



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 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 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 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 ۱۳۹۶/۰۷/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسنعلی بشارت احسانی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا

مدیر صندوق

محمد صدرائی

شرکت سبدگردان آسمان

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۲۷,۹۸۲,۹۲۴,۵۱۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۵,۰۹۷,۸۹۹,۲۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۲۵۴,۲۹۴,۱۰۵	۷	حسابهای دریافتنی
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۸۴,۴۳۵,۳۳۶	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۶۳۰	۱۶۸,۷۴۴	۹	موجودی نقد
<u>۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳</u>	<u>۳۳,۴۱۹,۷۲۱,۸۹۵</u>		جمع دارایی‌ها
<u>بدهی‌ها:</u>			
-	۱,۳۲۴,۹۳۹,۳۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۷۳۶,۸۹۸,۵۰۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۴۹,۶۹۹,۳۲۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳</u>	<u>۲,۱۱۱,۵۳۷,۱۸۱</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰</u>	<u>۳۱,۳۰۸,۱۸۴,۷۱۴</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۱,۸۲۷	۱,۵۱۶,۱۳۵		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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۶,۳۶۹,۶۸۵,۵۴۴	۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶	۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۹۰۸,۲۶۰,۲۳۷	(۱,۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴۲,۰۵۷,۹۲۶	۵۱۴,۳۵۶,۰۷۶	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۱۶	سود سهام
۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۲۲۲,۵۲۵,۸۸۱	۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۱۸	سایر درآمدها
۱۰,۱۴۶,۳۳۹,۹۰۵	۲,۱۳۳,۲۲۹,۵۱۵	۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴		جمع درآمدها
				هزینه ها :
۴۰۲,۸۲۸,۵۴۸	۳۵۹,۴۱۰,۱۱۵	۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۵۵,۵۵۵,۸۶۳	۱۴۳,۰۳۹,۳۸۶	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۲۰	سایر هزینه ها
۵۵۸,۳۸۴,۴۱۱	۵۰۲,۴۴۹,۵۰۱	۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵		جمع هزینه ها
۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴	۱,۶۳۰,۷۸۰,۰۱۴	(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)		سود (زیان) خالص
۴۰,۳۶٪	۶,۹۶٪	(۱,۶۴)٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳۰,۶۲٪	۶,۸۷٪	(۱,۷۵)٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		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)	-	۱,۶۳۰,۷۸۰,۰۱۴	-	۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴	-	سود (زیان) خالص دوره
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۲۳,۷۳۰,۶۵۰,۸۶۵	۲۰,۶۵۰	۳۱,۳۰۸,۱۸۴,۷۱۴	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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، 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 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 بازخريد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ 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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

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 مابه التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

*** 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. 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	
دارایی‌ها	فروش	ریال	دارایی‌ها	فروش	ریال	
-	.	.	۲۱,۰۳٪	۷,۰۲۸,۴۵۲,۶۷۵	۶,۱۵۵,۲۶۸,۲۸۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	۱۸,۵۶٪	۶,۲۰۳,۳۰۵,۶۸۹	۵,۸۰۴,۲۳۶,۲۲۶	محصولات شیمیایی
۷,۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	۱۱,۶۵٪	۳,۸۹۳,۵۳۲,۷۱۳	۳,۶۴۴,۷۵۶,۶۷۴	فلزات اساسی
-	.	.	۸,۱۷٪	۲,۷۲۹,۲۱۶,۲۵۰	۲,۸۹۳,۷۶۵,۰۵۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱۰,۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	۷,۳۶٪	۲,۴۶۰,۸۷۰,۱۳۴	۲,۱۹۵,۰۳۸,۹۲۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶,۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	۶,۵۷٪	۲,۱۹۷,۲۹۲,۵۰۰	۲,۰۲۵,۳۵۴,۲۴۰	سرمایه گذاریها
۶,۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	۶,۲۰٪	۲,۰۷۰,۵۲۵,۶۲۵	۱,۹۳۳,۷۹۴,۵۱۳	خدمات فنی و مهندسی
۶,۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	۲,۶۰٪	۸۶۷,۹۸۰,۲۵۰	۹۳۹,۴۴۶,۲۴۰	بانکها و موسسات اعتباری
-	.	.	۱,۳۹٪	۴۶۳,۹۱۷,۰۵۰	۴۰۲,۰۵۶,۹۲۷	کاشی و سرامیک
۰,۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	۰,۲۰٪	۶۶,۷۲۲,۹۰۷	۱۰۰,۵۵۹,۱۲۳	سیمان، آهک و گچ
-	.	.	۰٪	۷۱۳,۲۰۴	۵۳۸,۰۵۷	منسوجات
-	.	.	۰٪	۳۹۵,۵۱۳	۳۹۹,۶۰۲	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	-	.	.	استخراج کانه های فلزی
۵,۹۲٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	-	.	.	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰٪	.	.	-	.	.	ساخت محصولات فلزی
۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	-	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰,۰۰٪	.	.	-	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	.	.	-	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	۸۳,۷۳٪	۲۷,۹۸۲,۹۲۴,۵۱۰	۲۶,۰۹۵,۲۱۳,۸۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
درصد به		درصد به		تاریخ		
کل دارایی ها	مبلغ	کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۶٪	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	بلندمدت
۳٪	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	۹٪	۲,۹۳۶,۵۴۷,۷۳۳	٪۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۱٪	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	۳٪	۹۶۱,۳۵۱,۴۶۷	٪۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۲۰٪	۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۲۱٪	۵,۰۹۷,۸۹۹,۲۰۰			

