



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ 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 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 گردیده‌اند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۲۱,۰۱۶,۰۴۹,۱۴۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۴,۵۵۴,۹۳۸,۵۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۳۲۶,۲۶۵,۰۹۰	۷	حسابهای دریافتنی
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۱۴۷,۵۳۳,۷۹۰	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰	۹	موجودی نقد
<u>۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳</u>	<u>۲۶,۰۴۴,۸۹۷,۱۸۱</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
-	۴۹۷,۸۷۰,۴۷۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۸۱,۲۹۴,۶۰۱	۱,۶۸۱,۲۴۸,۸۷۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۴۱,۸۰۴,۱۰۲	۶۴۸,۸۹۴,۶۲۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳</u>	<u>۲,۸۲۸,۰۱۳,۹۷۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰</u>	<u>۲۳,۲۱۶,۸۸۳,۲۰۵</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۱,۸۲۷	۱,۱۲۴,۳۰۴		خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱,۵۵۶,۲۰۹,۹۸۵	۱,۱۰۵,۴۳۴,۵۶۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۰۴۱,۹۰۶,۸۸۳)	(۴۲,۲۲۹,۲۲۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۴۸,۰۷۱,۰۳۹	۲۲۹,۱۱۰,۴۲۱	۱۶	سود سهام
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۴۹۶,۶۳۸,۴۸۹	۲۹۹,۵۲۷,۸۰۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۱۴۷,۵۷۴,۸۷۰	۱۵۱,۶۶۷,۵۹۸	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴	۱,۲۰۶,۵۸۷,۵۰۰	۱,۷۴۳,۵۱۱,۱۷۲		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱۶۳,۸۲۲,۶۳۶	۱۷۵,۹۶۸,۲۰۹	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۷۱,۹۳۴,۶۱۱	۷۰,۸۸۸,۹۷۸	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵	۲۳۵,۷۵۷,۲۴۷	۲۴۶,۸۷۵,۱۸۷		جمع هزینه‌ها
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	۹۷۰,۸۳۰,۲۵۳	۱,۴۹۶,۶۵۳,۹۸۵		سود (زیان) خالص
(/۱,۶۴)	۷,۸٪	۶,۹۲٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(/۱,۷۵)	۴,۲۱٪	۶,۴۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره}^2 = \frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	-	۹۷۰,۸۳۰,۲۵۳	-	۱,۴۹۶,۶۵۳,۹۸۵	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۲۳,۰۷۰,۷۰۱,۱۰۴	۲۰,۶۵۰	۲۳,۲۱۶,۸۸۳,۲۰۵	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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، 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 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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
۳	میررضا صادقی اصل	۱۰۰	۴,۷

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 سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۱۵ طبقه اول .

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۱۶۰۸۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان حافظ، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰ .

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹ .

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 دریافتی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

***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 $\frac{0/3}{100}$ 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.

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 ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	فروش		دارایی‌ها	فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳,۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	۲۰,۴۳٪	۵,۳۲۱,۳۵۵,۹۳۷	۵,۲۴۲,۴۹۹,۰۱۳	محصولات شیمیایی
۷,۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	۱۴,۹۳٪	۳,۸۸۸,۰۰۸,۶۷۳	۴,۰۷۶,۱۵۲,۴۴۸	فلزات اساسی
۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	۱۳,۹۴٪	۳,۶۳۱,۷۴۱,۸۷۵	۳,۵۳۲,۳۱۳,۳۶۷	استخراج کانه های فلزی
۱۰,۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	۱۳,۷۴٪	۳,۵۷۹,۷۴۶,۹۴۵	۳,۷۷۶,۱۱۸,۳۰۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	۷,۵۸٪	۱,۹۷۳,۳۷۰,۲۰۰	۲,۲۶۴,۳۱۱,۴۳۰	خودرو و ساخت قطعات
۶,۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	۶,۰۵٪	۱,۵۷۶,۶۳۶,۴۴۰	۱,۸۴۹,۴۳۸,۲۸۷	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۳,۵۱٪	۹۱۳,۰۱۰,۵۰۰	۹۰۷,۱۸۹,۹۲۶	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰,۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	۰,۵۱٪	۱۳۲,۱۷۸,۵۷۰	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	سیمان، آهک و گچ
۶,۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	-	-	-	سرمایه گذاریها
۶,۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۹۲٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	-	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	۸۰,۶۹٪	۲۱,۰۱۶,۰۴۹,۱۴۰	۲۱,۹۴۳,۳۰۷,۲۳۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
درصد به		درصد به	تاریخ				
کل دارایی ها	مبلغ	کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال	درصد	ریال	درصد			
درصد							
۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	بلندمدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۳٪	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	۳٪	۶۵۵,۷۱۲,۴۹۰	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک تجارت
۱٪	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	۰٪	۹۹,۲۲۶,۰۴۱	۱۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۲۰٪	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۱۹٪	۴,۵۵۴,۹۳۸,۵۳۱				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۰,۴۳۰,۰۰۲	۳۲۱,۷۶۳,۱۷۰	(۳,۳۵۸,۸۳۰)	۲۵٪	۳۲۵,۱۲۲,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۶,۹۸۳,۵۱۲	۴,۵۰۱,۹۲۰	(۷۵,۸۶۵)	۱۰٪ و ۲۱٪	۴,۵۷۷,۷۸۵	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۳۲۶,۲۶۵,۰۹۰	(۳,۴۳۴,۶۹۵)		۳۲۹,۶۹۹,۷۸۵	

