



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در سلیانه صندوق تهیه گردیده، شرح زیر تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۳

• صورت خالص دارایی‌ها

۳-۵

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

• یادداشت‌های توضیحی

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

پ. سیدای تهیه صورت‌های مالی

۷-۹

ت. خلاصه اهرم رویه‌های حسابداری

۱-۲۱

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 ۵۰۰۰۰۰ تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا بر این بناور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و متعادل از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرداندن همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگی 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 است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

 حسین شریعتی مدیر صندوق	 امیرحسین مدیر صندوق	<u>شخص حقوقی</u> شرکت سیدگروان توسعه سرمایه دنیا شرکت سیدگروان آستین	<u>ارکان صندوق</u> مدیر صندوق مدیر صندوق
--	---	--	--

تأمینات
سیدگروان
آستین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸.۴۰۵.۹۱۰.۷۲۵	۱۸.۱۴۱.۰۹۰.۳۲۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳.۷۴۹.۰۸۷.۲۲۴	۴.۸۵۵.۶۹۲.۱۰۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۴.۸۷۶.۵۲۳	۳۷۷.۴۱۳.۵۱۴	۷	حسابهای دریافتی
-	۳۵۸.۳۸۹.۱۱۲	۸	جاری کارگزاران
۲۳۹.۸۱۸.۶۴۰	۲۱۰.۶۳۲.۲۴۴	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰۰.۶۳۰	۱۱۰.۶۳۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲.۴۴۰.۱۹۳.۷۴۲</u>	<u>۲۳.۹۴۳.۳۲۷.۹۲۳</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۳۶۲	-	۸	جاری کارگزاران
۳۳۴.۲۴۴.۶۴۶	۲.۱۸۸.۸۲۸.۱۵۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶.۰۷۷.۸۸۳	۳۴.۲۷۰.۵۵۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۳۴۰.۳۲۲.۸۹۱</u>	<u>۲.۲۲۳.۰۹۸.۷۰۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲.۰۹۹.۸۷۰.۸۵۱</u>	<u>۲۱.۷۲۰.۲۲۹.۲۲۰</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱.۰۷۰.۲۱۲	۱۰.۵۱۸۲۷		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۰	۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۱۶	سود سهام
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۱۸	سایر درآمدها
<u>۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸</u>	<u>۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹</u>	<u>۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵</u>		جمع هزینه ها
<u>۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹</u>	<u>(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)</u>		سود (زیان) خالص
۷,۲۰٪	(/۱,۶۴)		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶,۵۶٪	(/۱,۷۵)		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	-	(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۳۴۴,۲۳۸)	-	۰	-	۲۱ تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 میرزااحسنی، پلاک ۱۵ طبقه اول .

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۱۶۰۸۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰ .
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۸ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 صندوق های سرمایه گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از 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 می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	فروش		دارایی‌ها	فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	۰	۰	۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	استخراج کانه های فلزی
۴,۰۴٪	۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲	۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳	۱۰,۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۸۷٪	۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹	۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۰	۰	۷,۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	فلزات اساسی
۰٪	۰	۰	۶,۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	۰	۰	۶,۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	سرمایه گذاریها
۱۰,۰۶٪	۲,۲۵۷,۱۳۲,۶۲۶	۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲	۶,۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۳۸,۲۸۷	خدمات فنی و مهندسی
			۵,۹۳٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰٪	۰	۰	۳,۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	محصولات شیمیایی
۰٪	۰	۰	۰,۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	سیمان، آهک و گچ
۱۷,۴۹٪	۳,۹۲۴,۰۵۷,۳۷۸	۳,۸۵۷,۶۸۵,۸۲۱	۰٪	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۰٪	۳۸۰,۴۱۵	۴۴۱,۲۰۷	۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۷,۴۶٪	۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۶	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۴۷,۱۶۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶-

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
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٪	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۵۸٪	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۰٪	۰	۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	بلندمدت
۶۱٪	۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۲۰٪	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱			