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک دی

بلندمدت

سپرده گذاری نزد بانک تجارت

کوتاه مدت

سپرده گذاری نزد بانک دی

کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۱۰,۴۳۰,۰۰۲	۲۵۱,۶۲۷,۹۲۵	(۲,۹۰۶,۴۷۵)	۲۵٪	۲۵۴,۵۳۴,۴۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۶,۹۸۳,۵۱۲	۲,۶۶۶,۱۸۰	(۳۴,۱۸۶)	۲۱٪ و ۱۰٪	۲,۷۰۰,۳۶۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۲۵۴,۲۹۴,۱۰۵	(۲,۹۴۰,۶۶۱)		۲۵۷,۲۳۴,۷۶۶	

۸- 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در	مخارج اضافه	استهلاک	مانده در
ابتدای سال	شده		پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	۰	(۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴)	۵۶,۷۴۰,۰۷۰
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	۰	(۱۵,۱۰۶,۷۳۴)	۲۷,۶۹۵,۲۶۶
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۰	(۱۲,۱۹۶,۹۰۸)	۸۴,۴۳۵,۳۳۶

آبونمان نرم افزاری صندوق
مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰,۶۳۰	۱۶۸,۷۴۴
۱۱۰,۶۳۰	۱۶۸,۷۴۴

حساب جاری بانک تجارت- شعبه نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰-

جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۸۸,۰۴۹)	۹۹,۵۹۹,۳۲۶,۸۰۳	(۱۰۱,۶۶۴,۶۸۶,۰۶۶)	(۲,۰۶۷,۶۴۷,۳۱۲)	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
.	۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳	(۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳)	.	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان
۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	۴۷۹,۳۷۹,۲۱۹	(۹۷,۳۴۸,۴۲۲)	۷۴۲,۷۰۷,۹۵۸	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۱۰۱,۰۷۲,۲۰۱,۱۰۵	(۱۰۲,۷۵۵,۵۲۹,۵۷۱)	(۱,۳۲۴,۹۳۹,۳۵۴)	

