

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی:	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی یادداشت های توضیحی:	۳-۴
الف) اطلاعات کلی صندوق	۵
ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵
پ) مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷-۹
ث) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۸



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر اين موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمايه گذاري مشترك سرمايه دنيا در تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد ساير مسئوليت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۵. مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، مبنی بر رعایت سقف واحد های سرمايه گذاري تحت تملك موسسان صندوق.

۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، درخصوص رعایت ترکیب داراییهای صندوق، بر اساس نصابهای مندرج در بند ۲-۳ اميدنامه به شرح زیر:

۵-۲-۱- سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق در مقاطعی از دوره مالی مورد گزارش.

۵-۲-۲- سرمايه گذاري در اوراق منتشره از طرف یک ناشر در بورس اوراق بهادار تهران حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در مقاطعی از دوره مالی مورد گزارش.

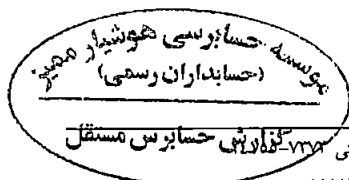
۵-۲-۳- سرمايه گذاري در گواهی سپرده و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در مقاطعی از دوره مالی مورد گزارش.

۵-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ مبنی بر تسویه حساب فیما بین صندوق سرمايه گذاري و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در مقاطعی از دوره مالی مورد گزارش.

۵-۴- مفاد بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۸۲ مورخ یکم آبان ماه ۱۳۹۵ مبنی بر ممنوعیت پذیرش ضمانت نقد شوندگی صندوقهای سرمايه گذاري توسط شرکت های کارگزاری.

۶. اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است. (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)

۷. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمايه گذاري" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است. (موضوع بند ۳-۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه)



۸. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساببران، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص برخی از اقدامات اجرایی از جمله معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، انجام وظایف پیش بینی شده برای آن و تدوین رویه های مورد نیاز تاکنون صورت پذیرفته است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۷

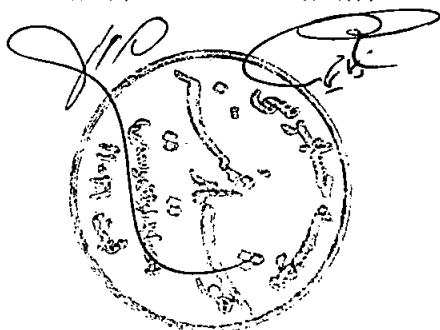
(حسابداران رسمی)

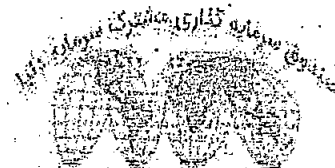
محسن رضایی

امیر حسین نریمانی

۸۰۰۳۴۰

۸۰۰۸۲۴





صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت های مالی

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

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳-۴

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

• یادداشت های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۹

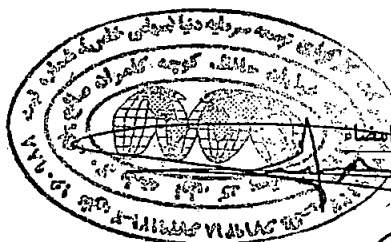
ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۸

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

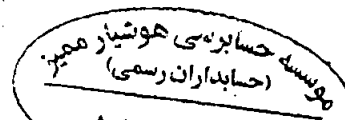
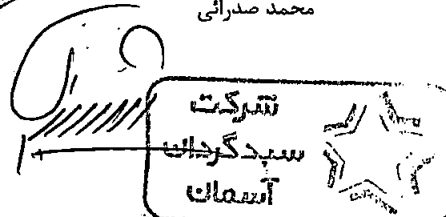
حسنعلی بشارت احسانی
محمد صدرائی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
شرکت سبدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