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد بطور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده در
ریال	ریال	ریال	پایان سال
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	۰	۵۵,۵۴۵,۰۸۷	۱۱۲,۲۸۵,۱۵۷
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	۰	(۷,۵۵۳,۳۶۷)	۳۵,۲۴۸,۶۳۳
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۰	۴۷,۹۹۱,۷۲۰	۱۴۷,۵۳۳,۷۹۰

آبونمان نرم افزاری صندوق
مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰
۱۱۰,۶۳۰	۱۱۰,۶۳۰

حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۰-

جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۲۶,۹۷۸,۵۱۹)	(۲۶,۲۴۶,۵۴۲,۰۹۹)	۲۵,۳۲۱,۸۵۱,۶۲۹	(۲,۲۸۸,۰۴۹)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
(۳۳)	(۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳)	۹۹۳,۴۹۵,۰۵۰	.	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان
۴۲۹,۱۰۸,۰۷۶	(۴۰,۶۰۱,۳۹۶)	۱۰۹,۰۳۲,۳۱۱	۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
(۴۹۷,۸۷۰,۴۷۶)	(۲۷,۲۸۰,۶۳۸,۵۷۸)	۲۶,۴۲۴,۳۷۸,۹۹۰	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	

۱۱-

پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	۱,۲۴۴,۱۶۸,۹۵۸	ذخیره کارمزد مدیر
۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	۳۹۸,۰۳۵,۷۵۱	ذخیره کارمزد ضامن
۹,۲۴۹,۷۸۸	۲۲,۷۹۸,۹۵۰	ذخیره کارمزد متولی
۷,۸۸۲,۲۲۰	۱۶,۲۴۵,۲۱۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱,۵۸۱,۲۹۴,۶۰۱	۱,۶۸۱,۲۴۸,۸۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	۶۰۷,۵۹۳,۵۵۱	
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۳,۹۸۱,۰۸۷	۴۰,۷۰۴,۵۰۷	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۸۹,۴۶۴	۵۹۶,۵۶۸	
	۶۴۱,۸۰۴,۱۰۲	۶۴۸,۸۹۴,۶۲۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۸,۵۵۰	۲۰,۸۵۵,۸۴۴,۲۳۵	۱۸,۵۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۱۰۰	۲,۳۶۱,۰۳۸,۹۷۰	۲,۱۰۰
جمع	۲۰,۶۵۰	۲۳,۲۱۶,۸۸۳,۲۰۵	۲۰,۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱,۵۵۶,۲۰۹,۹۸۵	۱,۱۳۵,۳۶۴,۹۹۱	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	(۲۹,۹۳۰,۴۲۴)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱,۵۵۶,۲۰۹,۹۸۵	۱,۱۰۵,۴۳۴,۵۶۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۵۷۸,۲۰۳,۴۲۸	(۱۰,۹۰۱,۸۱۱)	(۱۰,۳۵۶,۷۱۹)	(۱,۵۸۰,۹۰۰,۲۴۴)	۲,۱۸۰,۳۶۲,۲۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	-	۲۴۶,۶۸۸,۶۳۰	(۷,۶۴۸,۶۴۰)	(۷,۲۶۶,۲۰۷)	(۱,۲۶۸,۱۲۴,۵۲۳)	۱,۵۲۹,۷۲۸,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰	سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	-	۱۱۵,۹۵۱,۴۰۶	(۹,۲۱۶,۴۶۶)	(۸,۷۵۵,۶۴۳)	(۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۴۹)	۱,۸۴۳,۲۹۳,۰۶۴	۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	-	۹۸,۰۷۴,۱۹۱	(۱۰,۱۱۹,۲۰۱)	(۹,۶۱۳,۲۳۸)	(۱,۹۰۶,۰۳۳,۲۱۲)	۲,۰۲۳,۸۳۹,۸۴۲	۶۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	۹۱,۴۹۹,۱۰۰	(۸,۸۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۷۹,۰۰۰)	(۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰)	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۷۸,۸۹۸,۴۶۴	(۳,۱۰۴,۵۱۱)	(۲,۹۴۹,۲۸۲)	(۵۳۵,۹۴۹,۸۴۳)	۶۲۰,۹۰۲,۱۰۰	۵۱۲,۶۸۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	۱۰۰,۸۷۱,۱۲۸	۷۲,۱۲۴,۶۱۸	(۷,۰۵۳,۲۳۶)	(۶,۷۰۰,۵۷۷)	(۱,۳۲۴,۷۶۹,۰۸۴)	۱,۴۱۰,۶۴۷,۵۱۵	۱,۶۲۸,۹۲۹	ماشین سازی اراک