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۳۱۰.۴۳۰.۰۰۲	(۷.۱۹۱.۹۹۸)	۲۵٪	۳۱۷.۶۲۲.۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۴.۸۷۶.۵۲۳	۶۶.۹۸۳.۵۱۲	۰	نرخ های متفاوت	۶۶.۹۸۳.۵۱۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۴.۸۷۶.۵۲۳	۳۷۷.۴۱۳.۵۱۴	(۷.۱۹۱.۹۹۸)		۳۸۴.۶۰۵.۵۱۲	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۸۸.۰۴۹)	(۷۹.۲۸۴.۰۷۸.۰۹۶)	۷۹.۲۸۱.۷۹۰.۴۰۹	(۳۶۲)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳۶۰.۶۷۷.۱۶۱	(۶۱.۱۴۷.۹۲۱)	۴۲۱.۸۲۵.۰۸۲	۰	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاران
۳۵۸.۳۸۹.۱۱۲	(۷۹.۳۴۵.۲۲۶.۰۱۷)	۷۹.۷۰۳.۶۱۵.۴۹۱	(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 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	(۲۹,۶۴۴,۹۳۵)	۰	۷۲,۴۴۶,۹۳۵	مخارج تأسیس
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	(۲۱۷,۵۴۱,۴۶۱)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵	آبونمان نرم افزاری صندوق
<u>۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴</u>	<u>(۲۴۷,۱۸۶,۳۹۶)</u>	<u>۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰</u>	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
<u>۵۰۰,۶۳۰</u>	<u>۱۱۰,۶۳۰</u>	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۸۵,۶۸۳	۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	ذخیره کارمزد مدیر
۷,۹۳۰,۹۱۸	۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	ذخیره کارمزد ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۹,۲۴۹,۷۸۸	ذخیره کارمزد متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵	۷,۸۸۲,۲۲۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
<u>۳۶,۳۵۴,۹۳۴</u>	<u>۱,۵۸۱,۲۹۴,۶۰۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲	۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۰,۷۷۸,۸۸۳	۳۳,۹۸۱,۰۸۷	ذخیره تصفیه
-	۲۸۹,۴۶۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۰۳,۹۶۷,۵۹۵	۶۴۱,۸۰۴,۱۰۲	