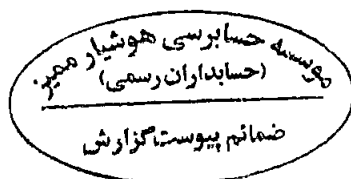
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
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
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۸۴,۴۳۵,۳۳۶	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۶۳۰	۱۶۸,۷۴۴	۹	موجودی نقد
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳	۳۳,۴۱۹,۷۲۱,۸۹۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
-	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
۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳	۲,۱۱۱,۵۳۷,۱۸۱		جمع بدهی‌ها
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۳۱,۳۰۸,۱۸۴,۷۱۴	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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶	۶,۳۶۹,۶۸۵,۵۴۴	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	۱,۹۰۸,۲۶۰,۲۳۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۵۱۴,۳۵۶,۰۷۶	۹۴۲,۰۵۷,۹۲۶	۱۶	سود سهام
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۲۲۲,۵۲۵,۸۸۱	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴	۲,۱۳۳,۲۲۹,۵۱۵	۱۰,۱۴۶,۳۳۹,۹۰۵		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۳۵۹,۴۱۰,۱۱۵	۴۰۲,۸۲۸,۵۴۸	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۱۴۳,۰۳۹,۳۸۶	۱۵۵,۵۵۵,۸۶۳	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵	۵۰۲,۴۴۹,۵۰۱	۵۵۸,۳۸۴,۴۱۱		جمع هزینه‌ها
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	۱,۶۳۰,۷۸۰,۰۱۴	۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴		سود (زیان) خالص
(۱,۶۴٪)	۶,۹۶٪	۴۰,۳۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(۱,۷۵٪)	۶,۸۷٪	۳۰,۶۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و لبطال سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

مؤسسه حسابرسی هوشتیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

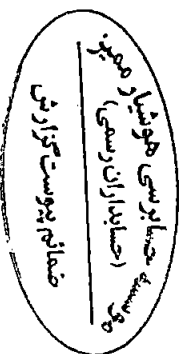
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		برای دوره مالی ۶ ماهه 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)	-	۱,۶۳۰,۷۸۰,۰۰۱۴	-	۹,۵۸۷,۹۵۵,۴۹۴	-		سود (زیان) خالص دوره
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۲۳,۷۲۰,۶۵۰,۸۶۵	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

یادداشت های 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 ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ تحت شماره ۳۹۵۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

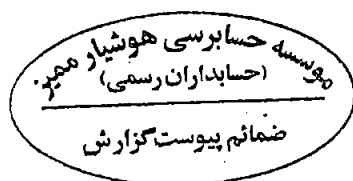
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sarmayehdonyafund.com درج گردیده است.

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 شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

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.

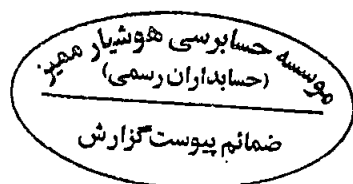
متولی صندوق، متولی صندوق، شرکت سبدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۱۵ طبقه اول.

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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۸ 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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 می تواند 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.

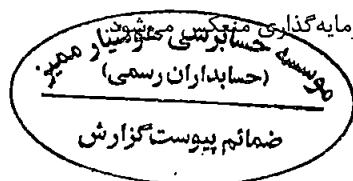
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش 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 می شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

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 به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 *
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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.

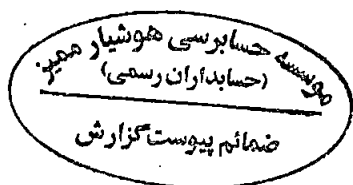
*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های 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.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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



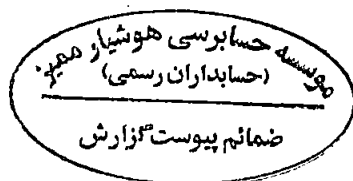
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

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 شرکت های بورسی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۰	۰	۲۱,۰۳٪	۷۰,۲۸,۴۵۲,۵۷۵	۶,۱۵۵,۲۶۸,۲۸۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۲,۹۷٪	۹۵,۰۲۵,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۵۸۵	۱۸,۵۶٪	۶,۲۰۳,۳۰۵,۵۸۹	۵۸۰,۴۰۲,۲۶,۲۲۶	محصولات شیمیایی	
۷,۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	۱۱,۶۵٪	۳,۸۹۳,۵۳۲,۷۱۳	۲,۶۴۴,۷۵۶,۵۷۶	فزارات اساسی	
-	۰	۰	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	۲,۲۱۱,۱۰۳,۰۰۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۶,۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۵۷۶,۴۶۶	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	۱,۹۳۳,۷۹۴,۵۱۶	خدمات فنی و مهندسی	
۶,۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۳۷۳,۶۶۹	۲,۶۰٪	۸۶۷,۹۸۰,۲۵۰	۹۳۹,۴۴۶,۲۴۰	بانکها و موسسات اعتباری	
-	۰	۰	۱,۳۹٪	۴۶۳,۹۱۷,۰۵۰	۴۰۲,۰۵۶,۹۲۷	کاشی و سرامیک	
۰,۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۳۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	۰,۲۰٪	۶۶,۷۲۲,۹۰۷	۶۳,۹۴۵,۴۸۳	سیمان، آهک و گچ	
-	۰	۰	۰٪	۷۱۳,۲۰۴	۵۳۸,۰۵۷	منسوجات	
-	۰	۰	۰٪	۳۹۵,۵۱۳	۳۹۹,۶۰۲	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور	
۱۶,۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	-	۰	۰	استخراج کانه های فلزی	
۵,۹۲٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	-	۰	۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	
۱۰,۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۲,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	-	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات	
۷۵,۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	۸۳,۷۳٪	۲۷,۹۸۲,۹۲۴,۵۱۰	۲۶,۰۷۴,۶۶۴,۳۰۶	جمع	

حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

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

۶- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سبده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۶٪	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰	بلندمدت
۳٪	۷۶۷,۳۹۸,۹۸۷	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	۱۶٪	۵,۰۹۷,۸۹۹,۲۰۰			

سبده‌های بانکی:

سبده‌گذاری نزد بانک دی

سبده‌گذاری نزد بانک تجارت

سبده‌گذاری نزد بانک دی

مهر و امضاء مدیر عامل (حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

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

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۲۹/۱۲/۱۳۹۶	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۵٪	۲۵۴,۵۳۴,۴۰۰	۳۱۰,۴۳۰,۰۰۲
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۰٪ و ۲۱٪	۲,۷۰۰,۳۶۶	۶۶,۹۸۳,۵۱۲
۲۵۷,۲۳۴,۷۶۶	(۲,۹۴۰,۶۶۱)	۲۵۴,۲۹۴,۱۰۵	۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴

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.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزاری صندوق	۰	(۱۱۱,۰۹۰,۱۷۴)	۵۶,۷۴۰,۰۷۰
مخارج تأسیس	۰	(۱۵,۱۰۶,۷۳۴)	۲۷,۶۹۵,۲۶۶
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۰	(۱۲۶,۱۹۶,۹۰۸)	۸۴,۴۳۵,۳۳۶

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

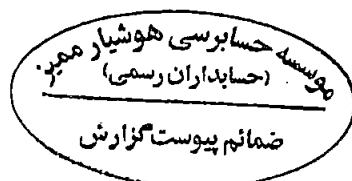
یادداشت‌های همراه صورت مالی

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

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

یادداشت های 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:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۱۰۰,۰۷۸,۷۰۶,۰۲۲	(۱۰۱,۷۶۲,۰۳۴,۴۸۸)	(۱,۳۲۴,۹۳۹,۳۵۴)	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲
شرکت کارگزاری آفتاب درخشان	.	۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳	(۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳)	.	.
	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۱۰۱,۰۷۲,۲۰۱,۱۰۵	(۱۰۲,۷۵۵,۵۲۹,۵۷۱)	(۱,۳۲۴,۹۳۹,۳۵۴)	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

مهرسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

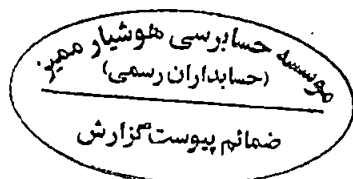
یادداشت های همراه صورت مالی

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

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری عادی
۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	۳,۱۸۳,۸۸۳,۱۹۱	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۱,۳۰۸,۱۸۴,۷۱۴	۲۰,۶۵۰	جمع



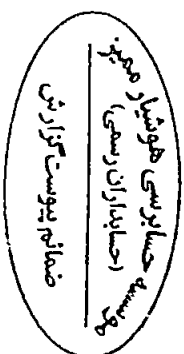
صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های 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	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
ریال	ریال	ریال			
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶	۶,۳۸۷,۸۲۸,۳۰۲ (۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	۱۴-۱ ۱۴-۲		
-	-				
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۲,۰۴۳,۲۳۵,۱۲۶	۶,۳۶۹,۶۸۵,۵۴۴			



صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۹۰,۹۹,۹۵۴	۹۹۰,۹۹,۹۵۴	۹۷۵,۲۰۶,۷۲۳	(۱۵,۳۶۰,۵۰۳)	(۱۴,۵۹۳,۴۷۷)	(۲۰,۶۶۹,۴۰۷)	۲۰,۷۲۰,۱۰۰,۵۰۰	۳۱,۰۰۰	فولاد خوزستان		
-	-	۷۲۸,۴۰۵,۰۹۲	(۲۱,۰۸۶,۸۱۱)	(۲۰,۰۳۲,۴۶۷)	(۳,۴۴۷,۸۳۷,۸۳۳)	۴,۲۱۷,۲۶۲,۲۰۲	۳۵۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان		
-	-	۶۰۴,۱۳۷,۲۲۶	(۱۱,۱۴۱,۴۶۰)	(۱۰,۵۸۴,۳۸۵)	(۱,۶۰۲,۴۳۸,۹۲۹)	۲,۳۲۸,۲۶۲,۰۰۰	۶۱۸,۹۷	پتروشیمی پارس		
-	-	۵۲۳,۹۴۶,۸۰۱	(۲۰,۹۷۶,۴۶۵)	(۱۹,۹۷۷,۵۴۱)	(۳,۶۳۰,۴۴۲,۱۵۷)	۴,۱۹۵,۲۹۲,۰۶۴	۱۰۰۸,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	۴۱۹,۷۶۳,۳۴۸	۴۷۹,۵۱۰,۱۲۳	(۱۱,۸۷۸,۸۶۳)	(۱۸,۵۹۳,۸۹۲)	(۳,۴۰۴,۵۱۹,۹۳۰)	۳,۹۱۴,۵۰۲,۸۰۸	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		
۲۵۲,۷۴۱,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۴,۷۹۵	۲۴۲,۴۴۱,۴۶۷	(۱,۹۶۸,۹۰۰)	(۹,۳۵۲,۳۷۷)	(۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۵۶)	۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	گروه مینا (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 (ملی)		
-	-	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)	(۲,۳۲۴,۶۶۶,۱۶۴)	۲,۴۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		
-	-	۲۳۹,۰۳۱,۵۵۰	(۹,۶۶۵,۰۰۰)	(۹,۱۸۱,۷۵۰)	(۱,۶۷۵,۱۳۱,۷۰۰)	۱,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران		
-	-	۲۳۵,۴۶۶,۶۲۱	(۵,۵۳۹,۹۴۶)	(۵,۲۶۲,۹۴۸)	(۸۶۱,۷۱۹,۳۸۸)	۱,۱۰۷,۹۹۱,۰۰۳	۱۸۰,۰۰۰	باما		
-	-	۲۲۷,۹۰۴,۳۶۲	(۹,۸۵۵,۴۲۳)	(۹,۳۶۲,۶۵۱)	(۱,۷۲۳,۹۶۲,۲۴۱)	۱,۹۷۱,۰۸۴,۶۷۷	۸۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فولاد		
-	-	۲۰۸,۶۱۲,۷۲۶	(۲,۱۸۰,۵۰۱)	(۱۰,۳۵۷,۳۸۱)	(۱,۹۵۹,۳۴۹,۳۹۲)	۲,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه		
-	-	۲۰۴,۱۸۱,۳۷۸	(۹,۵۶۹,۳۰۰)	(۱۷,۵۸۱,۱۶۲)	(۲,۴۶۹,۶۸۸,۱۶۰)	۳,۷۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	فولاد هورگاز جنوب		
-	-	۱۷۴,۲۸۳,۵۷۳	(۱۰,۸۳۹,۷۶۸)	(۱۰,۳۹۷,۷۷۷)	(۱,۹۷۲,۵۳۳,۲۷۷)	۲,۱۶۷,۹۵۳,۳۹۵	۸۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان		
-	-	۱۱۵,۹۵۳,۷۲۲	(۹,۴۹۹,۶۵۹)	(۹,۰۲۴,۶۷۶)	(۱,۷۶۵,۴۵۳,۸۷۲)	۱,۸۹۹,۹۲۱,۹۲۹	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فتالوان		
۸۳۶,۱۰۵,۱۵۴	۷۴۴,۳۳۸,۰۹۷	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		