۱۱-

پرداختنی به ارکان صندوق

حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	۳۴۱,۱۱۶,۷۳۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	۲۲۶,۰۰۹,۳۱۵	ذخیره کارمزد مدیر
۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	۱۳۸,۰۰۴,۶۶۵	ذخیره کارمزد ضامن
۹,۲۴۹,۷۸۸	۳۸,۹۳۲,۲۴۸	ذخیره کارمزد متولی
۷,۸۸۲,۲۲۰	(۷,۱۶۴,۴۶۰)	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۷۳۶,۸۹۸,۵۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۹۸۱,۰۸۷	۴۸,۷۳۷,۳۶۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۹,۴۶۴	۹۶۱,۹۶۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۳۴,۲۷۰,۵۵۱</u>	<u>۴۹,۶۹۹,۳۲۱</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	۲۸,۱۲۴,۳۰۱,۵۲۳	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	۳,۱۸۳,۸۸۳,۱۹۱	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	<u>۳۱,۳۰۸,۱۸۴,۷۱۴</u>	<u>۲۰,۶۵۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶	۶,۳۸۷,۸۲۸,۳۰۲	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
<u>۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳</u>	<u>۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶</u>	<u>۶,۳۶۹,۶۸۵,۵۴۴</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴-۱ 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
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		
۹۹.۰۹۹.۹۵۴	۹۹.۰۹۹.۹۵۴	۹۷۵.۲۰۶.۷۲۳	(۱۵.۳۶۰.۵۰۳)	(۱۴.۵۹۲.۴۷۷)	(۲۰.۶۶.۹۴۰.۷۹۷)	۳.۰۷۲.۱۰۰.۵۰۰	۳۱۰.۰۰۰	فولاد خوزستان
-	-	۷۲۸.۴۰۵.۰۹۲	(۲۱.۰۸۶.۸۱۱)	(۲۰.۰۳۲.۴۶۷)	(۳.۴۴۷.۸۳۷.۸۳۲)	۴.۲۱۷.۳۶۲.۲۰۲	۳.۵۰۰.۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	-	۶۰۴.۱۳۷.۲۲۶	(۱۱.۱۴۱.۴۶۰)	(۱۰.۵۸۴.۳۸۵)	(۱.۶۰۲.۴۲۸.۹۲۹)	۲.۲۲۸.۲۹۲.۰۰۰	۶۱۸۹۷	پتروشیمی پارس
-	-	۵۲۳.۹۴۶.۸۰۱	(۲۰.۹۷۶.۴۶۵)	(۱۹.۹۲۷.۶۴۱)	(۳.۶۳۰.۴۴۲.۱۵۷)	۴.۱۹۵.۲۹۳.۰۶۴	۱.۰۸۰.۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۴.۲۶۳.۹۹۴	۴۱۹.۷۶۳.۳۴۸	۴۷۹.۵۱۰.۱۲۳	(۱۱.۸۷۸.۸۶۳)	(۱۸.۵۹۳.۸۹۲)	(۳.۴۰۴.۵۱۹.۹۳۰)	۳.۹۱۴.۵۲۰.۸۰۸	۱.۴۹۹.۵۷۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	۴۵۸.۲۶۹.۳۵۰	(۹.۹۵۰.۷۹۴)	(۹.۴۵۳.۲۵۳)	(۱.۵۱۲.۴۸۵.۵۱۷)	۱.۹۹۰.۱۵۸.۹۱۴	۵۰۰.۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۵۲.۷۴۱.۲۰۶	۲۲۵.۳۷۴.۷۹۵	۳۴۲.۴۴۱.۴۶۷	(۱.۹۶۸.۹۰۰)	(۹.۳۵۲.۲۷۷)	(۱.۶۱۵.۱۳۷.۳۵۶)	۱.۹۶۸.۹۰۰.۰۰۰	۴۸۰.۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
-	-	۳۰۵.۱۰۸.۸۶۵	(۱۱.۴۲۴.۵۱۱)	(۱۰.۸۵۳.۲۸۳)	(۱.۹۵۷.۵۱۵.۴۴۱)	۲.۲۸۴.۹۰۲.۱۰۰	۱.۵۱۲.۶۸۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	۲۴۶.۶۸۸.۶۳۰	(۷.۶۴۸.۶۴۰)	(۷.۲۶۶.۲۰۷)	(۱.۲۶۸.۱۲۴.۵۲۳)	۱.۵۲۹.۷۲۸.۰۰۰	۳۰۴.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	-	۲۴۴.۳۰۹.۸۶۶	(۴.۹۱۶.۹۰۱)	(۱۱.۸۰۷.۰۶۹)	(۲.۲۲۴.۶۶۶.۱۶۴)	۲.۴۸۵.۷۰۰.۰۰۰	۱.۱۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۲۳۹.۰۲۱.۵۵۰	(۹.۶۶۵.۰۰۰)	(۹.۱۸۱.۷۵۰)	(۱.۶۷۵.۱۳۱.۷۰۰)	۱.۹۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	۲۳۵.۴۶۶.۶۲۱	(۵.۵۳۹.۹۴۶)	(۵.۲۶۲.۹۴۸)	(۸۶۱.۷۱۹.۴۸۸)	۱.۰۱۷.۹۸۹.۰۰۳	۱۸۰.۰۰۰	باما