-	-	۶۶,۴۸۹,۴۸۷	(۷,۴۹۵,۲۲۱)	(۷,۱۲۰,۴۵۸)	(۱,۴۱۷,۹۳۹,۰۰۱)	۱,۴۹۹,۰۴۴,۱۶۷	۹۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه امید
۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	۳۹۶,۵۲۵,۸۳۶	۳۳,۱۱۰,۴۳۸	(۴,۴۸۳,۰۰۰)	(۴,۲۵۸,۸۵۰)	(۸۵۴,۷۴۷,۷۱۲)	۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	-	۹۹۳,۰۳۶	(۴۱۵,۲۱۴)	(۳۹۴,۴۵۳)	(۸۱,۲۴۰,۱۱۹)	۸۳,۰۴۲,۸۲۲	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	۳۵۲,۹۷۱,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	۲۶۶,۵۶۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	نیروکلی
۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰	۱۱۸,۶۴۴,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	س. توسعه و عمران استان کرمان
۹۹,۰۹۹,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۵۴۶,۱۹۰,۷۷۱	۱,۳۱۷,۹۲۸,۴۳۳	۱,۳۸۲,۰۳۲,۷۹۸	(۶۹,۲۵۷,۳۰۰)	(۶۵,۷۹۴,۴۲۷)	(۱۲,۳۳۴,۳۷۵,۱۸۷)	۱۳,۸۵۱,۴۵۹,۷۱۲	۹,۵۸۵,۶۰۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
		سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱,۵۴۶,۱۹۰,۷۷۱	۱,۳۱۷,۹۲۸,۴۳۳	۱,۳۸۲,۰۳۲,۷۹۸	(۶۹,۲۵۷,۳۰۰)	(۶۵,۷۹۴,۴۲۷)	(۱۲,۳۳۴,۳۷۵,۱۸۷)	۱۳,۸۵۱,۴۵۹,۷۱۲	۹,۵۸۵,۶۰۹	مانده نقل از صفحه قبل
۸۱,۲۴۱,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۵۶,۳۴۶,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۳,۸۰۵,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۳۴,۰۸۳,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۳۳,۱۹۸,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
۲۳,۸۲۶,۴۰۸	۲۳,۸۲۶,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۴,۵۴۵,۰۶۰	۴,۵۴۵,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	توریستی ورفاهی آبادگران ایران
۷۸۸,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	مس شهیدباهنر
(۱,۷۰۷)	(۱,۷۰۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۱۱,۹۱۴,۹۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	پاکسان
(۷۲,۷۱۷,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	(۵۰۲,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۱۲۱,۵۴۷,۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	تایداواتر خاورمیانه
-	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۷,۸۲۱,۶۵۲	-	(۴,۰۱۴,۷۱۰)	(۴,۷۷۷,۷۷۳)	(۴,۵۳۸,۸۸۴)	(۹۵۰,۲۵۲,۶۶۶)	۹۵۵,۵۵۴,۶۱۳	۷۳,۷۱۴	گروه صنعتی پاکشو
(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)	۸۱,۶۶۱,۶۵۶	(۵۲,۱۸۰,۴۲۸)	(۳,۱۴۷,۰۹۳)	(۲,۹۸۹,۷۳۶)	(۶۷۵,۴۶۲,۲۱۹)	۶۲۹,۴۱۸,۶۲۰	۸۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	(۱۹۰,۴۷۲,۶۶۹)	(۷,۹۷۲,۵۱۱)	(۷,۵۷۳,۸۸۴)	(۱,۷۶۹,۴۲۸,۲۰۳)	۱,۵۹۴,۵۰۱,۹۲۹	۶۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱,۵۵۶,۲۰۹,۹۸۵	۱,۱۳۵,۳۶۴,۹۹۱	(۸۵,۱۵۴,۶۷۷)	(۸۰,۸۹۶,۹۳۱)	(۱۵,۷۲۹,۵۱۸,۲۷۵)	۱۷,۰۳۰,۹۳۴,۸۷۴	۱۱,۱۰۹,۳۲۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۶.۷۲۳.۴۷۷	(۱.۸۵۲.۵۷۶)	(۱.۷۵۹.۹۴۷)	(۳۶۰.۱۷۹.۲۰۰)	۳۷۰.۵۱۵.۲۰۰	۱۲۱.۶۰۰
-	-	(۳۶.۶۵۳.۹۰۱)	(۱.۱۳۹.۷۲۶)	(۱۰.۰۸۲.۷۴۰)	(۲۶۲.۳۷۶.۶۳۵)	۲۲۷.۹۴۵.۲۰۰	۱۲۰.۰۰۰
-	-	(۲۹.۹۳۰.۴۲۴)	(۲.۹۹۲.۳۰۲)	(۲.۸۴۲.۶۸۷)	(۶۲۲.۵۵۵.۸۳۵)	۵۹۸.۴۶۰.۴۰۰	۲۴۱.۶۰۰

