



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده، بشرح زیر تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳-۴

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

• یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۹

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۱

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۲ به تائید ارکان زیر در 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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۱۷,۷۱۵,۱۶۳,۱۶۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۴,۶۵۴,۱۲۰,۳۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۳۱۴,۷۰۷,۳۲۳	۷	حسابهای دریافتنی
-	۱,۴۱۱,۹۴۴,۳۱۹	۸	جاری کارگزاران
۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰	۵۳,۰۰۹,۱۴۴	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲</u>	<u>۲۴,۱۴۹,۰۵۴,۹۳۶</u>		جمع دارایی‌ها
<u>بدهی‌ها:</u>			
۳۶۲	-	۸	جاری کارگزاران
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۸۷۱,۹۴۷,۱۱۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶,۰۷۷,۸۸۳	۲۷,۲۴۰,۲۱۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱</u>	<u>۸۹۹,۱۸۷,۳۲۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۳,۲۴۹,۸۶۷,۶۰۸</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۷۰,۲۱۲	۱,۱۲۵,۹۰۲		خالص دارایی هر واحد

- از آنجا که مجوز فعالیت صندوق از ۱۳۹۵/۱۰/۰۶ می باشد، گزارش ارائه شده فاقد اقلام مقایسه ای ۹ ماهه میباشد.
- یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
.	۱,۴۸۰,۱۸۰,۷۱۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	(۱,۵۶۶,۳۲۰,۸۸۲)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۵۱۸,۰۳۲,۲۷۰	۱۶	سود سهام
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	۱,۱۴۸,۸۰۸,۴۳۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۲۶,۱۲۸,۸۳۳	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸	۱,۹۰۶,۸۲۹,۳۶۷		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۵۴۳,۹۱۷,۷۴۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۲۱۲,۹۱۴,۸۷۰	۲۰	سایر هزینه ها
۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹	۷۵۶,۸۳۲,۶۱۰		جمع هزینه ها
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹	۱,۱۴۹,۹۹۶,۷۵۷		سود (زیان) خالص
۷,۲۰٪	۶,۵۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶,۵۶٪	۶,۶۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

- از آنجا که مجوز فعالیت صندوق از ۱۳۹۵/۱۰/۰۶ می باشد، گزارش ارائه شده فاقد اقلام مقایسه ای ۹ 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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۸	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸)	۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹	-	۱,۱۴۹,۹۹۶,۷۵۷	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۳۴۴,۲۳۸)	-	۰	-	۲۱ تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	<u>۲۳,۲۴۹,۸۶۷,۶۰۸</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 اقلام مقایسه ای ۹ ماهه می‌باشد.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sarmayehdonyafund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه 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 پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه 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 مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۴-۵-مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
	فروش	ریال	دارایی‌ها	فروش		
دارایی‌ها	ریال					
۱۷,۴۹٪	۳,۹۲۴,۰۵۷,۳۷۸	۳,۸۵۷,۶۸۵,۸۲۱	۱۳,۴۲٪	۳,۲۴۱,۸۸۰,۴۵۰	۳,۲۵۳,۸۴۲,۹۲۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۰۴٪	۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲	۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳	۸,۰۱٪	۱,۹۳۴,۳۱۱,۶۱۰	۱,۹۱۶,۲۷۵,۹۶۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۰,۰۶٪	۲,۲۵۷,۱۳۲,۶۲۶	۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲	۷,۹۳٪	۱,۹۱۴,۵۸۸,۹۶۰	۱,۸۴۹,۴۳۸,۲۸۷	خدمات فنی و مهندسی
-	.	.	۷,۹۲٪	۱,۹۱۲,۵۶۸,۸۵۰	۱,۸۵۸,۶۶۷,۷۹۷	استخراج کانه های فلزی
-	.	.	۷,۱۸٪	۱,۷۳۳,۶۶۶,۳۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	سرمایه گذاریها
۰٪	.	.	۷,۱۱٪	۱,۷۱۷,۰۹۳,۵۰۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	فلزات اساسی
۰٪	.	.	۶,۸۵٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	.	.	۶,۴۶٪	۱,۵۶۰,۱۴۱,۱۷۰	۲,۶۳۵,۲۹۰,۴۳۲	ساخت محصولات فلزی
۵,۸۷٪	۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹	۳,۸۲٪	۹۲۳,۳۰۹,۱۰۰	۱,۱۰۸,۹۳۸,۳۶۵	خودرو و ساخت قطعات
-	.	.	۳,۵۸٪	۸۶۳,۸۲۶,۲۴۴	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	محصولات شیمیایی
۰٪	.	.	۱,۰۷٪	۲۵۸,۴۷۵,۰۵۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	سیمان، آهک و گچ
۰٪	۳۸۰,۴۱۵	۴۴۱,۲۰۷	-	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۷,۴۶٪	۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۶	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۷۳,۳۵٪	۱۷,۷۱۵,۱۶۳,۱۶۳	۱۹,۲۸۱,۵۰۰,۷۵۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶-

