‌ها                                |
| ۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹   | ۲۳۶,۷۲۴,۷۰۳     |         | جمع هزینه‌ها                                 |
| ۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹ | ۹۷۰,۸۳۰,۲۵۳     |         | سود (زیان) خالص                              |
| ۷,۲۰٪         | ۷,۸٪            |         | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      |
| ۶,۵۶٪         | ۴,۲۱٪           |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>   |

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا**  
**صورت گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰     |        | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱     |        | یادداشت |                                                  |
|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------------------------------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  |         |                                                  |
| -              | -      | ۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱ | ۲۰,۶۵۰ |         | خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره  |
| ۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۷۳۸ | -              | -      |         | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |
| (۸۸,۰۰۰,۰۰۰)   | (۸۸)   | -              | -      |         | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |
| ۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹  | -      | ۹۷۰,۸۳۰,۲۵۳    | -      |         | سود (زیان) خالص دوره                             |
| (۴,۳۴۴,۲۳۸)    | -      | -              | -      | ۱۹      | تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی           |
| ۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱ | ۲۰,۶۵۰ | ۲۳,۰۷۰,۷۰۱,۱۰۴ | 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 مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... 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](http://www.sarmayehdonyafund.com) درج گردیده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود، 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                  |
|      | جمع                        | ۲,۰۰۰                        |                       |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 میرزاحسنی، 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 ۱۳۸۷/۰۲/۱۸ 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 تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی

در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

##### **۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

#### **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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                    | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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 دریافتنی 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

#### **۵-۴-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.

#### **۶-۴- 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.

#### **۷-۴- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تحصیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده، معاف بوده و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق یاد شده، مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۵-

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |               |               | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                |                | 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٪         | ۰             | ۰             | ۱۳,۸۵٪     | ۳,۳۸۷,۱۸۳,۵۰۴  | ۳,۸۴۵,۳۵۸,۱۱۰  | بانکها و موسسات اعتباری                  |
| ۱۰,۰۶٪     | ۲,۲۵۷,۱۳۲,۶۲۶ | ۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲ | ۱۱,۷۶٪     | ۲,۸۷۷,۷۴۷,۵۵۱  | ۳,۰۸۵,۸۶۴,۸۴۴  | خدمات فنی و مهندسی                       |
| ۰٪         | ۰             | ۰             | ۹,۳۷٪      | ۲,۲۹۳,۰۳۲,۳۳۷  | ۲,۴۱۰,۳۹۱,۰۱۵  | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          |
| ۵,۸۷٪      | ۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵ | ۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹ | ۸,۲۵٪      | ۲,۰۱۹,۱۵۶,۸۵۶  | ۱,۹۳۶,۴۱۵,۴۶۵  | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۰٪         | ۰             | ۰             | ۷,۱۶٪      | ۱,۷۵۰,۵۰۵,۴۶۱  | ۱,۹۲۵,۰۷۲,۵۷۴  | ساخت محصولات فلزی                        |
| ۱۷,۴۹٪     | ۳,۹۲۴,۰۵۷,۳۷۸ | ۳,۸۵۷,۶۸۵,۸۲۱ | ۶,۹۵٪      | ۱,۷۰۰,۷۱۷,۶۶۴  | ۱,۸۳۹,۱۱۱,۸۶۶  | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۴,۰۴٪      | ۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲   | ۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳   | ۵,۱۴٪      | ۱,۲۵۷,۹۲۱,۴۱۰  | ۱,۱۸۵,۵۴۰,۶۲۲  | انبوه سازی، املاک و مستغلات              |
| ۰٪         | ۰             | ۰             | ۳,۳۱٪      | ۸۰۹,۳۳۵,۳۵۲    | ۷۳۸,۲۱۱,۱۵۳    | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۰٪         | ۰             | ۰             | ۱,۹۴٪      | ۴۷۶,۵۴۵,۳۶۵    | ۶۴۸,۱۱۴,۶۰۴    | فلزات اساسی                              |
| ۰٪         | ۳۸۰,۴۱۵       | ۴۴۱,۲۰۷       | ۰٪         | (۱)            | (۱)            | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۳۷,۴۶٪     | ۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۶ | ۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲ | ۶۷,۷۳٪     | ۱۶,۵۷۲,۱۴۵,۴۹۹ | ۱۷,۶۱۴,۰۸۰,۲۵۲ | جمع                                      |