-	-	۲۲۷.۹۰۴.۳۶۲	(۹.۸۵۵.۴۲۳)	(۹.۳۶۲.۶۵۱)	(۱.۷۲۳.۹۶۲.۲۴۱)	۱.۹۷۱.۰۸۴.۶۷۷	۸۰۰.۰۰۰	توسعه معادن وفلزات
-	-	۲۰۸.۶۱۲.۷۲۶	(۲.۱۸۰.۵۰۱)	(۱۰.۳۵۷.۳۸۱)	(۱.۹۵۹.۳۴۹.۳۹۲)	۲.۱۸۰.۵۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	سیمان ارومیه
-	-	۲۰۴.۱۸۱.۳۷۸	(۹.۸۶۹.۳۰۰)	(۱۷.۵۸۱.۱۶۲)	(۳.۴۶۹.۶۶۸.۱۶۰)	۳.۷۰۱.۳۰۰.۰۰۰	۹۵۰.۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	-	۱۷۴.۲۸۳.۵۷۳	(۱۰.۸۳۹.۷۶۸)	(۱۰.۲۹۷.۷۷۷)	(۱.۹۷۲.۵۳۲.۲۷۷)	۲.۱۶۷.۹۵۳.۳۹۵	۸۰۰.۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۱۵.۹۵۳.۷۲۲	(۹.۴۹۹.۶۵۹)	(۹.۰۲۴.۶۷۶)	(۱.۷۶۵.۴۵۳.۸۷۲)	۱.۸۹۹.۹۳۱.۹۲۹	۵۰.۰۰۰	پتروشیمی فناوران
۸۳۶.۱۰۵.۱۵۴	۷۴۴.۲۳۸.۰۹۷	۶.۳۱۳.۴۴۸.۰۷۵	(۱۷۳.۸۰۳.۴۴۵)	(۲۰۳.۵۳۱.۲۹۶)	(۳۶.۱۵۷.۹۱۵.۷۷۶)	۴۲.۸۴۸.۶۹۸.۵۹۲	۱۴.۸۷۸.۱۵۰	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۳۶,۱۰۵,۱۵۴	۷۴۴,۲۳۸,۰۹۷	۶,۳۱۳,۴۴۸,۰۷۵	(۱۷۳,۸۰۳,۴۴۵)	(۲۰۳,۵۳۱,۲۹۶)	(۳۶,۱۵۷,۹۱۵,۷۷۶)	۴۲,۸۴۸,۶۹۸,۵۹۲	۱۴,۸۷۸,۱۵۰	مانده نقل از صفحه قبل
۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	۴۸,۷۹۷,۹۱۷	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
-	-	۹۱,۳۲۵,۶۸۵	(۱۰,۲۲۲,۵۰۰)	(۹,۷۱۱,۳۷۷)	(۱,۹۳۳,۲۴۰,۴۳۸)	۲,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صابانور
(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)	۱,۴۹۹,۰۰۴۴,۱۶۷	۹۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه امید
-	-	۵۵,۴۳۵,۰۳۵	(۶,۰۵۰,۵۶۰)	(۵,۷۴۸,۰۳۱)	(۱,۱۴۲,۸۷۸,۴۶۴)	۱,۲۱۰,۱۱۲,۰۹۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۴,۰۸۳,۶۳۰	-	۵۴,۳۰۴,۲۹۸	(۱,۵۷۰,۰۰۰)	(۷,۴۵۷,۵۰۰)	(۱,۵۰۶,۶۶۸,۲۰۲)	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	-	۴۶,۸۴۷,۲۵۸	(۴,۳۹۱,۷۳۱)	(۱۱,۴۵۷,۷۰۵)	(۲,۳۴۹,۴۵۱,۱۰۲)	۲,۴۱۲,۱۴۷,۷۹۶	۵۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	۳۹۶,۵۲۵,۸۳۵	۳۳,۱۱۰,۴۳۸	(۴,۴۸۳,۰۰۰)	(۴,۲۵۸,۸۵۰)	(۸۵۴,۷۴۷,۷۱۲)	۸۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۲,۶۸۰,۱۰۰	(۱,۸۹۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۵,۵۰۰)	(۳۶۱,۶۳۴,۴۰۰)	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	۱۷۱,۹۵۳	(۴,۴۷۳)	(۴,۲۴۸)	(۷۱۳,۹۲۶)	۸۹۴,۶۰۰	۳۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	۳۵۲,۹۹۹,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰	۱۱۸,۶۴۴,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	س. توسعه و عمران کرمان
۱,۵۸۰,۲۷۴,۴۰۱	۱,۹۷۳,۱۸۲,۷۳۱	۶,۹۳۵,۵۱۰,۲۳۸	(۲۳۵,۹۰۳,۳۶۷)	(۲۷۵,۷۷۷,۷۸۰)	(۵۰,۶۱۱,۲۹۳,۲۱۷)	۵۸,۰۵۸,۴۸۴,۶۰۲	۲۲,۳۱۷,۳۷۹	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