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		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸	۱۸,۵۵۰	۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳	۲,۱۰۰	۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	(۴۰,۸۹۴,۰۴۷)	(۴۱,۷۶۵,۶۵۱)	(۷,۳۳۱,۲۸۵,۵۰۲)	۸,۱۷۸,۸۰۹,۱۰۴	۲,۳۱۷,۷۸۹	پالایش نفت اصفهان
-	۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	(۱۵,۷۱۶,۲۲۲)	(۱۶,۴۴۱,۷۱۸)	(۲,۶۲۶,۸۲۲,۷۵۵)	۳,۱۴۳,۲۴۴,۶۸۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	(۱۸,۷۷۳,۶۰۹)	(۱۹,۸۶۲,۴۷۴)	(۳,۳۶۳,۰۸۵,۵۹۶)	۳,۷۵۴,۷۲۱,۲۹۹	۱,۳۷۷,۶۶۶	پالایش نفت تهران
-	۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	(۲۶,۶۹۴,۶۶۷)	(۲۷,۷۱۲,۲۳۹)	(۵,۰۳۱,۷۸۵,۳۳۴)	۵,۳۳۸,۹۳۳,۴۴۶	۶۶۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
-	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	(۸,۲۲۱,۲۲۱)	(۸,۶۹۸,۰۵۰)	(۱,۴۹۸,۵۷۲,۰۱۱)	۱,۶۴۴,۲۴۴,۰۳۶	۳۵۰,۰۰۰	نیروکلر
-	۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	(۱۳,۰۴۴,۹۳۰)	(۱۲,۸۳۰,۵۰۹)	(۲,۴۶۲,۷۸۸,۷۹۶)	۲,۶۰۸,۹۸۵,۸۹۷	۹۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰	(۴,۳۵۴,۳۸۸)	(۴,۶۰۶,۹۴۳)	(۷۴۳,۲۷۲,۲۳۴)	۸۷۰,۸۷۷,۸۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	(۵,۱۱۴,۶۲۴)	(۵,۲۲۷,۱۴۳)	(۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲)	۱,۰۲۲,۹۲۴,۷۲۴	۶۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۹۹,۰۹۹,۹۵۴	(۱۰,۰۱۹,۱۶۱)	(۱۰,۶۰۰,۲۷۳)	(۱,۸۸۴,۱۱۲,۵۰۳)	۲,۰۰۳,۸۳۱,۸۹۱	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۸۱,۲۴۱,۵۵۰	(۸,۹۸۳,۰۰۰)	(۸,۵۳۳,۸۵۰)	(۱,۶۹۷,۸۴۱,۶۰۰)	۱,۷۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۵۶,۳۴۶,۹۹۲	(۹,۴۹۵,۷۵۰)	(۹,۷۰۴,۶۵۸)	(۱,۸۲۳,۶۰۳,۱۰۰)	۱,۸۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۵۳,۸۰۵,۲۶۲	(۶,۴۲۵,۰۷۴)	(۶,۷۹۷,۷۳۳)	(۱,۲۱۷,۹۸۶,۵۴۲)	۱,۲۸۵,۰۱۴,۶۱۱	۲۵۴,۸۰۱	پالایش نفت بندرعباس
-	۳۴,۰۸۳,۶۳۰	(۸,۰۳۷,۳۳۰)	(۷,۶۳۵,۴۶۳)	(۱,۵۵۷,۷۰۹,۷۴۲)	۱,۶۰۷,۴۶۶,۱۶۵	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۳۳,۱۹۸,۱۶۰	(۲,۴۰۵,۳۷۶)	(۲,۵۴۴,۸۸۴)	(۴۴۲,۹۲۶,۶۰۰)	۴۸۱,۰۷۵,۱۱۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان اصفهان
-	۲۳,۸۲۶,۴۰۸	(۴,۹۰۳,۷۳۷)	(۵,۱۸۸,۱۵۶)	(۹۴۶,۸۲۹,۳۳۴)	۹۸۰,۷۴۷,۶۳۵	۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	۷,۸۲۱,۶۵۲	(۲,۰۹۴,۵۸۶)	(۲,۲۱۶,۰۷۵)	(۴۰۶,۷۸۴,۹۵۵)	۴۱۸,۹۱۷,۲۶۸	۲۶,۲۸۶	گروه صنعتی پاکشو
-	۴,۵۴۵,۰۶۰	(۱۴۴,۹۰۰)	(۱۵۳,۳۰۴)	(۲۴,۱۳۶,۷۳۶)	۲۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توریستی ورفاهی آبادگران ایران
-	۷۸۸,۷۶۰	(۳,۲۷۸,۲۵۰)	(۳,۴۶۸,۳۸۷)	(۶۴۸,۱۱۴,۶۰۳)	۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مس شهیدباهر
-	(۱,۷۰۷)	(۱,۹۱۳)	(۱,۹۵۵)	(۳۸۰,۴۱۴)	۳۸۲,۵۷۵	۷۵	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	(۱۱,۹۱۴,۹۲۳)	(۱,۹۶۸,۴۵۹)	(۱,۸۷۰,۰۳۷)	(۴۰۱,۷۶۸,۴۶۶)	۳۹۳,۶۹۲,۰۳۹	۱۰۰,۰۰۰	پاکسان
-	(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	(۵,۱۲۰,۲۸۵)	(۵,۴۱۷,۲۶۰)	(۱۰۰,۳۶,۲۱۸,۰۲۶)	۱,۰۲۴,۰۵۶,۸۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۷۲,۷۱۷,۲۱۲)	(۴,۳۷۴,۳۵۹)	(۴,۱۵۵,۶۴۰)	(۹۳۹,۰۵۹,۱۲۵)	۸۷۴,۸۷۱,۹۱۲	۵۰۰,۰۰۰	ریل پرداز سیر
-	(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	(۹,۲۱۵,۰۱۱)	(۹,۷۴۹,۴۸۰)	(۱,۹۴۳,۲۷۰,۲۸۶)	۱,۸۴۳,۰۰۲,۰۸۹	۱,۸۳۰,۳۱۵	بانک ملت
