



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده، بشرح زیر تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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 صورت‌های مالی

۷-۹

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۱

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به تائید مدیر صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسنعلی بشارت احسانی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا

مدیر صندوق

سید جواد جمالی

شرکت سبدگردان آسمان

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۱۲,۸۶۲,۶۶۲,۸۴۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۱۰,۶۷۱,۰۷۵,۳۵۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۵۶۶,۹۸۴,۳۸۸	۷	حسابهای دریافتنی
-	۲۲۱,۶۱۲,۷۲۳	۸	جاری کارگزاران
۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰	۱۱۳,۹۲۵,۲۸۴	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰۰,۶۳۰	۴۶۰,۶۳۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲</u>	<u>۲۴,۴۳۶,۷۲۱,۲۲۴</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۳۶۲	-	۸	جاری کارگزاران
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۶۸۵,۸۶۴,۹۲۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶,۰۷۷,۸۸۳	۲۰,۲۰۵,۴۳۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱</u>	<u>۷۰۶,۰۷۰,۳۵۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۳,۷۳۰,۶۵۰,۸۶۵</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۷۰,۲۱۲	۱,۱۴۹,۱۸۴		خالص دارایی هر واحد

- از آنجا که مجوز فعالیت صندوق از ۱۳۹۵/۱۰/۰۶ می باشد، گزارش ارائه شده فاقد صورتهای مالی مقایسه ای ۶ ماهه میباشد. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان دارایی ها

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۰	۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	(۱,۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۵۱۴,۳۵۶,۰۷۶	۱۶	سود سهام
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۲۲,۵۲۵,۸۸۱	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸	۲,۱۳۳,۲۲۹,۵۱۵		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۳۵۹,۴۱۰,۱۱۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۱۴۲,۳۳۹,۳۸۶	۲۰	سایر هزینه ها
۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۱	هزینه های مالی
۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹	۵۰۲,۴۴۹,۵۰۱		جمع هزینه ها
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹	۱,۶۳۰,۷۸۰,۰۱۴		سود (زیان) خالص
۷,۲۰٪	۲۵,۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۰,۰۰٪	۱۳,۷۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

- از آنجا که مجوز فعالیت صندوق از ۱۳۹۵/۱۰/۰۶ می باشد، گزارش ارائه شده فاقد صورتهای مالی مقایسه ای ۶ ماهه میباشد.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

$$^2 \text{ بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۸	۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸)	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹	-	۱,۶۳۰,۷۸۰,۰۱۴	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۳۴۴,۲۳۸)		.		۲۲ تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	<u>۲۳,۷۳۰,۶۵۰,۸۶۵</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

- از آنجا که مجوز فعالیت صندوق از ۱۳۹۵/۱۰/۰۶ می باشد، گزارش ارائه شده فاقد صورتهای مالی مقایسه ای ۶ ماهه می باشد.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ 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 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
	جمع	۲,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 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 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر

بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های 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 ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰ میلیون ریال خواهد بود. *
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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. باقی مانده 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تحصیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 آن‌ها 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 آن‌ها و صدور و ابطال اوراق یاد شده، مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	۰	۰	۶,۷۷٪	۱,۶۵۴,۷۰۰,۱۲۴	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۰۶٪	۲,۲۵۷,۱۳۲,۶۲۶	۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲	۱۰,۴۴٪	۲,۵۵۰,۸۵۹,۴۸۳	۲,۷۹۵,۲۷۹,۵۵۷	خدمات فنی و مهندسی
-	۰	۰	۹,۳۴٪	۲,۲۸۲,۳۸۷,۸۰۵	۲,۷۹۲,۷۱۱,۶۷۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵,۸۷٪	۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹	۴,۷۵٪	۱,۱۶۱,۱۴۰,۹۷۰	۱,۳۳۵,۴۵۸,۹۴۲	خودرو و ساخت قطعات
-	۰	۰	۷,۱۶٪	۱,۷۵۰,۸۲۳,۸۲۸	۱,۹۲۵,۰۷۲,۵۷۴	ساخت محصولات فلزی
۱۷,۴۹٪	۳,۹۲۴,۰۵۷,۳۷۸	۳,۸۵۷,۶۸۵,۸۲۱	۹,۴۱٪	۲,۳۰۰,۵۰۴,۳۶۰	۲,۱۳۰,۵۲۱,۲۶۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	۰	۰	۳,۵۶٪	۸۷۰,۸۸۲,۰۴۹	۱,۰۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	محصولات شیمیایی
-	۰	۰	۱,۱۹٪	۲۹۱,۳۶۴,۲۲۳	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	سیمان، آهک و گچ
۴,۰۴٪	۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲	۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳	-	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۰	۰	-	۰	۰	فلزات اساسی
-	۳۸۰,۴۱۵	۴۴۱,۲۰۷	-	(۱)	(۱)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۷,۴۶٪	۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۶	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۴۳,۲۸٪	۱۲,۸۶۲,۶۶۲,۸۴۱	۱۴,۳۴۹,۳۵۱,۸۲۹	جمع