ح. شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود و زیان	تحقق نیافته	سود و زیان	تحقق نیافته	سود و زیان	تحقق نیافته	سود و زیان	تحقق نیافته									
۷۵۹,۵۷۳	۱,۸۰۱,۷۰۷,۱۵۶	(۱,۵۴۲,۶۹۴,۸۴۲)	(۸,۵۵۸,۱۰۰)	(۹,۰۰۸,۵۳۶)	۲۴۱,۴۴۵,۶۷۸	۷۲,۳۸۰,۷۸۸	(۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	سرمایه گذاری ساختمان ایران								
۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۳,۹۶۲,۲۴۰)	(۸,۸۹۲,۰۰۰)	(۹,۳۶۰,۰۰۰)	۱۲۹,۷۸۵,۷۶۰	.	.	توسعه معادن و فلزات								
۱۸۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۵,۸۵۹,۴۹۰)	(۸,۵۲۸,۶۲۵)	(۸,۹۷۷,۵۰۰)	۱۰۲,۱۳۴,۳۸۵	.	(۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)	باما								
۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۵,۴۵۳,۸۷۲)	(۸,۷۲۸,۱۰۵)	(۹,۱۸۷,۵۰۰)	۵۴,۱۳۰,۵۲۳	.	.	پتروشیمی فناوری								
۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۲,۵۳۲,۲۷۷)	(۹,۶۶۷,۲۰۰)	(۱۰,۱۷۶,۰۰۰)	۴۲,۸۲۴,۵۲۳	.	.	گسترش نفت و گاز پارسین								
۵۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۷,۱۸۹,۹۲۶)	(۴,۳۷۹,۵۰۰)	(۴,۶۱۰,۰۰۰)	۵,۸۲۰,۵۷۴	.	.	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی								
.	.	.	.	.	.	.	۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳	معدنی و صنعتی گل گهر								
.	.	.	.	.	.	.	۶۳,۶۲۷,۲۵۸	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه								
.	.	.	.	.	.	.	۵۲,۶۱۶,۶۴۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر								
.	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	فولاد مبارکه اصفهان								
.	.	.	.	.	.	.	(۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)	ایران خودرو								
.	.	.	.	.	.	.	(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	گروه صنعتی پاکشو								
.	.	.	.	.	.	.	(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	بانک تجارت								
.	.	.	.	.	.	.	(۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)	تامین سرمایه امید								
.	.	.	.	.	.	.	(۱۳۸,۳۹۴,۲۰۲)	پالایش نفت اصفهان								
۳,۰۸۹,۵۷۳	۱۰,۲۶۳,۹۰۷,۱۵۶	(۹,۵۸۷,۶۹۲,۶۴۷)	(۴۸,۷۵۳,۵۳۰)	(۵۱,۳۱۹,۵۳۶)	۵۷۶,۱۴۱,۴۴۳	(۳۳۷,۵۷۴,۲۸۳)	(۹۷۶,۱۷۴,۵۱۲)	جمع نقل به صفحه بعد								