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		
۱.۵۸۰.۲۷۴.۴۰۱	۱.۹۷۳.۱۸۲.۷۳۱	۶.۹۳۵.۵۱۰.۲۳۸	(۲۳۵.۹۰۳.۳۶۷)	(۲۷۵.۷۷۷.۷۸۰)	(۵۰.۶۱۱.۳۹۳.۲۱۷)	۵۸.۰۵۸.۴۸۴.۶۰۲	۲۲.۳۱۷.۳۷۹	مانده نقل از صفحه قبل
۵۶.۳۴۶.۴۹۲	۵۶.۳۴۶.۴۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۵۳.۸۰۵.۲۶۲	۵۳.۸۰۵.۲۶۲	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۲۳.۸۲۶.۴۰۸	۲۳.۸۲۶.۴۰۸	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۴.۵۴۵.۰۶۰	۴.۵۴۵.۰۶۰	-	-	-	-	-	-	توریستی و رفاهی آبادگران ایران
۷۸۸.۷۶۰	۷۸۸.۷۶۰	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۱.۷۰۷)	(۱,۷۰۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۶۱۵.۴۸۳.۱۰۵)	(۱۰۰.۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
(۱۱۹.۲۳۲,۶۸۸)	(۱۱۹.۲۳۲,۶۸۸)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۸۱.۲۴۱.۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز پتروشیمی تأمین
(۱۱.۹۱۴.۹۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	پاکسان
(۷۲.۷۱۷.۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
(۱۲۱.۵۴۷.۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۷.۸۲۱.۶۵۲	۷.۸۲۱.۶۵۲	(۴.۰۱۴.۷۱۰)	(۴.۷۷۷.۷۷۳)	(۴.۵۳۸.۸۸۴)	(۹۵۰.۲۵۲.۶۶۶)	۹۵۵.۵۵۴.۶۱۳	۷۳.۷۱۴	گروه صنعتی پاکشو
-	-	(۳۹.۹۳۶.۲۴۸)	(۹.۹۴۳.۳۲۳)	(۹.۴۴۶.۱۵۴)	(۲۰۰.۹۲۱.۶۴۹)	۱.۹۸۸.۶۶۴.۸۷۸	۳۰۰.۰۰۰	کالسیمین
۳۳.۱۹۸.۱۶۰	۳۳.۱۹۸.۱۶۰	(۴۳.۹۱۵.۹۳۱)	(۴۰۳.۴۸۵)	(۳۸۳.۳۰۷)	(۱۲۳.۸۲۵.۷۲۲)	۸۰.۶۹۶.۵۸۳	۱۳.۱۸۹	سیمان اصفهان
(۱۸۵.۰۳۵.۴۳۳)	۹.۹۶۵.۲۲۰	(۵۳.۸۵۰.۶۵۹)	(۵.۶۹۶.۵۸۳)	(۵.۴۱۱.۷۴۱)	(۱.۱۸۲.۰۵۸.۸۹۹)	۱.۱۳۹.۳۱۶.۵۶۴	۱.۴۰۰.۰۰۰	سایپا
-	-	(۱۹۰.۴۷۲.۶۶۹)	(۷.۹۷۲.۵۱۱)	(۷.۵۷۳.۸۸۴)	(۱.۷۶۹.۴۲۸.۲۰۳)	۱.۵۹۴.۵۰۱.۹۲۹	۶۵۰.۰۰۰	ایران خودرو
-	-	(۲۱۵.۴۹۱.۷۱۹)	(۷۰.۳۴.۳۴۶)	(۶.۶۸۲.۶۲۲)	(۱.۶۰۸.۶۴۳.۸۱۲)	۱.۴۰۶.۸۶۹.۰۶۱	۲۰۰۰.۰۰۰	زامیاد
۷۱۵.۹۱۵.۲۶۳	۲.۰۴۳.۲۳۵.۱۲۶	۶.۳۸۷.۸۲۸.۳۰۲	(۲۷۱.۷۳۱.۳۸۸)	(۳۰۹.۸۱۴.۳۷۲)	(۵۸.۲۵۴.۷۱۴.۱۶۸)	۶۵.۲۲۴.۰۸۸.۲۳۰	۲۶.۷۵۴.۲۸۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
		سود و زیان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳۶,۶۵۳,۹۰۱)	(۱,۱۳۹,۷۲۶)	(۱,۰۸۲,۷۴۰)	(۲۶۲,۳۷۶,۶۳۵)	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	۱۱,۷۸۷,۶۶۶	(۴,۱۷۰,۳۹۹)	(۳,۹۶۱,۷۸۵)	(۸۱۴,۱۴۰,۰۰۰)	۸۳۴,۰۵۹,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰	ح. باما
-	-	۶۷۲۳۴۷۷	(۱,۸۵۲,۵۷۶)	(۱,۷۵۹,۹۴۷)	(۳۶۰,۱۷۹,۲۰۰)	۳۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۱۲۱۶۰۰	ح. شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	(۷,۱۶۲,۶۰۱)	(۶,۸۰۴,۴۷۲)	(۱,۴۳۶,۶۹۵,۸۳۵)	۱,۴۳۲,۵۲۰,۱۵۰	۴۲۱,۶۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
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	