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ	نوع
کل دارایی ها		کل دارایی ها			سپرده‌گذاری	سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۳٪	۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴	۳٪	۷۹۷,۳۶۳,۲۰۹	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۲۵٪	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۵۶,۷۵۷,۱۴۸	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۱۶٪	۰	۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	بلندمدت
۴۴٪	۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۱۹٪	۴,۶۵۴,۱۲۰,۳۵۷			

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت

سپرده‌گذاری نزد بانک دی

سپرده‌گذاری نزد بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۹۳,۵۶۳,۰۱۹	(۳,۱۵۸,۹۸۱)	۲۵٪	۲۹۶,۷۲۲,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۲۱,۱۴۴,۳۰۴	۰	نرخ های متفاوت	۲۱,۱۴۴,۳۰۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۳۱۴,۷۰۷,۳۲۳	(۳,۱۵۸,۹۸۱)		۳۱۷,۸۶۶,۳۰۴	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری	
ابتدای دوره				
ریال	ریال	ریال		
(۳۶۲)	(۷۱,۹۱۱,۱۹۹,۱۰۶)	۷۳,۳۲۳,۱۴۳,۷۸۷	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	
			مانده پایان دوره	
			ریال	
			۱,۴۱۱,۹۴۴,۳۱۹	

۹- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۳۰,۴۹۱	(۲۲,۴۱۶,۴۴۴)	۰	۷۲,۴۴۶,۹۳۵
۲,۹۷۸,۶۵۳	(۱۶۴,۳۹۳,۰۵۲)	۰	۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵
۵۳,۰۰۹,۱۴۴	(۱۸۶,۸۰۹,۴۹۶)	۰	۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲	۳۰۱,۶۷۴,۴۴۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸,۴۸۵,۶۸۳	۲۵۳,۹۶۷,۲۳۸	ذخیره کارمزد مدیر
۷,۳۲۷,۵۹۵	۲۳,۷۹۳,۲۳۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۷,۹۳۰,۹۱۸	۲۳۵,۶۵۹,۸۹۶	ذخیره کارمزد ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۵۶,۸۵۲,۳۰۵	ذخیره کارمزد متولی
۳۲۱,۶۳۳,۹۰۸	۸۷۱,۹۴۷,۱۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۰۷۷,۸۸۳	۲۷,۲۴۰,۲۱۰	ذخیره تصفیه
<u>۶,۰۷۷,۸۸۳</u>	<u>۲۷,۲۴۰,۲۱۰</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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸	۱۸,۵۵۰	۲۰,۸۸۵,۴۷۴,۲۹۲	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳	۲,۱۰۰	۲,۳۶۴,۳۹۳,۳۱۶	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	<u>۲۳,۲۴۹,۸۶۷,۶۰۸</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰۴,۴۹۲,۱۶۹	(۳۰,۹۴۰,۱۱۱)	(۳۲,۳۰۹,۴۰۹)	(۵,۵۲۰,۲۸۰,۳۱۵)	۶,۱۸۸,۰۲۲,۰۰۴	۱,۸۹۴,۱۹۶
-	۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	(۱۵,۷۱۶,۲۲۲)	(۱۶,۴۴۱,۷۱۸)	(۲,۶۲۶,۸۲۲,۷۵۵)	۳,۱۴۳,۲۴۴,۶۸۹	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	(۱۸,۷۷۳,۶۰۹)	(۱۹,۸۶۲,۴۷۴)	(۳,۳۶۳,۰۸۵,۵۹۶)	۳,۷۵۴,۷۲۱,۲۹۹	۱,۳۷۷,۶۶۶
