



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت‌های مالی

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 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 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

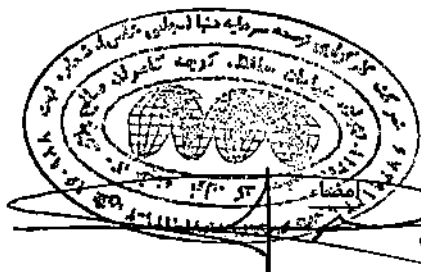
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 متصفانه 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 گردیده‌اند.

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



نماینده

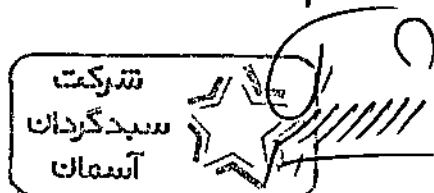
حسنعلی بشارت احسانی
محمد صدرانی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
شرکت سپدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



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
۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲	۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۳۶۲	-	۸	جاری کارگزاران
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۰,۷۷,۸۸۳	۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱	۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳		جمع بدهی‌ها
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۷۰,۳۱۲	۱,۰۵۱,۸۲۷		خالص دارایی هر واحد

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۰	۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۱۵	(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
			هزینه‌ها :
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹	۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵		جمع هزینه‌ها
<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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۲۲۰.۹۹.۸۷۰.۸۵۱	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
۲۲۰.۹۹.۸۷۰.۸۵۱	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 های 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 ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تحت شماره ۱۱۴۵۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی 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 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، 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 اند 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 های 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 سپدگردان 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. حسابرسان صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان 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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های 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 یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 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 آن ها 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم 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 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت های 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 های 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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	۰	۰	۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۲,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	استخراج کانه های فلزی
۴,۰۴٪	۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲	۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳	۱۰,۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۸۷٪	۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹	۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	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	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	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٪	۳۸۰,۴۱۴	۴۴۱,۲۰۷	۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۷,۴۶٪	۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های 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					سپرده‌های بانکی:
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ	تاریخ	نوع سپرده	
کل دارایی ها		کل دارایی ها		سود	سپرده‌گذاری		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰٪	۰	۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۱	طی دوره	بلندمدت	سپرده‌گذاری نزد بانک دی
۳٪	۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴	۳٪	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	٪۱۰	طی دوره	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت
۵۸٪	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	٪۱۰	طی دوره	کوتاه مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک دی
۳٪	۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۲۰٪	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت های 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
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۶۶,۹۸۳,۵۱۲	۰	۲۱٪ و ۱۰٪	۶۶,۹۸۳,۵۱۲
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	(۷,۱۹۱,۹۹۸)		۳۸۴,۶۰۵,۵۱۲

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
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 های 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
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	(۲۱۷,۵۴۱,۴۶۱)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	(۲۴۷,۱۸۶,۳۹۶)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزاری صندوق

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
۵۰۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۸۵,۶۸۳	۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	ذخیره کارمزد مدیر
۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲	۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	پدهی به مدیر بابت امور صندوق
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
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۳,۹۸۱,۰۸۷	۶,۰۷۷,۸۸۳
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۸۹,۴۶۴	-
	۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۶,۰۷۷,۸۸۳