۰	۱۶۹,۹۸۳,۰۹۴	۸۵۰,۴۵۱,۳۸۴	(۲,۸۴۰,۵۰۰)	(۱۳,۴۹۲,۳۷۵)	(۱,۹۷۳,۷۱۵,۷۴۱)	۲,۸۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۶,۰۶۴,۰۸۷	۰	۲۴۹,۷۶۷,۱۳۳	(۲,۴۷۵,۱۰۲)	(۱۱,۷۵۶,۷۳۴)	(۲,۲۱۱,۱۰۳,۰۰۱)	۲,۴۷۵,۱۰۱,۹۷۰	۴۲۴,۱۸۲	س. توسعه و عمران استان کرمان
۰	۰	۲۲۷,۵۳۰,۱۴۰	(۲,۳۸۱,۶۲۰)	(۱۱,۳۱۲,۸۹۰)	(۲,۱۴۰,۴۳۶,۳۲۲)	۲,۳۸۱,۶۶۰,۹۷۲	۴۵۷,۳۹۶	پتروشیمی آبادان
(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	۰	۲۲۲,۸۳۸,۲۰۶	(۲,۱۰۴,۸۰۰)	(۹,۹۹۷,۸۰۰)	(۱,۸۶۹,۸۵۹,۱۹۴)	۲,۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۱۷۱,۹۳۸,۲۶۰	(۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۷,۵۰۰)	(۲,۰۲۵,۳۵۴,۲۴۰)	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)	(۲۴۴,۴۲۰,۰۷۲)	۱۳۶,۷۳۱,۱۰۹	(۲,۰۸۲,۵۰۰)	(۹,۸۹۱,۸۷۵)	(۱,۹۳۳,۷۹۴,۵۱۶)	۲,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۰	۰	۱۱۳,۵۱۳,۲۲۰	(۲,۱۵۱,۵۲۰)	(۱۰,۲۱۹,۷۲۰)	(۲,۰۲۵,۶۳۵,۵۴۰)	۲,۱۵۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۶۱,۸۶۰,۱۲۳	(۴۶۶,۶۰۰)	(۲,۲۱۶,۳۵۰)	(۴۰۲,۰۵۶,۹۲۷)	۴۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولیدی کاشی تکسرام
۰	۰	۵۸,۰۲۶,۱۳۶	(۱,۷۰۶,۰۰۰)	(۸,۱۰۳,۵۰۰)	(۱,۶۳۸,۱۶۴,۳۶۴)	۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۰	۵۰,۱۵۷,۵۲۹	(۲,۱۷۶,۹۸۰)	(۱۰,۳۴۰,۶۵۵)	(۲,۱۱۴,۳۰۴,۸۳۶)	۲,۱۷۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۰	۲۵,۹۳۷,۸۳۰	(۱,۸۱۱,۲۵۰)	(۸,۶۰۳,۴۳۸)	(۱,۷۷۴,۸۹۷,۴۸۲)	۱,۸۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۳,۹۲۰,۲۴۰)	۲,۷۷۷,۴۲۴	(۶۷,۱۰۹)	(۳۱۸,۷۶۷)	(۶۳,۹۴۵,۴۸۳)	۶۷,۱۰۸,۷۸۳	۶,۸۱۱	سیمان اصفهان
۰	۰	۱۷۵,۱۴۸	(۷۱۷)	(۳,۴۰۷)	(۵۳۸,۰۵۷)	۷۱۷,۳۲۹	۱۰۹	عطرین نخ قم
(۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه امید
۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی گل گهر
(۴۰۱,۲۳۷,۰۹۰)	(۷۸,۳۵۷,۲۱۸)	۲,۱۷۱,۷۰۳,۶۴۲	(۲۲,۴۷۴,۶۹۸)	(۱۰۶,۷۵۵,۰۱۱)	(۲۰,۱۷۳,۸۰۵,۷۰۳)	۲۲,۴۷۴,۷۳۹,۰۵۴	۵,۳۳۸,۴۹۸	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
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	
(۴۰۱,۳۳۷,۰۹۰)	(۷۸,۳۵۷,۲۱۸)	۲,۱۷۱,۷۰۳,۶۴۲	(۲۲,۴۷۴,۶۹۸)	(۱۰۶,۷۵۵,۰۱۱)	(۲۰,۱۷۳,۸۰۵,۷۰۳)	۲۲,۴۷۴,۷۳۹,۰۵۴	۵,۳۳۸,۴۹۸	مانده نقل از صفحه قبل
(۳۴۷,۸۳۲,۲۰۱)	(۱۷۴,۳۱۷,۹۷۳)	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	(۲۶۹,۸۶۷,۶۳۶)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	(۲۷۹,۵۷۳,۵۴۵)	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۶۳,۶۲۷,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۵۲,۶۱۶,۶۴۰	.	.	.	.	.	.	.	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
.	.	(۴,۰۸۹)	(۳۹۷)	(۱,۸۹۰)	(۳۹۹,۶۰۲)	۳۹۷,۸۰۰	۲۳۴	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
.	.	(۲۷,۴۲۴,۵۲۲)	(۲,۰۵۱,۶۲۰)	(۹,۷۴۵,۱۹۵)	(۲,۰۶۷,۲۴۷,۷۰۷)	۲,۰۵۱,۶۲۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