-	۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	(۲۶,۶۹۴,۶۶۷)	(۲۷,۷۱۲,۲۳۹)	(۵,۰۳۱,۷۸۵,۳۳۴)	۵,۳۳۸,۹۳۳,۴۴۶	۶۶۰,۰۰۰
-	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	(۸,۳۲۱,۲۲۱)	(۸,۶۹۸,۰۵۰)	(۱,۴۹۸,۵۷۲,۰۱۱)	۱,۶۴۴,۲۴۴,۰۳۶	۳۵۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	(۱۳,۰۴۴,۹۳۰)	(۱۲,۸۳۰,۵۰۹)	(۲,۴۶۲,۷۸۸,۷۹۶)	۲,۶۰۸,۹۸۵,۸۹۷	۹۰۰,۰۰۰
-	۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰	(۴,۳۵۴,۳۸۸)	(۴,۶۰۶,۹۴۳)	(۷۴۳,۲۷۲,۲۳۴)	۸۷۰,۸۷۷,۸۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	(۵,۱۱۴,۶۲۴)	(۵,۲۲۷,۱۴۳)	(۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲)	۱,۰۲۲,۹۲۴,۷۲۴	۶۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۸۷۱,۱۲۸	(۶,۹۶۴,۲۲۹)	(۷,۳۶۸,۱۴۸)	(۱,۲۷۷,۶۴۲,۲۸۵)	۱,۳۹۲,۸۴۵,۷۹۰	۶۳۰,۳۱۵
-	۹۹۰,۹۹,۹۵۴	(۱۰,۰۱۹,۱۶۱)	(۱۰,۶۰۰,۲۷۳)	(۱,۸۸۴,۱۱۲,۵۰۳)	۲,۰۰۳,۸۳۱,۸۹۱	۵۰۰,۰۰۰
-	۸۱,۲۴۱,۵۵۰	(۸,۹۸۳,۰۰۰)	(۸,۵۳۳,۸۵۰)	(۱,۶۹۷,۸۴۱,۶۰۰)	۱,۷۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۵۶,۳۴۶,۴۹۲	(۹,۴۹۵,۷۵۰)	(۹,۷۰۴,۶۵۸)	(۱,۸۲۳,۶۰۳,۱۰۰)	۱,۸۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	۵۳,۸۰۵,۲۶۲	(۶,۴۲۵,۰۷۴)	(۶,۷۹۷,۷۳۳)	(۱,۲۱۷,۹۸۶,۵۴۲)	۱,۲۸۵,۰۱۴,۶۱۱	۲۵۴,۸۰۱
-	۳۳,۱۹۸,۱۶۰	(۲,۴۰۵,۳۷۶)	(۲,۵۴۴,۸۸۴)	(۴۴۲,۹۲۶,۶۹۰)	۴۸۱,۰۷۵,۱۱۰	۳۰,۰۰۰
-	۲۳,۸۲۶,۴۰۸	(۴,۹۰۳,۷۳۷)	(۵,۱۸۸,۱۵۶)	(۹۴۶,۸۲۹,۳۳۴)	۹۸۰,۷۴۷,۶۳۵	۲۵۰,۰۰۰
-	۷,۸۲۱,۶۵۲	(۲,۰۹۴,۵۸۶)	(۲,۲۱۶,۰۷۵)	(۴۰۶,۷۸۴,۹۵۵)	۴۱۸,۹۱۷,۲۶۸	۲۶,۲۸۶
-	۴,۵۴۵,۰۶۰	(۱۴۴,۹۰۰)	(۱۵۳,۳۰۴)	(۲۴,۱۳۶,۷۳۶)	۲۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۷۸۸,۷۶۰	(۳,۲۷۸,۲۵۰)	(۳,۴۶۸,۳۸۷)	(۶۴۸,۱۱۴,۶۰۳)	۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱,۷۰۷)	(۱,۹۱۳)	(۱,۹۵۵)	(۳۸۰,۴۱۴)	۳۸۲,۵۷۵	۷۵
-	(۱۱,۹۱۴,۹۲۳)	(۱,۹۶۸,۴۵۹)	(۱,۸۷۰,۰۰۳۷)	(۴۰۱,۷۶۸,۴۶۶)	۳۹۳,۶۹۲,۰۳۹	۱۰۰,۰۰۰
-	(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	(۵,۱۲۰,۲۸۵)	(۵,۴۱۷,۲۶۰)	(۱,۰۳۶,۲۱۸,۰۲۶)	۱,۰۲۴,۰۵۶,۸۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۷۲,۷۱۷,۲۱۲)	(۴,۳۷۴,۳۵۹)	(۴,۱۵۵,۶۴۰)	(۹۳۹,۰۵۹,۱۲۵)	۸۷۴,۸۷۱,۹۱۲	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	(۹,۲۱۵,۰۱۱)	(۹,۷۴۹,۴۸۰)	(۱,۹۴۳,۲۷۰,۲۸۶)	۱,۸۴۳,۰۰۲,۰۸۹	۱,۸۳۰,۳۱۵
-	(۱۲۱,۵۴۷,۴۱۴)	(۸,۰۲۸,۶۸۸)	(۷,۶۲۷,۲۴۸)	(۱,۷۱۱,۶۲۸,۸۹۷)	۱,۶۰۵,۷۳۷,۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۱۱,۶۱۰,۵۵۸)	(۱۱,۷۸۵,۵۸۴)	(۲,۴۸۳,۷۵۰,۶۹۵)	۲,۳۲۲,۱۱۱,۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)	(۶,۳۶۷,۰۳۸)	(۶,۰۶۰,۵۸۲)	(۱,۸۷۶,۴۶۳,۳۰۳)	۱,۲۷۳,۴۰۷,۸۱۸	۴۴۸,۰۰۰
-	۱,۴۸۰,۱۸۰,۷۱۵	(۲۲۴,۲۶۰,۱۴۶)	(۲۳۰,۹۳۱,۷۳۹)	(۴۲,۹۱۶,۶۵۵,۷۵۳)	۴۴,۸۵۲,۰۲۸,۳۵۳	۱۹,۴۲۱,۶۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و
۲۴ روز