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

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	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۳۶,۱۰۵,۱۵۴	۷۴۴,۲۳۸,۰۹۷	۶,۴۱۳,۴۴۸,۰۷۵	(۱۷۳,۸۰۳,۴۴۵)	(۲۰۳,۵۳۱,۳۹۶)	(۳۶,۱۵۷,۹۱۵,۷۷۶)	۴۲,۸۴۸,۶۹۸,۵۹۳	۱۴,۸۷۸,۱۵۰	مانده نقل از صفحه قبل		
۱۲۰,۳۲۱,۶۶۲	۴۸,۷۹۷,۹۱۷	۹۸۰,۷۲۱,۹۱۱	(۱۰,۱۱۹,۲۰۱)	(۹,۶۱۳,۲۳۸)	(۱۹,۰۶۰,۳۳۲,۲۱۲)	۲۰,۲۳۸,۳۴۸,۴۴۲	۶۰۰,۰۰۰	مدنی 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	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت		
-	-	۹۱,۳۲۵,۶۸۵	(۱۰,۳۲۲,۵۰۰)	(۹,۷۱۱,۳۷۷)	(۱,۹۳۳,۳۴۰,۴۳۸)	۲۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صباپور		
(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	۱۰۰,۸۷۱,۱۲۸	۷۲,۱۲۴,۶۱۸	(۷۰,۵۲۳,۳۳۶)	(۶۷۰,۰۵۷۷)	(۱,۳۳۴,۷۶۹,۰۸۴)	۱,۴۱۰,۶۴۷,۵۱۵	۱,۶۲۸,۹۲۹	ماشین سازی اراک		
-	-	۶۶,۴۸۹,۳۸۷	(۷,۴۹۵,۲۲۱)	(۷,۱۲۰,۴۵۸)	(۱,۴۱۷,۹۳۹,۰۰۱)	۱,۴۹۹,۰۴۴,۱۶۷	۹۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه امید		
-	-	۵۵,۴۳۵,۰۳۵	(۶,۰۵۰,۵۶۰)	(۵,۷۴۸,۰۳۱)	(۱,۱۴۲,۸۷۸,۴۶۴)	۱,۲۱۰,۰۱۱۲,۰۹۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
۳۴,۰۸۳,۶۳۰	-	۵۴,۳۰۴,۳۹۸	(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 کوره جنوب کیش		
۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	۲۹۶,۵۲۵,۸۳۵	۳۳,۱۱۰,۴۳۸	(۴,۴۸۳,۰۰۰)	(۴,۳۵۸,۵۰۰)	(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	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس		
-	-	۱۷۱,۹۵۳	(۴,۳۷۳)	(۴,۳۴۸)	(۷۱۳,۹۷۶)	۸۹۴,۶۰۰	۲۰	کشت و دام قیام اصفهان		
۷,۸۲۱,۶۵۲	۷,۸۲۱,۶۵۲	(۴۰,۱۴۷,۱۰۰)	(۴,۷۷۷,۷۷۳)	(۴,۵۳۸,۸۸۴)	(۹۵۰,۲۵۲,۶۶۶)	۹۵۵,۵۵۴,۶۱۳	۷۳,۷۱۴	گروه صنعتی پاکشو		
-	-	(۳۹,۹۳۶,۳۴۸)	(۹,۹۴۳,۳۳۳)	(۹,۴۴۶,۱۵۴)	(۲۰۰,۰۹۲,۱,۶۴۹)	۱,۹۸۸,۶۶۴,۸۷۸	۳۰۰,۰۰۰	کالسمین		
۳۳,۱۹۸,۱۶۰	۳۳,۱۹۸,۱۶۰	(۴۲,۹۱۵,۹۳۱)	(۴۰,۳۴۸۵)	(۲۸,۳۰۷)	(۱۲۳,۸۲۵,۷۲۲)	۸۰,۶۹۶,۵۸۳	۱۲,۱۸۹	سیمان اصفهان		
(۱,۸۵۰,۲۵۰,۴۳۳)	۹,۹۶۵,۲۰	(۵۳,۸۵۰,۶۵۹)	(۵,۶۹۶,۵۸۳)	(۵,۴۱۱,۷۴۱)	(۱,۱۸۲,۰۵۸,۸۹۹)	۱,۱۳۹,۳۱۶,۵۶۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایا		
۷۳,۰۸۱۰,۳۰۱	۱,۳۱۸,۷۱۹,۲۷۰	۶,۷۹۳,۷۹۲,۶۹۰	(۲۵۶,۷۲۴,۵۳۱)	(۲۹۵,۵۵۷,۸۶۶)	(۵۴,۸۷۶,۶۴۲,۱۵۳)	۶۲,۲۳۲,۷۱۷,۲۴۰	۲۴,۱۰۴,۲۸۲	مانده نقل به صفحه بعد		