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۹۷۶,۱۷۴,۵۱۲)	(۳۳۷,۵۷۴,۲۸۳)	۵۷۶,۱۴۱,۴۴۳	(۵۱,۳۱۹,۵۳۶)	(۴۸,۷۵۳,۵۳۰)	(۹,۵۸۷,۶۹۲,۶۴۷)	۱۰,۲۶۳,۹۰۷,۱۵۶	۳,۰۸۹,۵۷۳	مانده نقل از صفحه قبل
.	(۱۷۱,۵۶۹,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	مس شهید باهنر
.	(۱۷۴,۵۶۷,۱۱۲)	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
.	(۱۱۹,۶۸۴,۹۴۰)	.	.	.	.	.	.	تایدواتر
.	(۱۸۶,۶۱۳,۷۳۷)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
.	۲,۳۲۶,۲۶۳	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر
.	.	(۱,۵۲۹,۹۸۸)	(۱,۸۱۸,۲۵۰)	(۱,۷۲۷,۳۳۸)	(۳۶۱,۶۳۴,۴۰۰)	۳۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	.	(۵,۷۳۷,۸۵۰)	(۱۰,۱۱۶,۰۰۰)	(۹,۶۱۰,۲۰۰)	(۲,۰۰۹,۲۱۱,۶۵۰)	۲,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کالسیمین
.	.	(۱۶,۵۶۸,۱۱۴)	(۵,۶۸۷,۰۰۰)	(۵,۴۰۲,۶۵۰)	(۱,۱۴۲,۸۷۸,۴۶۴)	۱,۱۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۴۷,۸۳۲,۲۰۱)	۸۲,۷۴۱,۳۹۰	(۲۰,۵۸۱,۹۷۳)	(۲,۴۵۴,۰۰۰)	(۲,۳۳۱,۳۰۰)	(۵۰۶,۵۹۶,۶۷۳)	۴۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سایپا
(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)	(۲۰۸,۰۸۹,۴۶۴)	(۳۸,۵۰۰,۹۲۰)	(۷,۹۶۰,۸۰۰)	(۷,۵۶۲,۷۶۰)	(۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰)	۱,۵۹۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	۷۱,۱۲۴,۲۰۰	(۵۵,۵۹۲,۶۳۵)	(۶۶۷,۴۰۰)	(۶۳۴,۰۳۰)	(۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵)	۱۳۳,۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سیمان اصفهان
.	.	(۱۲۱,۲۸۸,۳۱۱)	(۷,۵۱۰,۰۰۰)	(۷,۱۳۴,۵۰۰)	(۱,۶۰۸,۶۴۳,۸۱۱)	۱,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
۱۶,۰۶۴,۰۸۷	.	(۱۷۶,۱۶۴,۹۴۶)	(۹,۰۶۶,۴۳۰)	(۸,۶۱۳,۱۰۸)	(۱,۹۷۱,۷۷۱,۳۸۰)	۱,۸۱۳,۲۸۵,۹۷۲	۳۷۴,۱۸۲	س. توسعه و عمران استان کرمان
.	.	(۱۸۲,۴۰۵,۹۲۶)	(۹,۵۱۵,۴۵۰)	(۹,۰۳۹,۶۷۸)	(۲,۰۶۶,۹۴۰,۷۹۸)	۱,۹۰۳,۰۹۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۰۴۱,۹۰۶,۸۸۳)	(۴۲,۲۲۹,۲۲۰)	(۱۰۶,۱۱۴,۸۶۶)	(۱۰۰,۸۰۹,۰۹۴)	(۲۱,۰۵۸,۲۷۸,۳۸۸)	۲۱,۲۲۲,۹۷۳,۱۲۸	۷,۳۸۳,۷۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
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	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۹,۵۷۹)	۲۲۹,۱۱۰,۴۲۱	۰	۰
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۰,۷۱۰,۳۹	۰
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰
تایداوترخاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۰۷۲,۰۰۰
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
سیمان اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۹۶,۸۲۳
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
				۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۹,۵۷۹)	۲۲۹,۱۱۰,۴۲۱	۴۸۰,۷۱۰,۳۹	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سپرده بانکی :						
۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۰	۲۰۳,۲۵۱,۸۴۵	(۱,۴۵۰)	۲۰۳,۳۲۶,۰۳۷	٪۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰ سپرده‌گذاری نزد بانک دی - بلند مدت
۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۴۶۸,۳۱۱,۳۰۰	۷۶,۷۰۰,۹۸۷	(۲۲۳)	۷۶,۷۰۱,۲۱۰	٪۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲ سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت
۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۲۸,۳۲۷,۱۸۹	۱۹,۵۷۴,۹۷۴	(۷۴,۱۹۲)	۱۹,۵۷۶,۴۲۴	٪۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲ سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۴۹۶,۶۳۸,۴۸۹	۲۹۹,۵۲۷,۸۰۶	(۷۵,۸۶۵)	۲۹۹,۶۰۳,۶۷۱		