۶-

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۱۰,۶۷۱,۰۷۵,۳۵۸	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۱۰,۶۷۱,۰۷۵,۳۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱					سپرده های بانکی:
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ	نوع	
کل دارایی ها		کل دارایی ها			سپرده گذاری	سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰,۰۳	۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴	۰,۰۳	۷۸۴,۳۶۳,۱۵۸	نرخ های متفاوت	طی دوره	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۰,۵۸	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	۶,۰۸۶,۷۱۲,۲۰۰	نرخ های متفاوت	طی دوره	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۰	۰	۰,۱۶	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	طی دوره	بلندمدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۰,۶۱	۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۰,۴۴	۱۰,۶۷۱,۰۷۵,۳۵۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵,۴۴۲,۶۱۶	۵۲,۶۲۸,۳۱۲	(۸۸۰,۲۷۳)	نرخ های متفاوت	۵۳,۵۰۸,۵۸۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۵۱۴,۳۵۶,۰۷۶	(۶,۸۶۵,۹۲۴)	۲۵٪	۵۲۱,۲۲۲,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۵,۴۴۲,۶۱۶	۵۶۶,۹۸۴,۳۸۸	(۷,۷۴۶,۱۹۷)		۵۷۴,۷۳۰,۵۸۵	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۳۴,۳۴۵)	(۵۰,۵۰۵,۷۲۴,۸۳۰)	۵۰,۵۰۵,۴۹۰,۸۴۷	(۳۶۲)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۲۲۱,۸۴۷,۰۶۸	(۴۹,۲۶۳,۲۶۵)	۲۷۱,۱۱۰,۳۳۳	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران
۲۲۱,۶۱۲,۷۲۳	(۵۰,۵۵۴,۹۸۸,۰۹۵)	۵۰,۷۷۶,۶۰۱,۱۸۰	(۳۶۲)	

۹- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۴۴۶,۹۳۵	۰	(۱۵,۱۰۶,۷۳۴)	۵۷,۳۴۰,۲۰۱	مخارج تأسیس
۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵	۰	(۱۱۰,۷۸۶,۶۲۲)	۵۶,۵۸۵,۰۸۳	آبونمان نرم افزاری صندوق
۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰	۰	(۱۲۵,۸۹۳,۳۵۶)	۱۱۳,۹۲۵,۲۸۴	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۶۳۰	۴۶۰,۶۳۰	حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۵۰۰,۶۳۰	۴۶۰,۶۳۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲	۳۰۰,۰۹۹,۸۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸,۴۶۵,۶۸۳	۱۷۰,۰۷۰,۸۳۸	ذخیره کارمزد مدیر
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۴۲,۴۵۶,۲۱۸	ذخیره کارمزد متولی
۷,۹۳۰,۹۱۸	۱۵۸,۰۵۴,۸۵۸	ذخیره کارمزد ضامن
۷,۳۲۷,۵۹۵	۱۵,۱۶۳,۱۳۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۶۸۵,۸۶۴,۹۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۷۷,۸۸۳	۲۰,۲۰۵,۴۳۶	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۶,۰۷۷,۸۸۳</u>	<u>۲۰,۲۰۵,۴۳۶</u>	