### ۶-

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                         | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰     |
|---------------------------------|---------------|----------------|
|                                 | ریال          | ریال           |
| ۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی | ۷,۸۰۶,۳۲۵,۳۹۴ | ۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴ |
|                                 | ۷,۸۰۶,۳۲۵,۳۹۴ | ۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴ |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰     |                      | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱    |         |                   |           |
|----------------|----------------------|---------------|---------|-------------------|-----------|
| مبلغ           | درصد به کل دارایی ها | مبلغ          | نرخ سود | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |
| ریال           | درصد                 | ریال          | درصد    |                   |           |
| ۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴    | ۰,۰۳                 | ۷۵۷,۶۳۰,۱۶۸   | ٪۱۵     | ۱۳۹۵/۰۵/۰۲        | کوتاه مدت |
| ۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۲۹                 | ۷,۰۴۸,۶۹۵,۲۲۶ | ٪۲۱     | ۱۳۹۵/۱۲/۲۲        | کوتاه مدت |
| ۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴ | ۰,۳۲                 | ۷,۸۰۶,۳۲۵,۳۹۴ |         |                   |           |

**سپرده‌های بانکی:**

سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت-۱۶۶۶۵۹۵۹۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۷- حساب های دریافتنی

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |            | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  |           |            |                              |
|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده  | ذخیره تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |                              |
| ریال       | ریال       | ریال        | درصد      | ریال       |                              |
| ۴۵,۴۴۲,۶۱۶ | ۸,۲۷۰,۷۹۲  | (۱۰۴,۵۸۸)   | %۱۵       | ۸,۳۷۵,۳۸۰  | سود دریافتنی سپرده های بانکی |
| -          | ۴۸,۰۷۱,۰۳۹ | (۱,۴۲۸,۹۶۱) | %۲۵       | ۴۹,۵۰۰,۰۰۰ | سود سهام دریافتنی            |
| ۴۵,۴۴۲,۶۱۶ | ۵۶,۳۴۱,۸۳۱ | (۱,۵۳۳,۵۴۹) |           | ۵۷,۸۷۵,۳۸۰ |                              |

### ۸- 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.

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰  |             | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱   |                 |                     |                          |
|-------------|-------------|--------------|-----------------|---------------------|--------------------------|
| مانده در    | مانده در    | استهلاک      | مخارج اضافه شده | مانده در ابتدای سال |                          |
| پایان سال   | پایان سال   | سال مالی     | طی سال          | ریال                |                          |
| ۷۲,۴۴۶,۹۳۵  | ۶۴,۸۹۳,۵۶۸  | (۷,۵۵۳,۳۶۷)  | ۰               | ۷۲,۴۴۶,۹۳۵          | مخارج تأسیس              |
| ۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵ | ۱۱۱,۹۷۸,۳۹۴ | (۵۵,۳۹۳,۳۱۱) | ۰               | ۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵         | آبونمان نرم افزاری صندوق |
| ۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰ | ۱۷۶,۸۷۱,۹۶۲ | (۶۲,۹۴۶,۶۷۸) | ۰               | ۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰         |                          |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                                                         |
|------------|------------|---------------------------------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                                         |
| ۵۰۰,۶۳۰    | ۴۶۰,۶۳۰    | حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳ |
| ۵۰۰,۶۳۰    | ۴۶۰,۶۳۰    |                                                         |

### ۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱        |                  |                |                   |                                 |
|-------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------------------------|
| مانده پایانی دوره | گردش بستنکار     | گردش بدهکار    | مانده ابتدای دوره | نام شرکت کارگزاری               |
| ریال              | ریال             | ریال           | ریال              |                                 |
| (۱,۰۳۸,۴۰۹,۴۲۹)   | (۳۳,۳۳۳,۸۳۸,۱۲۱) | ۳۲,۲۹۵,۴۲۹,۰۵۴ | (۳۶۲)             | شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا |
| (۱,۰۳۸,۴۰۹,۴۲۹)   | (۳۳,۳۳۳,۸۳۸,۱۲۱) | ۳۲,۲۹۵,۴۲۹,۰۵۴ | (۳۶۲)             |                                 |

### ۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰  | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                |
| ۲۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰      | مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال |
| ۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲ | ۲۹۹,۹۲۹,۸۷۴ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق   |
| ۸,۴۶۵,۶۸۳   | ۸۲,۱۰۹,۸۵۰  | ذخیره کارمزد مدیر              |
| ۱۲,۶۱۰,۷۳۸  | ۲۷,۳۹۶,۵۵۲  | ذخیره کارمزد متولی             |
| ۷,۹۳۰,۹۱۸   | ۷۴,۴۰۵,۸۰۳  | ذخیره کارمزد ضامن              |
| ۷,۳۲۷,۵۹۵   | ۶,۲۴۵,۳۶۵   | ذخیره حق الزحمه حسابرس         |
| ۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶ | ۴۹۰,۱۰۷,۴۴۴ |                                |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                    |
|------------|------------|--------------------|
| ریال       | ریال       |                    |
| ۶,۰۷۷,۸۸۳  | ۱۲,۹۲۷,۳۳۹ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۶,۰۷۷,۸۸۳  | ۱۲,۹۲۷,۳۳۹ |                    |