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳۰.۸۱۰.۳۰۱	۱.۳۱۸.۷۱۹.۴۷۰	۶.۷۹۳.۷۹۲.۶۹۰	(۳۵۶.۷۳۴.۵۳۱)	(۳۹۵.۵۵۷.۸۶۶)	(۵۴.۸۷۶.۶۴۲.۱۵۳)	۶۲.۲۲۳.۷۱۷.۲۴۰	۲۴۱.۰۴۰.۲۸۲	مانده نقل از صفحه قبل		
-	-	(۱۹۰.۴۷۲.۶۶۹)	(۷.۹۷۲.۵۱۱)	(۷.۵۷۳.۸۸۴)	(۱.۷۶۹.۴۲۸.۲۰۳)	۱.۵۹۴.۵۰۱.۹۲۹	۶۵۰.۰۰۰	ایران خودرو		
-	-	(۲۱۵.۴۹۱.۷۱۹)	(۷۰.۳۴۰.۳۴۶)	(۶.۶۸۲.۶۲۳)	(۱.۶۰۸.۶۴۳.۸۱۲)	۱.۴۰۶.۸۶۹.۰۶۱	۲۰۰.۰۰۰	زانیاد		
۳۵۲.۹۹۹.۶۲۰	۳۵۲.۹۹۹.۶۱۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران		
۱۲۸.۷۵۲.۷۵۴	۱۲۸.۷۵۲.۷۵۴	-	-	-	-	-	-	نیروک		
۱۱۸.۶۴۴.۳۰۰	۱۱۸.۶۴۴.۳۲۴	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل		
۱۰۵.۰۵۱.۸۰۵	۱۰۵.۰۵۱.۸۰۵	-	-	-	-	-	-	س. توسعه و عمران کرمان		
۵۶.۳۴۶.۴۹۲	۵۶.۳۴۶.۴۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع		
۵۳۸.۰۵۲۶۲	۵۳۸.۰۵۲۶۲	-	-	-	-	-	-	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)	(۱۰۱۰.۲۳۳)	-	-	-	-	-	-	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 بردار سیر		
(۱۲۱.۵۴۷.۴۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو		
۷۱۵.۹۱۵.۲۶۳	۲۰.۴۳۰.۲۳۵.۱۲۶	۶.۳۸۷.۸۲۸.۳۰۲	(۳۷۱.۷۳۱.۳۸۸)	(۳۰۹.۸۱۴.۳۷۱)	(۵۸.۲۵۴.۷۱۴.۱۶۸)	۶۵.۲۲۴.۰۸۸.۲۳۰	۲۶.۷۵۴.۲۸۲	جمع		

مهر و امضای مدیر عامل (حسابداران رسمی) مهر

ضمائم پیوست گزارش

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 بشروح زیر است:

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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	گهر
-	-	(۳۶,۶۵۳,۹۰۱)	(۱,۱۳۹,۷۲۶)	(۱۰,۸۲,۷۴۰)	(۲۶۲,۳۷۶,۶۳۵)	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۷۸۷,۶۶۶	(۴,۱۷۰,۲۹۹)	(۳,۹۶۱,۷۸۵)	(۸۱۴,۱۴۰,۰۰۰)	۸۳۴,۰۵۹,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰
-	-	۶۷۲۳۴۷۷	(۱,۸۵۲,۵۷۶)	(۱,۷۵۹,۹۴۷)	(۳۶۰,۱۷۹,۲۰۰)	۳۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۱۳۱,۶۰۰
-	-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	(۷,۱۶۲,۵۰۱)	(۶,۸۰۴,۴۷۲)	(۱,۴۳۶,۹۵۸,۳۵)	۱,۴۳۲,۵۲۰,۱۵۰	۴۳۱,۶۰۰
							ح. معنای و صنعتی کل گهر
							ح. بلما
							ح. شرکت سرمایه‌گذاری مس سرچشمه