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		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸	۱۸,۵۵۰	۲۱,۳۱۷,۳۶۴,۳۳۶,۳۶	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳	۲,۱۰۰	۲,۴۱۳,۲۸۶,۵۲۸,۶۴	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	<u>۲۳,۷۳۰,۶۵۰,۸۶۵</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶
ماه و ۲۳ روز
منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۸۷۰,۸۷۷,۸۶۵	(۸۴۳,۲۳۲,۹۲۰)	(۴,۶۰۶,۹۴۳)	(۴,۳۵۴,۳۸۸)	(۱۵۰,۲۸۳,۹۲۸)	۱۱۸,۶۴۴,۳۲۴	-
بانک تجارت	۱,۰۲۴,۰۵۶,۸۳۲	(۱,۰۳۶,۲۱۸,۰۲۶)	(۵,۴۱۷,۲۶۰)	(۵,۱۲۰,۲۸۵)	.	(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	-
بانک ملت	۱,۸۴۳,۰۰۲,۰۸۹	(۱,۹۴۳,۲۷۰,۲۸۸)	(۹,۷۴۹,۴۸۰)	(۹,۲۱۵,۰۱۱)	.	(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	-
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۲۵,۶۵۰,۸۳۰	(۳,۷۳۴,۳۰۷,۰۴۲)	(۲۰,۲۳۷,۶۸۸)	(۱۹,۱۲۸,۲۵۴)	۲۴,۲۸۶,۲۸۹	۳۹۶,۵۲۵,۸۳۵	-
پالایش نفت بندرعباس	۱,۲۸۵,۰۱۴,۶۱۱	(۱,۲۱۷,۹۸۶,۵۴۵)	(۶,۷۹۷,۷۳۳)	(۶,۴۲۵,۰۷۴)	.	۵۳,۸۰۵,۲۶۲	-
پالایش نفت تهران	۳,۷۵۴,۷۲۱,۲۹۹	(۳,۶۷۱,۸۷۸,۰۷۶)	(۱۹,۸۶۲,۴۷۴)	(۱۸,۷۷۳,۶۰۹)	۴۲,۰۸۵,۲۶۹	۳۵۲,۹۹۹,۶۱۰	-
تاییدواتر خاورمیانه	۲۲,۰۲۷,۱۹۲	(۲۲,۸۱۰,۷۵۶)	(۱۱۶,۵۲۴)	(۱۱۰,۱۳۵)	.	(۱۰,۱۰۰,۲۲۳)	-
توریستی ورفاهی آبادگران ایران	۲۸,۹۸۰,۰۰۰	(۲۴,۱۳۶,۷۳۶)	(۱۵۳,۳۰۴)	(۱۴۴,۹۰۰)	.	۴,۵۴۵,۰۶۰	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱,۰۲۲,۹۲۴,۷۲۴	(۹۹۱,۵۷۲,۸۱۳)	(۵,۲۲۷,۱۴۳)	(۵,۱۱۴,۶۲۴)	۳۵,۴۹۷,۲۱۰	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	-
سایپا	۱,۳۹۹,۱۷۵,۰۴۰	(۱,۴۴۴,۹۲۷,۱۱۳)	(۷,۴۰۱,۶۳۶)	(۶,۹۹۵,۸۷۷)	(۵۰,۰۷۶,۱۵۶)	۹,۹۶۵,۲۲۰	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲,۱۰۹,۶۴۴,۶۸۹	(۱,۶۶۸,۱۷۳,۰۹۸)	(۱۱,۱۶۰,۰۲۲)	(۱۰,۵۴۸,۲۲۲)	.	۴۱۹,۷۶۳,۳۴۸	-
سیمان اصفهان	۴۸۱,۰۷۵,۱۱۰	(۴۴۲,۹۲۶,۶۹۰)	(۲,۵۴۴,۸۸۴)	(۲,۴۰۵,۳۷۶)	.	۳۳,۱۹۸,۱۶۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۸۹۹,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۸۲۳,۶۰۳,۰۹۷)	(۹,۷۰۴,۶۵۸)	(۹,۴۹۵,۷۵۰)	.	۵۶,۳۴۶,۴۹۲	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۸۲,۵۷۵	(۳۸۱,۷۵۱)	(۱,۹۵۵)	(۱,۹۱۳)	(۶۰,۷۹۲)	(۱,۷۰۸)	-
فولاد خوزستان	۲,۰۰۳,۸۳۱,۸۹۱	(۱,۸۸۴,۱۱۲,۵۰۰)	(۱۰,۶۰۰,۲۷۳)	(۱۰,۱۹۰,۱۶۱)	.	۹۹۰,۹۹۹,۹۵۴	-
گروه صنعتی بارز	۹۸۰,۷۴۷,۶۳۵	(۹۴۶,۸۲۹,۳۳۵)	(۵,۱۸۸,۱۵۶)	(۴,۹۰۳,۷۳۷)	.	۲۳,۸۲۶,۴۰۸	-
گروه صنعتی پاکشو	۴۱۸,۹۱۷,۲۶۸	(۴۰۶,۷۸۴,۹۵۵)	(۲,۲۱۶,۰۷۵)	(۲,۰۹۴,۵۸۶)	.	۷,۸۲۱,۶۵۲	-