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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۷۶,۰۱۳,۹۳۶	سایر درآمدها
۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	۱۴۷,۱۱۳,۳۶۵	۶۸,۴۳۰,۹۱۵	تعدیلات کارمزد کارگزار
۳۰,۷۴۹	۰	۷,۲۲۲,۷۴۷	هزینه تنزیل سود سهام
۶۷۸,۸۱۳	۴۶۱,۵۰۵	۰	تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۱۴۷,۵۷۴,۸۷۰	۱۵۱,۶۶۷,۵۹۸	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۸,۱۰۷,۹۷۳	۷۳,۶۴۴,۱۶۷	۱,۲۳۲,۸۲۴,۸۶۲	مدیر
۷۵,۱۸۳,۷۰۳	۶۶,۴۷۴,۸۸۵	۳۱۴,۹۲۱,۱۳۰	ضامن
۱۳,۷۵۸,۷۶۳	۱۴,۷۸۵,۸۱۴	۵۸,۲۴۸,۸۸۷	متولی
۸,۹۱۷,۷۷۰	۸,۹۱۷,۷۷۰	۳۵,۵۵۴,۶۲۵	حسابرس
۱۷۵,۹۶۸,۲۰۹	۱۶۳,۸۲۲,۶۳۶	۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۵,۸۵۲,۱۹۱	۵۵,۳۹۳,۳۱۱	۲۱۷,۸۳۰,۹۲۵	هزینه آبونمان
۷,۵۵۳,۳۶۷	۷,۵۵۳,۳۶۷	۲۹,۶۴۴,۹۳۵	هزینه تأسیس
۶,۷۲۳,۴۲۰	۶,۸۴۹,۴۵۶	۲۷,۹۰۳,۲۰۴	تصفیه
۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۰,۰۰۰	۲,۱۳۸,۴۷۷	۵۰,۴۲,۳۱۷	سایر هزینه ها
۷۰,۸۸۸,۹۷۸	۷۱,۹۳۴,۶۱۱	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد	نوع	درصد	تعداد	نوع	درصد			
واحد‌های سرمایه‌گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری			
۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	مدیر و	شرکت کارگزاری توسعه	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۸,۵۰۰	عادی	۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱٪	ضامن نقد شوندگی	سرمایه دنیا	
۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	موسس	حسنعلی بشارت احسانی	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸٪	موسس	میررضا صادقی اصل	
۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	مدیر سرمایه‌گذاری	فرهاد ایزدی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪			
۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	مانده طلب (بدهی)	
			ریال	تاریخ معامله
کارمزد ارکان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱۵۳,۲۹۱,۶۷۶	طی دوره
ارزش خرید و فروش معاملات			۳۵,۷۳۳,۲۷۶,۰۶۸	طی دوره
کارمزد ارکان	متولی	شرکت سبدگردان آسمان	۱۳,۷۵۸,۷۶۳	طی دوره
حق الزحمه	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۸,۹۱۷,۷۷۰	طی دوره

۲۴- 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.