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۵۵۰	۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸
۲,۱۰۰	۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳
۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
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 مینا (سهامی عام)
-	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	(۸,۲۳۱,۲۲۱)	(۸,۸۶۸,۰۵۰)	(۱,۴۹۸,۵۷۲,۰۱۱)	۱,۶۴۴,۲۴۴,۰۳۶	۳۵۰,۰۰۰	نیروکتر
-	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)	(۷۲۳,۲۷۲,۲۳۴)	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	۶۰۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۹۹,۰۹۹,۹۵۴	(۱۰۰,۰۹۹,۱۶۱)	(۱۰۰,۰۰۰,۲۷۳)	(۱,۸۸۴,۱۱۲,۵۰۳)	۲,۰۰۰,۳۸۳,۸۹۱	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 تامین
-	۵۶,۲۴۶,۴۹۲	(۹,۴۹۵,۷۵۰)	(۹,۷۰۴,۶۵۸)	(۱,۸۲۳,۰۳۱,۰۰۰)	۱,۸۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
-	۵۳,۸۰۵,۲۶۲	(۶,۴۲۵,۰۷۴)	(۶,۷۹۷,۷۳۳)	(۱,۳۱۷,۹۸۶,۵۴۲)	۱,۲۸۵,۰۰۱۴,۶۱۱	۲۵۴,۸۰۱	پالایش نفت بندرعباس
-	۳۴,۰۸۳,۶۳۰	(۸,۰۳۷,۲۳۰)	(۷,۶۳۵,۴۶۳)	(۱,۵۵۷,۷۰۹,۷۲۲)	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
-	۲۳,۸۲۶,۰۰۸	(۴,۹۰۳,۳۷۷)	(۵,۱۸۸,۱۵۶)	(۹۴۶,۸۲۹,۳۳۴)	۹۸۰,۷۴۷,۶۳۵	۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	۷,۸۲۱,۶۵۲	(۲,۰۹۴,۵۸۶)	(۲,۳۱۶,۰۷۵)	(۴۰۶,۷۸۴,۹۵۵)	۴۱۸,۹۱۷,۲۶۸	۲۶,۲۸۶	گروه صنعتی پاکشو
-	۴,۵۴۵,۰۶۰	(۱۴۴,۹۰۰)	(۱۵۳,۳۰۴)	(۲۴,۱۳۶,۷۳۶)	۲۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تورپستی ورفاهی آبادگران ایران
-	۷۸۸,۷۶۰	(۳,۲۷۸,۲۵۰)	(۱,۴۶۸,۳۸۷)	(۶۴۸,۱۱۴,۶۰۳)	۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
-	(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)	(۱,۰۳۶,۳۱۸,۰۷۶)	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 پردازسیر
-	(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	(۹,۲۱۵,۰۱۱)	(۹,۷۴۹,۴۸۰)	(۱,۹۲۳,۲۷۰,۲۸۶)	۱,۸۴۳,۰۰۲,۰۸۹	۱,۸۳۰,۳۱۵	بانک ملت
-	(۱۲۱,۵۴۷,۴۱۴)	(۸,۰۲۸,۶۸۸)	(۷,۶۲۷,۲۴۸)	(۱,۷۱۶,۵۲۸,۸۹۲)	۱,۶۰۵,۷۳۷,۴۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	(۱۱,۶۱۰,۵۵۸)	(۱۱,۷۸۵,۵۸۴)	(۲,۴۸۳,۷۵۰,۶۹۵)	۲,۳۳۲,۱۱۱,۴۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)	(۶,۳۶۷,۰۳۸)	(۶,۰۶۰,۵۸۲)	(۱,۸۷۶,۴۶۳,۳۰۳)	۱,۲۷۳,۴۰۷,۸۱۸	۴۴۸,۰۰۰	تایندواتر خاورمیانه
-	(۸۵۷,۸۶۹,۶۸۹)	(۱۵,۴۲۹,۶۱۵)	(۱۵,۴۱۰,۰۲۲)	(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		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۴ و ۲۵
روزه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
معنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۸,۹۰۷,۷۹۷)	(۹,۱۴۲,۸۰۰)	(۹,۶۲۴,۰۰۰)	۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳
م. مس سرچشمه	۳۰۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۳۳۶,۰۰۰	(۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶)	(۷,۸۱۰,۵۹۶)	(۸,۲۲۱,۶۸۰)	۶۳,۶۲۷,۲۵۸
ج. معنی گل گهر	۱۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۶۰,۰۰۰	(۲۰۹,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۸,۵۶۰)	(۱,۳۲۴,۸۰۰)	۵۲,۶۱۶,۶۴۰
م. توسعه و عمران کرمان	۱۸۹,۱۸۲	۹۸۷,۹۰۸,۴۰۴	(۹۶۲,۲۱۲,۲۲۲)	(۲,۶۹۲,۵۶۵)	(۴,۹۳۹,۵۲۰)	۱۶,۰۶۴,۰۸۷
بران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.
بالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.
صنایع غذایی مینو شرق	.	.	.	.	.	.
بالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.
لولاد مبارکه اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰)	(۸,۱۹۹,۴۵۰)	(۸,۶۳۱,۰۰۰)	(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)
سیمان اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۲۰,۰۰۰	(۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳)	(۹۰۰,۶۹۵)	(۹۴۸,۱۰۰)	(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)
بران خودرو	۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۸۹۲,۰۴۱,۵۲۵)	(۸,۴۸۷,۵۳۸)	(۸,۹۳۴,۲۵۰)	(۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)
اما	۱۸۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۳۶۰,۰۰۰	(۱,۸۰۸,۳۵۱,۱۲۷)	(۸۰۰,۲۸,۷۱۰)	(۸,۴۶۱,۸۰۰)	(۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)
گروه صنعتی پاکشو	۷۳,۷۱۴	۹۵۹,۶۰۸,۸۵۲	(۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵)	(۴,۵۵۸,۱۴۲)	(۴,۷۹۸,۰۴۴)	(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)
گروه مینا (سهامی عام)	۲۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۰۴۰,۰۰۰	(۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷)	(۷,۷۴۷,۴۴۰)	(۸,۱۵۵,۲۰۰)	(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)
انک تجارت	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹)	(۷,۹۴۰,۱۰۰)	(۸,۳۵۸,۰۰۰)	(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)
م. ساختمان ایران	۷۹۹,۵۷۳	۱,۶۳۹,۹۲۴,۲۲۳	(۱,۹۱۶,۲۷۵,۹۶۲)	(۷,۷۸۹,۶۴۰)	(۸,۱۹۹,۶۲۱)	(۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)
نایمن سرمایه امید	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰)	(۶,۸۰۱,۵۲۵)	(۷,۱۵۹,۵۰۰)	(۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)
سایبا	۹۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۸,۹۳۸,۳۵۱)	(۳,۶۵۰,۸۵۰)	(۳,۸۴۳,۰۰۰)	(۳۷۷,۸۳۲,۲۰۱)
	۸,۳۷۶,۴۶۹	۱۸,۳۱۹,۷۰۷,۴۷۹	(۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴)	(۸۷,۰۱۸,۶۱۱)	(۹۱,۵۹۸,۵۲۵)	(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)
						(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