گروه مینا (سهامی عام)	۴,۳۵۶,۱۲۶,۷۲۰	(۴,۲۴۷,۲۱۹,۷۹۹)	(۲۳,۰۴۳,۹۰۸)	(۲۱,۷۸۰,۶۳۳)	(۳۰,۹۲۱,۲۲۶)	۲۲۵,۳۷۴,۷۹۵	-
ماشین سازی اراک	۱,۳۹۲,۸۴۵,۷۹۰	(۱,۲۷۷,۶۴۲,۲۸۵)	(۷,۳۶۸,۱۴۸)	(۶,۹۶۴,۲۲۹)	.	۱۰۰,۸۷۸,۱۲۸	-
مس شهیدباهنر	۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	(۶۴۸,۱۱۴,۶۰۴)	(۳,۴۶۸,۳۸۷)	(۳,۲۷۸,۲۵۰)	.	۷۸۸,۷۶۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۱۰,۷۸۵,۸۹۷	(۷۵۳,۶۴۵,۰۰۰)	(۴,۲۸۹,۰۵۲)	(۴,۰۵۳,۹۲۹)	.	۴۸,۷۹۷,۹۱۷	-
نیروکالر	۱,۶۴۴,۲۴۴,۰۳۶	(۱,۴۹۸,۵۷۲,۰۱۱)	(۸,۶۹۸,۰۵۰)	(۸,۲۲۱,۲۲۱)	(۵۴)	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	-
	۳۱,۸۲۹,۸۳۲,۰۹۳	(۳۰,۵۲۸,۳۴۵,۴۳۹)	(۱۶۷,۸۵۳,۷۵۳)	(۱۵۹,۱۴۹,۱۶۴)	(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۴)	۲۰,۴۳,۲۳۵,۱۲۶	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	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	
	(۱.۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	(۱۲۹.۴۷۳,۳۳۷)
	(۱.۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	(۱۲۹.۴۷۳,۳۳۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۰,۵۲۱,۲۶۶)	(۱۱,۸۷۵,۶۴۰)	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰)	۱۶۹,۹۸۳,۰۹۴	۲۴,۲۸۶,۲۸۹
۲۰,۰۰۰	۲۹۴,۳۴۰,۰۰۰	(۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳)	(۱,۵۰۴,۰۷۷)	(۱,۴۷۱,۷۰۰)	(۳,۹۲۰,۲۴۰)	۰
۹۶۹,۶۸۵	۱,۷۶۸,۷۰۵,۴۴۰	(۱,۹۲۵,۰۷۲,۵۷۴)	(۹۰,۳۸۰,۰۸۵)	(۸,۸۴۳,۵۲۷)	(۱۷۴,۲۴۸,۷۴۶)	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۴۵۸,۹۴۳)	(۵,۹۹۴,۰۳۰)	(۵,۸۶۵,۰۰۰)	(۱۷۴,۳۱۷,۹۷۳)	(۵۰۰,۰۷۶,۱۵۶)
۴۴۲,۵۵۴	۱,۴۶۲,۱۹۸,۴۱۶	(۱,۸۵۳,۶۵۲,۵۴۵)	(۷,۴۷۱,۸۳۴)	(۷,۳۱۰,۹۹۲)	(۴۰۶,۲۳۶,۹۵۵)	۰
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹)	(۸,۵۴۱,۸۷۶)	(۸,۳۵۸,۰۰۰)	(۲۷۹,۵۷۳,۵۴۵)	۰
۳۶۲,۷۴۱	۲,۵۷۶,۹۱۲,۰۶۶	(۲,۷۹۵,۲۷۹,۵۵۷)	(۱۳,۱۶۸,۰۲۱)	(۱۲,۸۸۴,۵۶۰)	(۲۴۴,۴۲۰,۰۷۲)	(۳۰,۹۲۱,۲۲۶)
۷۳,۷۱۴	۸۷۹,۷۷۶,۵۹۰	(۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵)	(۴,۴۹۵,۶۵۸)	(۴,۳۹۸,۸۸۳)	(۲۶۹,۸۶۷,۶۳۶)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹۳۹,۰۰۵۹,۱۲۸)	(۴,۳۱۰,۲۸۵)	(۴,۲۱۷,۵۰۰)	(۱۰۴,۰۸۶,۹۱۳)	۰
-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۲۸۳,۹۲۸)
-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۸۵,۲۶۸
-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۹۷,۲۰۹
-	-	-	-	-	-	(۶۰,۷۹۲)
۶,۸۶۸,۶۹۴	۱۲,۹۹۴,۰۳۲,۵۱۲	(۱۴,۳۴۹,۳۵۱,۸۳۰)	(۶۶,۳۹۹,۵۰۶)	(۶۴,۹۷۰,۱۶۳)	(۱,۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۶)