-	(۱۲۱,۵۴۷,۴۱۴)	(۸,۰۲۸,۶۸۸)	(۷,۶۲۷,۲۴۸)	(۱,۷۱۱,۶۲۸,۸۹۷)	۱,۶۰۵,۷۳۷,۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۱,۶۱۰,۵۵۸)	(۱,۷۸۵,۵۸۴)	(۲,۴۸۳,۷۵۰,۹۶۵)	۲,۳۲۲,۱۱۱,۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)	(۶,۳۶۷,۰۳۸)	(۶,۰۶۰,۵۸۲)	(۱,۸۷۶,۴۶۳,۳۰۳)	۱,۲۷۳,۴۰۷,۸۱۸	۴۴۸,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
-	(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	(۱۵,۴۲۹,۶۱۵)	(۱۵,۴۱۰,۲۶۲)	(۳,۹۱۲,۹۳۲,۷۲۲)	۳,۰۸۵,۹۲۲,۹۱۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
-	۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	(۲۵۰,۷۱۶,۷۹۸)	(۲۵۶,۰۶۵,۵۵۸)	(۴۸,۹۲۰,۶۶۱,۱۱۹)	۵۰,۱۴۳,۳۵۸,۷۳۸	۲۱,۵۱۴,۹۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۰	۲۵۷.۱۲۵.۴۰۳	(۹.۶۲۴.۰۰۰)	(۹.۱۴۲.۸۰۰)	(۱.۶۴۸.۹۰۷.۷۹۷)	۱.۹۲۴.۸۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰ معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۶۳.۶۲۷.۲۵۸	(۸.۲۲۱.۶۸۰)	(۷.۸۱۰.۵۹۶)	(۱.۵۶۴.۶۷۶.۴۶۶)	۱.۶۴۴.۳۳۶.۰۰۰	۳۰۴.۰۰۰ س. مس سرچشمه
۰	۵۲.۶۱۶.۶۴۰	(۱.۳۲۴.۸۰۰)	(۱.۲۵۸.۵۶۰)	(۲۰۹.۷۶۰.۰۰۰)	۲۶۴.۹۶۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰ ح. معدنی گل گهر
۳۵.۴۹۷.۲۰۹	۱۶.۰۶۴.۰۸۷	(۴.۹۳۹.۵۳۰)	(۴.۶۹۲.۵۶۵)	(۹۶۲.۱۱۲.۲۲۲)	۹۸۷.۹۰۸.۴۰۴	۱۸۹.۱۸۲ س. توسعه و عمران کرمان
(۱۵۰.۲۸۳.۹۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ ایران خودرو دیزل
۴۲۰.۸۵۲.۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰ پالایش نفت تهران
(۶۰.۷۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ صنایع غذایی مینو شرق
۲۴.۲۸۶.۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰ پالایش نفت اصفهان
۰	(۱۴.۶۹۳.۱۵۰)	(۸.۶۳۱.۰۰۰)	(۸.۱۹۹.۴۵۰)	(۱.۷۲۴.۰۶۲.۷۰۰)	۱.۷۲۶.۲۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰ فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۱۰۷.۵۱۳.۲۵۸)	(۹۴۸.۱۰۰)	(۹۰۰.۶۹۵)	(۲۹۵.۲۸۴.۴۶۳)	۱۸۹.۶۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰ سیمان اصفهان
۰	(۱۲۲.۶۱۳.۳۱۳)	(۸.۹۳۴.۲۵۰)	(۸.۴۸۷.۵۳۸)	(۱.۸۹۲.۰۴۱.۵۲۵)	۱.۷۸۶.۸۵۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰ ایران خودرو
۰	(۱۳۲.۴۹۱.۶۳۷)	(۸.۴۶۱.۸۰۰)	(۸.۰۳۸.۷۱۰)	(۱.۸۰۸.۳۵۱.۱۲۷)	۱.۶۹۲.۳۶۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰ باما
۰	(۱۹۰.۴۹۷.۰۱۹)	(۴.۷۹۸.۰۴۴)	(۴.۵۵۸.۱۴۲)	(۱.۱۴۰.۷۴۹.۶۸۵)	۹۵۹.۶۰۸.۸۵۲	۷۳.۷۱۴ گروه صنعتی پاکشو
(۳۰.۹۲۱.۲۲۶)	(۲۳۴.۲۸۴.۲۴۷)	(۸.۱۵۵.۲۰۰)	(۷.۷۴۷.۴۴۰)	(۱.۸۴۹.۴۲۱.۶۰۷)	۱.۶۳۱.۰۴۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰ گروه مینا (سهامی عام)
۰	(۲۷۸.۹۷۱.۷۶۹)	(۸.۳۵۸.۰۰۰)	(۷.۹۴۰.۱۰۰)	(۱.۹۳۴.۲۷۳.۶۶۹)	۱.۶۷۱.۶۰۰.۰۰۰	۲.۸۰۰.۰۰۰ بانک تجارت
۰	(۲۹۲.۳۴۱.۰۰۰)	(۸.۱۹۹.۶۲۱)	(۷.۷۸۹.۶۴۰)	(۱.۹۱۶.۲۷۵.۹۶۲)	۱.۶۳۹.۹۲۴.۲۲۳	۷۹۹.۵۷۳ س. ساختمان ایران
۰	(۳۱۷.۹۳۵.۹۲۵)	(۷.۱۵۹.۵۰۰)	(۶.۸۰۱.۵۲۵)	(۱.۷۳۵.۸۷۴.۹۰۰)	۱.۴۳۱.۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰ تامین سرمایه امید
(۵۰.۰۷۶.۱۵۶)	(۳۴۷.۸۳۲.۲۰۱)	(۳.۸۴۳.۰۰۰)	(۳.۶۵۰.۸۵۰)	(۱.۱۰۸.۹۳۸.۳۵۱)	۷۶۸.۶۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰ سایپا
(۱۲۹.۴۷۳.۳۳۶)	(۱.۶۴۹.۷۴۰.۱۳۱)	(۹۱.۵۹۸.۵۲۵)	(۸۷.۰۱۸.۶۱۱)	(۱۹.۷۹۰.۸۳۰.۴۷۴)	۱۸.۳۱۹.۷۰۷.۴۷۹	۸.۳۷۶.۴۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