### 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     |        | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱     |        |                            |
|----------------|--------|----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد  |                            |
| ۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸ | ۱۸,۵۵۰ | ۲۰,۷۲۴,۵۲۸,۱۱۰ | ۱۸,۵۵۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳  | ۲,۱۰۰  | ۲,۳۴۶,۱۷۲,۹۹۴  | ۲,۱۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱ | ۲۰,۶۵۰ | ۲۳,۰۷۰,۷۰۱,۱۰۴ | ۲۰,۶۵۰ | جمع                        |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                |                  |               |              |                 |                 | دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|
| تعداد                                 | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات       | سود و زیان فروش | سود و زیان فروش |                                              |
| ریال                                  | ریال           | ریال             | ریال          | ریال         | ریال            | ریال            |                                              |
| ایران خودرو دیزل                      | ۸۷۰.۸۷۷.۸۶۵    | (۷۴۳.۲۷۲.۲۱۰)    | (۴.۶۰۶.۹۴۳)   | (۴.۳۵۴.۳۸۸)  | ۱۱۸.۶۴۴.۳۲۴     | -               |                                              |
| بانک تجارت                            | ۱۰.۲۴۰.۵۶۸.۸۳۲ | (۱۰.۳۶.۲۱۸.۰۲۶)  | (۵.۴۱۷.۲۶۰)   | (۵.۱۲۰.۲۸۵)  | (۲۲.۶۹۸.۷۳۹)    | -               |                                              |
| بانک ملت                              | ۳۲۰.۱۲.۶۴۰     | (۳۲.۱۸۵.۸۴۷)     | (۱۶۹.۳۴۷)     | (۱۶۰.۰۶۳)    | (۵۰۲.۶۱۷)       | -               |                                              |
| پالایش نفت اصفهان                     | ۳.۸۲۵.۶۵۰.۸۳۰  | (۳.۳۸۹.۷۵۹.۰۵۲)  | (۲۰.۲۳۷.۶۸۸)  | (۱۹.۱۲۸.۲۵۴) | ۳۹۶.۵۲۵.۸۳۶     | -               |                                              |
| پالایش نفت تهران                      | ۳.۷۵۴.۷۲۱.۲۹۹  | (۳.۳۶۳.۰۸۵.۶۰۲)  | (۱۹.۸۶۲.۴۷۴)  | (۱۸.۷۷۳.۶۰۹) | ۳۵۲.۹۹۹.۶۱۴     | -               |                                              |
| توریستی ورفاهی آبادگران ایران         | ۲۸.۹۸۰.۰۰۰     | (۲۴.۱۳۶.۷۳۶)     | (۱۵۳.۳۰۴)     | (۱۴۴.۹۰۰)    | ۴.۵۴۵.۰۶۰       | -               |                                              |
| س. توسعه و عمران استان کرمان          | ۱۰.۲۲.۹۲۴.۷۲۴  | (۹۰.۷۵۳۱.۱۵۲)    | (۵.۲۲۷.۱۴۳)   | (۵.۱۱۴.۶۲۴)  | ۱۰۵.۰۵۱.۸۰۵     | -               |                                              |
| سایپا                                 | ۸۶۴.۴۱۲.۲۴۵    | (۷۷۳.۸۵۵.۷۸۶)    | (۴.۵۷۲.۷۴۱)   | (۴.۳۲۲.۰۶۲)  | ۸۱.۶۶۱.۶۵۶      | -               |                                              |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق             | ۳۸۲.۵۷۵        | (۳۸۰.۴۱۵)        | (۱.۹۵۵)       | (۱.۹۱۳)      | (۱.۷۰۸)         | -               |                                              |
| گروه صنعتی بارز                       | ۹۸۰.۷۴۷.۶۳۵    | (۹۴۶.۸۲۹.۳۳۵)    | (۵.۱۸۸.۱۵۶)   | (۴.۹۰۳.۷۳۷)  | ۲۳.۸۲۶.۴۰۷      | -               |                                              |
| گروه مپنا (سهامی عام)                 | ۴۰۱.۴۱۳.۵.۹۸۹  | (۳.۷۹۵.۳۴۲.۰۹۷)  | (۲۱.۷۱۰.۸۷۸)  | (۲۰.۵۲۰.۶۷۹) | ۲۶۶.۵۶۲.۳۳۵     | -               |                                              |
| ماشین سازی اراک                       | ۱.۳۹۲.۸۴۵.۷۹۰  | (۱.۲۷۷.۶۴۲.۲۸۵)  | (۷.۳۶۸.۱۴۸)   | (۶.۹۶۴.۲۲۹)  | ۱۰۰.۸۷۱.۱۲۸     | -               |                                              |
| نیروکدر                               | ۱.۶۴۴.۲۴۴.۰۳۶  | (۱.۴۹۸.۵۷۲.۰۱۱)  | (۸.۶۹۸.۰۵۰)   | (۸.۲۲۱.۲۲۱)  | ۱۲۸.۷۵۲.۷۵۴     | -               |                                              |
| جمع                                   | ۱۹.۵۴۵.۹۹۲.۴۶۰ | (۱۷.۷۸۸.۸۳۸.۴۲۴) | (۱۰۳.۲۱۴.۰۸۷) | (۹۷.۷۲۹.۹۶۴) | ۱.۵۵۶.۲۰۹.۹۸۵   | -               |                                              |

### ۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                       | دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                               | ریال                                  | ریال                                         |
| درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام طی دوره | ۱۵-۱                                  | (۱۲۹.۴۷۳.۳۳۷)                                |
|                                               | (۱۰.۴۱۹.۰۶.۹۲۲)                       | (۱۲۹.۴۷۳.۳۳۷)                                |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱-۱۵ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام طی دوره بشرح زیر است:

| دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |                                | دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |              |                  |                |           |                              |
|----------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------|----------------|-----------|------------------------------|
| 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           |           |                              |
| ۲۴,۲۸۶,۲۸۹                                   | (۱۳۸,۳۹۴,۲۰۲)                  | (۸,۵۹۲,۰۰۰)                           | (۹,۰۹۰,۳۳۶)  | (۱,۸۳۹,۱۱۱,۸۶۷)  | ۱,۷۱۸,۴۰۰,۰۰۰  | ۶۰۰,۰۰۰   | پالایش نفت اصفهان            |
| -                                            | ۷۱,۱۲۴,۲۰۰                     | (۴,۰۸۸,۷۵۰)                           | (۴,۳۲۵,۸۹۸)  | (۷۳۸,۲۱۱,۱۵۳)    | ۸۱۷,۷۵۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰    | سیمان اصفهان                 |
| -                                            | (۱۷۱,۵۶۹,۲۳۹)                  | (۲,۴۰۷,۵۰۰)                           | (۲,۵۴۷,۱۳۵)  | (۶۴۸,۱۱۴,۶۰۴)    | ۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰   | مس شهیدباهر                  |
| -                                            | (۱۷۴,۵۶۷,۱۱۲)                  | (۸,۸۴۳,۵۲۷)                           | (۹,۳۵۶,۴۵۲)  | (۱,۹۲۵,۰۷۲,۵۷۴)  | ۱,۷۶۸,۷۰۵,۴۴۰  | ۹۶۹,۶۸۵   | ماشین سازی اراک              |
| (۵۰,۰۷۶,۱۵۶)                                 | ۸۲,۷۴۱,۳۹۰                     | (۱۰,۲۰۰,۷۵۰)                          | (۱۰,۷۹۲,۳۹۴) | (۱,۹۳۶,۴۱۵,۴۶۷)  | ۲,۰۴۰,۱۵۰,۰۰۰  | ۱,۴۵۰,۰۰۰ | سایپا                        |
| -                                            | (۱۱۹,۶۸۴,۹۴۰)                  | (۶,۸۲۸,۵۰۰)                           | (۷,۲۲۴,۵۵۳)  | (۱,۴۷۱,۳۳۱,۸۸۷)  | ۱,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰  | ۳۵۰,۰۰۰   | تایدواتر خاورمیانه           |
| -                                            | (۱۸۶,۶۱۳,۷۳۷)                  | (۸,۷۱۲,۰۰۰)                           | (۹,۲۱۷,۲۹۶)  | (۱,۹۱۱,۰۸۴,۴۴۱)  | ۱,۷۴۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | بانک ملت                     |
| -                                            | (۲۷۱,۵۶۰,۸۶۹)                  | (۸,۴۰۰,۰۰۰)                           | (۸,۸۸۷,۲۰۰)  | (۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹)  | ۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۸۰۰,۰۰۰ | بانک تجارت                   |
| -                                            | ۷۲,۳۸۰,۷۸۸                     | (۶,۳۵۵,۰۰۰)                           | (۶,۷۲۳,۵۹۰)  | (۱,۱۸۵,۵۴۰,۶۲۲)  | ۱,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری ساختمان ایران   |
| (۳۰,۹۲۱,۲۲۶)                                 | (۲۰۸,۰۸۹,۴۶۴)                  | (۱۴,۵۳۸,۳۳۷)                          | (۱۵,۳۸۱,۵۶۱) | (۳,۰۸۵,۸۳۷,۰۱۷)  | ۲,۹۰۷,۶۶۷,۴۵۰  | ۴۰۰,۴۵۰   | گروه مپنا (سهامی عام)        |
| -                                            | ۲,۳۲۶,۲۶۳                      | (۴,۷۵۵,۰۰۰)                           | (۴,۸۵۹,۶۱۰)  | (۹۳۹,۰۰۵۹,۱۲۸)   | ۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰   | ریل پرداز سیر                |
| (۱۵۰,۲۸۳,۹۲۸)                                | -                              | -                                     | -            | -                | -              | -         | ایران خودرو دیزل             |
| ۴۲,۰۸۵,۲۶۸                                   | -                              | -                                     | -            | -                | -              | -         | پالایش نفت تهران             |
| ۳۵,۴۹۷,۲۰۹                                   | -                              | -                                     | -            | -                | -              | -         | س. توسعه و عمران استان کرمان |
| (۶۰,۷۹۲)                                     | -                              | -                                     | -            | -                | -              | -         | شرکت صنایع غذایی مینو شرق    |
| (۱۲۹,۴۷۳,۳۳۶)                                | (۱,۰۴۱,۹۰۶,۹۲۲)                | (۸۳,۷۲۱,۳۶۴)                          | (۸۸,۴۰۶,۰۲۴) | (۱۷,۶۱۴,۰۵۲,۴۳۸) | ۱۶,۷۴۴,۲۷۲,۸۹۰ | ۹,۵۷۰,۱۳۵ | <b>جمع:</b>                  |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۱۶- سود سهام

| دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز<br>منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |                     | دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                              |            |                |                        |                        |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------|----------------|------------------------|------------------------|
| نام شرکت                                        | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهم<br>متعلقه در زمان<br>مجمع   | سود<br>متعلق<br>به هر<br>سهم | مبلغ سود   | هزینه<br>تنزیل | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود<br>سهام |
| ۱ مس شهیدباهنر                                  | ۱۳۹۶/۰۳/۰۳          | ۱۵۰,۰۰۰                               | ۳۳۰                          | ۴۹,۵۰۰,۰۰۰ | (۱,۴۲۸,۹۶۱)    | ۴۸,۰۷۱,۰۳۹             | ریال                   |
| -                                               | -                   | -                                     | -                            | -          | -              | -                      | ریال                   |
| -                                               | -                   | -                                     | -                            | ۴۹,۵۰۰,۰۰۰ | (۱,۴۲۸,۹۶۱)    | ۴۸,۰۷۱,۰۳۹             | -                      |

### 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 می شود:

| یادداشت         | دوره میانی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| سود سپرده بانکی | ۴۹۶,۶۳۸,۴۸۹                              | ۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸                                   |
| ۱۷-۱            | ۴۹۶,۶۳۸,۴۸۹                              | ۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸                                   |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بشرح زیرمی باشد:

| دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱  |            |             |             |             |               | دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |  |
|----------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------------------------------------|--|
| تاریخ                                  | نرخ سود    | سود ناخالص  | هزینه تنزیل | سود خالص    | سود خالص      | سود خالص                                     |  |
| سرمایه‌گذاری                           | درصد       | ریال        | ریال        | ریال        | ریال          | ریال                                         |  |
| سپرده بانکی :                          |            |             |             |             |               |                                              |  |
| سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت | ۱۳۹۵/۰۵/۰۲ | ٪۱۵         | ۲۸.۳۲۷.۱۸۹  | -           | ۲۸.۳۲۷.۱۸۹    | ۱.۶۳۹.۸۱۲.۸۱۵                                |  |
| سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت    | ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ | ٪۲۱         | ۴۶۸.۳۱۱.۳۰۰ | -           | ۴۶۸.۳۱۱.۳۰۰   | ۴۴.۳۵۹.۵۰۰                                   |  |
|                                        |            |             |             |             |               |                                              |  |
|                                        |            | ۴۹۶.۶۳۸.۴۸۹ | -           | ۴۹۶.۶۳۸.۴۸۹ | ۱.۶۸۴.۱۷۲.۳۱۵ |                                              |  |