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۳۰۴,۰۰۰	۱,۷۵۰,۷۳۶,۰۰۰	(۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶)	(۸,۳۱۵,۹۹۶)	(۸,۷۵۳,۶۸۰)	۱۶۸,۹۸۹,۸۵۸	(۶۰,۷۹۳)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۶,۱۳۳,۱۸۸)	(۸,۸۷۳,۰۰۰)	(۹,۳۴۰,۰۰۰)	۱۵۳,۶۵۳,۸۱۲	۰
۲۴۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۴۴۰,۰۰۰	(۱,۸۴۹,۴۲۱,۵۹۲)	(۹,۱۸۳,۸۴۰)	(۹,۶۶۷,۲۰۰)	۶۵,۱۶۷,۳۶۸	۰
۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۸,۶۶۷,۷۹۷)	(۹,۱۷۴,۱۵۰)	(۹,۶۵۷,۰۰۰)	۵۳,۹۰۱,۰۵۳	۰
۷۹۹,۵۷۳	۱,۹۵۳,۳۵۶,۸۳۹	(۱,۹۱۶,۲۷۵,۹۶۲)	(۹,۲۷۸,۴۴۵)	(۹,۷۶۶,۷۸۴)	۱۸,۰۳۵,۶۴۸	۳۵,۴۹۷,۲۰۹
۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰)	(۸,۲۳۶,۵۰۰)	(۸,۶۷۰,۰۰۰)	(۹,۶۹۹,۲۰۰)	(۳۰,۹۲۱,۲۲۶)
۲۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۲۰,۰۰۰	(۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳)	(۱,۲۳۹,۸۴۵)	(۱,۳۰۵,۱۰۰)	(۳۶,۸۰۹,۴۰۸)	۴۲,۰۸۵,۲۶۸
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۷,۷۰۹,۷۴۲)	(۶,۶۷۷,۵۵۰)	(۷,۰۲۹,۰۰۰)	(۱۶۵,۶۱۶,۲۹۲)	(۱۵۰,۲۸۳,۹۲۸)
۹۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۸,۹۳۸,۳۵۱)	(۴,۴۲۸,۹۰۰)	(۴,۶۶۲,۰۰۰)	(۱۸۵,۶۲۹,۲۵۱)	۲۴,۲۸۶,۲۸۹
۷۳,۷۱۴	۸۷۲,۳۳۱,۴۷۶	(۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵)	(۴,۱۴۳,۵۷۵)	(۴,۳۶۱,۶۵۷)	(۲۷۶,۹۲۳,۴۴۱)	۰
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹)	(۷,۹۴۰,۱۰۰)	(۸,۳۵۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	۰
۱,۴۶۹,۶۸۵	۱,۵۷۵,۵۰۲,۳۲۰	(۲,۶۳۵,۲۹۰,۴۳۲)	(۷,۴۸۳,۶۳۶)	(۷,۸۷۷,۵۱۲)	(۱,۰۷۵,۱۴۹,۲۶۰)	۰
-	-	-	-	-	-	۰
-	-	-	-	-	-	۰
-	-	-	-	-	-	(۵۰,۰۷۶,۱۵۶)
-	-	-	-	-	-	(۶۰,۷۹۳)
۸,۴۰۶,۹۷۲	۱۷,۸۸۹,۵۸۶,۶۳۵	(۱۹,۲۸۱,۴۸۴,۰۴۷)	(۸۴,۹۷۵,۵۳۷)	(۸۹,۴۴۷,۹۳۳)	(۱,۵۶۶,۳۲۰,۸۸۲)	(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)