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	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۹,۵۷۰)	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	-
تاییدواتر 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 مینا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۴۵۰	۱۶۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰	-
مس شهید باهنر	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	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	-

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					تاریخ	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	نرخ سود	درصد		
ریال	ریال	ریال					
							سپرده بانکی:
۱,۶۳۹,۸۱۲,۸۱۵	۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۰	۹۳,۸۹۹,۲۶۳	٪۱۰		۱۳۹۵/۰۵/۰۲	سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت
۴۴,۳۵۹,۵۰۰	۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	(۱۱۲,۷۲۰)	۸۴۱,۴۹۸,۷۳۷	٪۱۰		۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت
۰	۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۰	۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	٪۲۱		۱۳۹۶/۰۶/۱۰	سپرده‌گذاری نزد بانک دی - بلند مدت
<u>۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵</u>	<u>۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶</u>	<u>(۱۱۲,۷۲۰)</u>	<u>۱,۳۷۷,۰۳۰,۸۶۶</u>				

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 سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبلی طی یادداشت 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 روزه 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	تعدیل تنزیل سود سهام
<u>۰</u>	<u>۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه 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		۳۱۴,۹۳۱,۱۳۰	ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸		۵۸,۲۴۸,۸۸۷	متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵		۲۵,۵۵۴,۶۲۵	حسابرس
۳۶,۳۳۴,۹۳۴		۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۴ روزه 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		۵,۰۴۲,۳۱۷	سایر
.		۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۴,۱۴۸,۹۵۵		۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

دوره ۲ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴.۳۴۴,۲۳۸)	۰	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۳۴۴,۲۳۸)	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 های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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 نقد
۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	توسعه سرمایه دنیا	شوندگی، کارگزار و
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	حسنعلی پشارت	اشخاص وابسته به
۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی		احسانئی	وی
۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	میررضا صادقی اصل	
۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲,۱۷۱,۶۹۶,۱۴۴)	طی دوره	۱,۵۴۷,۷۴۵,۹۹۲	کارمزد ارکان	مدیر، ضامن نقدشوندگی و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	طی دوره	۱۰۹,۹۴۲,۷۸۲,۴۸۲	ارزش خرید و فروش معاملات		
(۹,۲۴۹,۷۸۸)	طی دوره	۵۸,۲۴۸,۸۸۷	کارمزد ارکان	متولی	شرکت سپردگاران آسمان
(۷,۸۸۲,۲۲۰)	طی دوره	۳۵,۵۵۴,۶۲۵	حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.