## 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 ۱۵ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. درآمد مذکور بشرح زیر است:

| دوره میانی ۳ ماهه |            | دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز | یادداشت                          |
|-------------------|------------|--------------------------|----------------------------------|
| منتهی به          | منتهی به   | منتهی به                 |                                  |
| ۱۳۹۶/۱۲/۳۱        | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰               |                                  |
| ریال              | ریال       | ریال                     |                                  |
| ۱۴۷,۱۱۳,۳۶۵       | ۰          | ۰                        | تعدیلات کارمزد کارگزار           |
| ۴۶۱,۵۰۵           | ۰          | ۰                        | تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی |
| ۱۴۷,۵۷۴,۸۷۰       | ۰          | ۰                        |                                  |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |        |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| ریال                                            | ریال                                  |        |
| ۸,۴۶۵,۶۸۳                                       | ۷۳,۶۴۴,۱۶۷                            | مدیر   |
| ۷,۹۳۰,۹۱۸                                       | ۶۶,۴۷۴,۸۸۵                            | ضامن   |
| ۱۲,۶۱۰,۷۳۸                                      | ۱۴,۷۸۵,۸۱۴                            | متولی  |
| ۷,۳۲۷,۵۹۵                                       | ۸,۹۱۷,۷۷۰                             | حسابرس |
| ۳۶,۳۳۴,۹۳۴                                      | ۱۶۳,۸۲۲,۶۳۶                           |        |

### ۲۰- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی ۶<br>ماه و ۲۳ روز<br>منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | دوره میانی ۳ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |               |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
| ریال                                                  | ریال                                        |               |
| ۵۰,۶۲۸,۲۹۵                                            | ۵۵,۳۹۳,۳۱۱                                  | هزینه آبونمان |
| ۶,۰۷۷,۸۸۳                                             | ۶,۸۴۹,۴۵۶                                   | تصفیه         |
| ۶,۹۰۳,۶۱۵                                             | ۷,۵۵۳,۳۶۷                                   | هزینه تاسیس   |
| ۵۳۹,۱۶۲                                               | ۲,۱۳۸,۴۷۷                                   | سایر هزینه ها |
| ۶۴,۱۴۸,۹۵۵                                            | ۷۱,۹۳۴,۶۱۱                                  |               |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۲۱- تعدیلات

| دوره ۶ ماه و<br>۲۳ روز منتهی<br>به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | دوره میانی ۳<br>ماهه منتهی<br>به<br>۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                                          |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| ریال                                             | ریال                                           |                                          |
| (۴,۳۴۳,۲۳۸)                                      | ۰                                              | تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۴,۳۴۳,۲۳۸)                                      | ۰                                              |                                          |

### ۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

### ۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی | نام                        | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------|--------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |             |                            |              |
| ٪۴۸        | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | ٪۴۸        | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | مدیر صندوق  | کارگزاری توسعه سرمایه دنیا | مدیر صندوق   |
| ٪۴۸        | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | ٪۴۸        | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | ضامن صندوق  | کارگزاری توسعه سرمایه دنیا | ضامن         |

### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف<br>معامله                       | نوع<br>وابستگی                               | دوره میانی ۳ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۳/۳۱ |                | مانده طلب (بدهی)<br>- ریال | نوع<br>وابستگی                               | دوره ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به<br>۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |               | مانده<br>طلب<br>(بدهی) -<br>ریال |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|----------------------------------|
|                                     |                                              | شرح معامله                               |                |                            |                                              | شرح معامله                                 |               |                                  |
|                                     |                                              | موضوع<br>معامله                          | ارزش معامله    |                            |                                              | موضوع<br>معامله                            | ارزش معامله   |                                  |
| کارگزاری<br>توسعه<br>سرمایه<br>دنیا | مدیر،<br>موسس،<br>ضامن و<br>کارگزار<br>صندوق | خرید و<br>فروش                           | ۲۳,۴۴۹,۲۰۷,۴۵۷ | (۱,۰۳۸,۴۰۹,۴۲۹)            | مدیر،<br>موسس،<br>ضامن و<br>کارگزار<br>صندوق | خرید و<br>فروش                             | ۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰ | *                                |

### 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.