جمع:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱ سیمان اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۳۳۹	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	(۱۷۲,۳۷۳)	۱۶,۷۷۷,۶۲۷	-
۲ مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-
۳ سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۸۲۲)	۱۱,۴۵۷,۱۷۸	-
۴ تایید و اترخا ورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۴۴۸,۰۰۰	۴۵۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۲۱۲,۳۸۳)	۱۹۹,۳۸۷,۶۱۷	-
۵ گروه مپنا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۴۵۰	۱۶۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	(۶۵۱,۵۸۰)	۶۳,۴۲۰,۴۲۰	-
۶ پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۷ ریل پرداز سیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۷۲)	۲,۴۸۹,۴۲۸	-
جمع				۵۲۱,۲۲۲,۰۰۰	(۳,۱۸۹,۷۳۰)	۵۱۸,۰۳۲,۲۷۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				تاریخ	سپرده بانکی :
	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود		
	ریال	ریال		درصد		
۱,۶۳۹,۸۱۲,۸۱۵	۶۸,۳۱۹,۴۷۷	۰	۶۸,۳۱۹,۴۷۷	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	سپرده گذاری نزد بانک تجارت- کوتاه مدت
۴۴,۳۵۹,۵۰۰	۸۳۳,۴۳۶,۹۱۰	(۱۱۲,۷۲۰)	۸۳۳,۵۴۹,۶۳۰	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده گذاری نزد بانک دی- کوتاه مدت
۰	۲۴۷,۰۵۲,۰۴۴	۰	۲۴۷,۰۵۲,۰۴۴	٪۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	سپرده گذاری نزد بانک دی- بلند مدت
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	۱,۱۴۸,۸۰۸,۴۳۱	(۱۱۲,۷۲۰)	۱,۱۴۸,۹۲۱,۱۵۱			

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 مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۲۵,۴۱۹,۲۷۱	تعدیلات کارمزد کارگزار
۰	۶۷۸,۸۱۳	تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی
۰	۳۰,۷۴۹	تنزیلات سود سهام دریافتنی
۰	۳۲۶,۱۲۸,۸۳۳	۱۸-۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۷۸۰	۱,۶۱۴,۱۳۶	۱,۶۰۷,۳۵۶	مس شهیدباهنر
-	۲۳,۹۶۹	۵,۴۵۹,۳۲۹	۵,۴۳۵,۳۶۰	پالایش نفت اصفهان
-	۳۰,۷۴۹	۷,۰۷۳,۴۶۵	۷,۰۴۲,۷۱۶	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۴۶۵,۶۸۳	۲۴۵,۴۸۱,۵۵۵	مدیر
۷,۹۳۰,۹۱۸	۲۲۷,۷۲۸,۹۷۸	ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۴۴,۲۴۱,۵۶۷	متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵	۲۶,۴۶۵,۶۴۰	حسابرس
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۵۴۳,۹۱۷,۷۴۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۶۲۸,۲۹۵	۱۶۴,۳۹۳,۰۵۲	هزینه آبونمان
۶,۹۰۳,۶۱۵	۲۲,۴۱۶,۴۴۴	هزینه تاسیس
۶,۰۷۷,۸۸۳	۲۱,۱۶۲,۳۲۷	تصفیه
۵۳۹,۱۶۲	۳,۸۴۳,۰۴۷	سایر هزینه ها
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳,۵۲۰,۶۶۰	۲۱۲,۹۱۴,۸۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	(۴.۳۴۳.۲۳۸)	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۴.۳۴۳.۲۳۸)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و	شرکت کارگزاری	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	توسعه سرمایه دنیا	
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	حسنعلی بشارت	وی
۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی		احسانی	
۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	میررضا صادقی اصل	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرهاد ایزدی	
۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۴۸۹,۶۲۷,۱۳۴)	طی دوره	۴۷۳,۲۱۰,۵۳۳	مدیر و ضامن	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۱,۱۱۰,۲۶۹,۸۷۵	طی دوره	۹۸,۱۸۹,۶۹۱,۴۹۰	نقدشوندگی صندوق	
(۵۶,۸۵۲,۳۰۵)	طی دوره	۴۴,۲۴۱,۵۶۷	متولی	شرکت سبدگردان آسمان
(۲۳,۷۹۳,۲۳۵)	طی دوره	۲۶,۴۶۵,۶۴۰	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

مطابق صورتجلسه مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مقرر گردید در صورت تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، رکن ضامن نقدشوندگی حذف گردد و صندوق به نوع صندوق سرمایه گذاری مشترک در سهام با اندازه کوچک و بدون ضامن نقدشوندگی تبدیل گردد؛ لیکن این موضوع تا کنون به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نرسیده است.