جمع:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱ سیمان اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۳۳۹	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	(۳۷۴,۶۴۸)	۱۶,۵۷۵,۳۵۲	-
۲ مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۰)	۴۹,۴۹۳,۲۲۰	-
۳ سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۶۵۸)	۱۱,۳۱۹,۳۴۲	-
۴ تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۴۴۸,۰۰۰	۴۵۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۶۱۴,۳۲۲)	۱۹۶,۹۸۵,۶۷۸	-
۵ گروه مپنا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۴۵۰	۱۶۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	(۱,۵۲۵,۱۱۶)	۶۲,۵۴۶,۸۸۴	-
۶ پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۶۹)	۱۷۴,۹۷۶,۰۳۱	-
۷ ریل پرداز سیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۴۳۱)	۲,۴۵۹,۵۶۹	-
جمع				۵۲۱,۲۲۲,۰۰۰	(۶,۸۶۵,۹۲۴)	۵۱۴,۳۵۶,۰۷۶	-

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سود سپرده بانکی	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸
	۱۷-۱	
	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
	درصد		ریال	ریال	ریال	
سپرده گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	نرخ های متفاوت	۵۵,۵۳۰,۴۵۵	(۳,۴۸۷)	۵۵,۵۲۶,۹۶۸	۱,۶۳۹,۸۱۲,۸۱۵
سپرده گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	نرخ های متفاوت	۷۳۷,۱۶۵,۳۳۵	(۱۷۳,۳۹۷)	۷۳۶,۹۹۱,۹۳۸	۴۴,۳۵۹,۵۰۰
سپرده گذاری نزد بانک دی - بلند مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	%۲۱	۴۸,۰۹۸,۶۲۲	(۸۱۶,۱۰۹)	۴۷,۲۸۲,۵۱۳	۴۴,۳۵۹,۵۰۰
			۸۴۰,۷۹۴,۴۱۲	(۹۹۲,۹۹۳)	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۱,۷۲۸,۵۳۱,۸۱۵

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. جزئیات درآمد مذکور بشرح زیر است:

دوره میانی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز
یادداشت	منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات کارمزد کارگزار	۲۲۱,۸۴۷,۰۶۸	۰
تزیلات مربوط به سود سپرده بانکی	۶۷۸,۸۱۳	۰
	۲۲۲,۵۲۵,۸۸۱	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۶۵,۶۸۳	۱۶۱,۶۰۵,۱۵۵	مدیر
۷,۹۳۰,۹۱۸	۱۵۰,۱۲۳,۹۴۰	ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۲۹,۸۴۵,۴۸۰	متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	حسابرس
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۳۵۹,۴۱۰,۱۱۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۶۲۸,۲۹۵	۱۱۰,۷۸۶,۶۲۲	هزینه آبونمان
۶,۰۷۷,۸۸۳	۱۴,۱۲۷,۵۵۳	تصفیه
۶,۹۰۳,۶۱۵	۱۵,۱۰۶,۷۳۴	هزینه تاسیس
۵۳۹,۱۶۲	۲,۳۱۸,۴۷۷	سایر هزینه‌ها
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۱۴۲,۳۳۹,۳۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۱- هزینه های مالی

دوره ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۷۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۷۰۰,۰۰۰	

۲۲- تعديلات

دوره ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴,۳۴۳,۲۳۸)	.	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۳۴۳,۲۳۸)	.	

۲۳- 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			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، موسس، ضامن و کارگزار صندوق	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق
%۴۶	۸,۵۰۰	عادی	%۴۶	۸,۵۰۰	عادی	صندوق		
-	۹,۵۰۰		-	۹,۵۰۰	جمع			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		مانده طلب (بدهی) - ریال	نوع وابستگی	دوره ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		مانده طلب (بدهی) - ریال
		شرح معامله				شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله			موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق	خرید و فروش	۶۶,۹۰۶,۰۹۵.۶۰۶	۰	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق	خرید و فروش	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	۰

۲۶- 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.