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

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۹,۵۷۰)	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۴۴۸,۰۰۰	۴۵۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مپنا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۴۵۰	۱۶۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	-
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۳۳۹	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	-
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۷)	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	-
ریل پرداز سیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
جمع				۷۴۶,۲۲۲,۰۰۰	(۷,۲۲۲,۷۴۷)	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تاریخ	نرخ	مبلغ اسمی سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
سرمایه گذاری	سود				
	درصد		ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :					
سپرده گذاری نزد بانک تجارت- کوتاه مدت	نرخ های متفاوت	۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۰	۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۱,۶۳۹,۸۱۲,۸۱۵
سپرده گذاری نزد بانک دی- کوتاه مدت	نرخ های متفاوت	۸۴۱,۴۹۸,۷۳۷	(۱۱۲,۷۲۰)	۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۴۴,۳۵۹,۵۰۰
سپرده گذاری نزد بانک دی- بلند مدت	۲۱٪	۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۰	۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۰
		۱,۳۷۷,۰۳۰,۸۶۶	(۱۱۲,۷۲۰)	۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	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. جزئیات درآمد مذکور بشرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	تعدیلات کارمزد کارگزار
۰	۶۷۸,۸۱۳	تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی
۰	۳۰,۷۴۹	سایر درآمدها
۰	۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۶۵,۶۸۳	۱,۲۳۲,۸۲۴,۸۶۲	مدیر
۷,۹۳۰,۹۱۸	۳۱۴,۹۲۱,۱۳۰	ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	۵۸,۲۴۸,۸۸۷	متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵	۳۵,۵۵۴,۶۲۵	حسابرس
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۶۲۸,۲۹۵	۲۱۷,۸۳۰,۹۲۵	هزینه آبونمان
۶,۹۰۳,۶۱۵	۲۹,۶۴۴,۹۳۵	هزینه تاسیس
۶,۰۷۷,۸۸۳	۲۷,۹۰۳,۲۰۴	تصفیه
۵۳۹,۱۶۲	۵۰,۴۲۳,۳۱۷	سایر هزینه ها
۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

دوره ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	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	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به 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		
(۱,۵۶۴,۱۶۲,۵۹۳)	طی دوره	۱,۵۴۷,۷۴۵,۹۹۲	مدیر و ضامن نقدشوندگی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
(۲۴۹,۱۴۴,۴۳۹)	طی دوره	۱۰۹,۹۴۲,۷۸۲,۴۸۲	صندوق	
(۹,۲۴۹,۷۸۸)	طی دوره	۵۸,۲۴۸,۸۸۷	متولی	شرکت سبدگردان آسمان
(۷,۸۸۲,۲۲۰)	طی دوره	۳۵,۵۵۴,۶۲۵	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.