.	.	(۷۱,۴۶۵,۹۹۰)	(۸۷۳,۰۰۰)	(۴,۱۴۶,۷۵۰)	(۹۳۹,۴۴۶,۲۴۰)	۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	.	(۱۶۴,۵۴۸,۸۰۴)	(۲,۷۴۵,۰۰۰)	(۱۳,۰۳۸,۷۵۰)	(۲,۸۹۳,۷۶۵,۰۵۴)	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
.	(۱۷۴,۲۴۸,۷۴۶)	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی اراک
.	(۱۰۴,۰۸۶,۹۱۳)	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر
.	(۴۰۶,۲۳۶,۹۵۵)	.	.	.	.	.	.	تاید واتر خاورمبانه
(۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	باما
<u>(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)</u>	<u>(۱,۴۸۶,۶۸۸,۹۸۶)</u>	<u>۱,۹۰۸,۲۶۰,۲۳۷</u>	<u>(۲۸,۱۴۴,۷۱۵)</u>	<u>(۱۳۳,۶۸۷,۵۹۶)</u>	<u>(۲۶,۰۷۴,۶۶۴,۳۰۶)</u>	<u>۲۸,۱۴۴,۷۵۶,۸۵۴</u>	<u>۷,۷۱۸,۷۳۲</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	
باما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۲,۰۶۵)	۱۷۷,۳۲۷,۹۳۵	-	-	
پتروشیمی فنواران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵,۰۰۰	۵۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۸۰,۰۰۰	۹۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۶۴,۶۷۰)	۴۲,۹۳۵,۳۳۰	۶۲,۵۴۶,۸۸۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	-	-	
سیمان اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶,۸۱۱	۴۰۰	۲,۷۲۴,۴۰۰	-	۲,۷۲۴,۴۰۰	۱۶,۵۷۵,۳۵۲	-	
کشت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰	(۴۸۹)	۵۹,۵۱۱	-	-	
مس شهیدباهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	۴۹,۴۹۳,۲۲۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۱۱,۳۱۹,۳۴۲	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	
تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۱۹۶,۹۸۵,۶۷۸	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۱۷۴,۹۷۶,۰۳۱	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۴۵۹,۵۶۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	
تامین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	
جمع				۹۴۴,۹۹۵,۱۵۰	(۲,۹۳۷,۲۲۴)	۹۴۲,۰۵۷,۹۲۶	۵۱۴,۳۵۶,۰۷۶	۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					سپرده بانکی :
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد		
۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۴۷,۲۸۲,۵۱۳	۲۷۸,۹۰۲,۶۰۷	(۲۳,۴۲۹)	۲۷۸,۹۲۶,۰۳۶	%۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	سپرده‌گذاری نزد بانک دی- بلند مدت
۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۷۳۶,۹۹۱,۹۳۸	۱۱۹,۳۷۵,۸۰۵	(۴,۱۹۸)	۱۱۹,۳۸۰,۰۰۳	%۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده‌گذاری نزد بانک دی- کوتاه مدت
۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۵۵,۵۲۶,۹۶۸	۶۰,۴۹۷,۰۲۷	(۶,۵۵۹)	۶۰,۵۰۳,۵۸۶	%۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت- کوتاه مدت
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	(۳۴,۱۸۶)	۴۵۸,۸۰۹,۶۲۵			

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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		تعدیلات کارمزد کارگزار
۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	۲۲۱,۸۴۷,۰۶۸	۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶		
.	.	۷۶,۰۱۳,۹۳۶		سایر درآمدها
۳۰,۷۴۹	.	۷,۲۲۲,۷۴۷	۱۸-۱	هزینه تنزیل سود سهام
۶۷۸,۸۱۳	۶۷۸,۸۱۳	.		تنزیلات مربوط به سود سپرده بانکی
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۲۲۲,۵۲۵,۸۸۱	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹		

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

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۷,۲۱۹,۵۷۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	تامین سرمایه امید
.	.	۳,۱۷۷	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۶,۸۲۳	سایا
۶,۷۸۰	.	.	.	.	مس شهیدباهر
۲۳۹۶۹	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۳۰,۷۴۹	.	۷,۲۲۲,۷۴۷	۲۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۷۷,۲۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۷۹.۹۴۸.۳۳۰	۱۶۱.۶۰۵.۱۵۵	۱.۲۳۲.۸۲۴.۸۶۲
ضامن	۱۷۵.۱۵۲.۶۱۷	۱۵۰.۱۲۳.۹۴۰	۳۱۴.۹۲۱.۱۳۰
متولی	۲۹.۸۹۲.۰۶۱	۲۹.۸۴۵.۴۸۰	۵۸.۲۴۸.۸۸۷
حسابرس	۱۷.۸۳۵.۵۴۰	۱۷.۸۳۵.۵۴۰	۳۵.۵۵۴.۶۲۵
	۴۰۲.۸۲۸.۵۴۸	۳۵۹.۴۱۰.۱۱۵	۱.۶۴۱.۵۴۹.۵۰۴

۲۰- سایر هزینه‌ها

هزینه آبونمان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان	۱۱۱.۷۶۲.۶۷۱	۱۱۰.۷۸۶.۶۲۲	۲۱۷.۸۳۰.۹۲۵
هزینه تاسیس	۱۵.۱۰۶.۷۳۴	۱۵.۱۰۶.۷۳۴	۲۹.۶۴۴.۹۳۵
تصفیه	۱۴.۷۵۶.۲۷۳	۱۴.۱۲۷.۵۵۳	۲۷.۹۰۳.۲۰۴
سایر هزینه‌ها	۱۳.۲۳۰.۱۸۵	۲.۳۱۸.۴۷۷	۵۰.۴۲۰.۳۱۷
هزینه کارمزد بانکی	۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱.۱۵۰.۰۰۰
	۱۵۵.۵۵۵.۸۶۳	۱۴۳.۰۳۹.۳۸۶	۲۸۱.۵۷۱.۳۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نام	اشخاص وابسته
نوع	تعداد	واحد‌های سرمایه گذاری	نوع	تعداد	واحد‌های سرمایه گذاری		
درصد	واحد‌های سرمایه گذاری	تملك	درصد	واحد‌های سرمایه گذاری	تملك	نوع وابستگی	
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و	شرکت کارگزاری توسعه
۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱٪	۸,۵۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	سرمایه دنیا
۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸٪	۱۰,۰۰۰	عادی	موسس	حسنعلی بشارت احسانی
۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	میررضا صادقی اصل
۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	کارمزد ارکان	۳۵۵,۱۰۰,۹۴۷	۷۰۵,۱۳۰,۷۱۸
		ارزش خرید و فروش معاملات	۷۵,۸۹۸,۷۹۹,۳۹۸	۱,۳۲۴,۹۳۹,۳۵۴
شرکت سبدگردان آسمان	متولی	کارمزد ارکان	۲۹,۸۹۲,۰۶۱	۳۸,۹۳۲,۲۴۸
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۷,۱۶۴,۴۶۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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