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری 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	۱۴۹,۹۸۳,۰۹۴	۸۵۰,۴۵۱,۳۸۴	(۲,۸۴۰,۵۰۰)	(۱۳,۴۹۲,۳۷۵)	(۱,۹۷۲,۷۱۵,۷۴۱)	۲,۸۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۱۶۰,۶۴۰,۸۷	۰	۲۴۹,۷۶۷,۱۳۳	(۲,۴۷۵,۱۰۲)	(۱۱,۷۵۶,۷۳۴)	(۲,۳۱۱,۱۰۳,۰۰۱)	۲,۴۷۵,۱۰۱,۹۷۰	۴۲۴,۱۸۲
۰	۰	۲۲۷,۵۳۰,۱۴۰	(۲,۳۸۱,۵۲۰)	(۱۱,۳۱۲,۸۹۰)	(۲,۱۴۰,۴۳۶,۳۲۲)	۲,۳۸۱,۵۶۰,۹۷۲	۴۵۷,۲۹۶
(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	۰	۲۲۲,۸۳۸,۲۰۶	(۲,۱۰۴,۸۰۰)	(۹,۹۹۷,۸۰۰)	(۱,۸۶۹,۸۵۹,۱۹۴)	۲,۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۷۱,۹۳۸,۳۶۰	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۷,۵۰۰)	(۲,۰۲۵,۳۵۴,۲۴۰)	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۲۳۴,۳۸۴,۲۳۷)	(۲۴۴,۴۳۰,۰۷۲)	۱۳۶,۷۳۱,۱۰۹	(۲,۰۸۲,۵۰۰)	(۹,۸۹۱,۸۷۵)	(۱,۹۳۳,۷۹۴,۵۱۶)	۲,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۰	۰	۱۱۳,۵۱۳,۳۲۰	(۲,۱۵۱,۵۲۰)	(۱۰,۳۱۹,۷۲۰)	(۲,۰۲۵,۶۳۵,۵۴۰)	۲,۱۵۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۰	۰	۶۱,۵۶۰,۱۲۳	(۴,۶۶۵,۰۰۰)	(۲,۳۱۶,۳۵۰)	(۴۰۲,۰۵۶,۹۲۷)	۴,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵۸,۰۲۶,۱۲۶	(۱,۷۰۶,۰۰۰)	(۸,۱۰۳,۵۰۰)	(۱,۶۳۸,۱۶۴,۳۶۴)	۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵۰,۱۵۷,۵۲۹	(۲,۱۷۶,۹۸۰)	(۱۰,۳۴۰,۵۵۵)	(۲,۱۱۴,۳۰۴,۸۳۶)	۲,۱۷۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۰	۰	۲۵,۹۳۷,۸۳۰	(۱,۸۱۱,۲۵۰)	(۸,۵۰۳,۴۳۸)	(۱,۷۷۴,۸۹۷,۴۸۲)	۱,۸۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۲,۹۳۰,۲۴۰)	۲,۷۷۷,۴۲۴	(۶۷,۱۰۹)	(۳۱۸,۷۶۷)	(۶۳,۹۴۵,۴۸۳)	۶۷,۱۰۸,۷۸۳	۶۸۱۱
۰	۰	۱۷۵,۱۴۸	(۷۱۷)	(۳۴۰۷)	(۵۳۸,۰۵۷)	۷۱۷,۳۲۹	۱۰۹
۰	۰	(۴۰,۸۹)	(۳۹۷)	(۱,۸۹۰)	(۳۹۹,۵۰۲)	۳۹۷,۸۰۰	۲۳۴
۰	۰	(۲۷,۴۲۴,۵۲۱)	(۲,۰۵۱,۵۲۰)	(۹,۷۴۵,۱۹۵)	(۲,۰۶۷,۳۴۷,۰۰۷)	۲,۰۵۱,۵۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
(۳۴,۰۴۲۶,۵۶۸)	(۷۸,۳۵۷,۲۱۸)	۲,۱۴۴,۲۷۵,۰۳۱	(۲۴,۵۲۶,۷۱۵)	(۱۱۶,۵۰۲,۰۹۶)	(۲۲,۱۲۱,۵۵۳,۰۱۲)	۲۴,۵۲۶,۷۵۶,۸۵۴	۵,۷۱۸,۷۲۳

بالایش نفت اصفهان
م. توسعه و عمران استان کرمان
پتروشیمی آبادان
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری خوارزمی
گروه میپا (سهامی عام)
پتروشیمی پردیس
تولیدی کاشی تکسرام
گسترش نفت و گاز پارسیان
پالایش نفت تبریز
ملی صنایع مس ایران
سیمان اصفهان
عطرین نیج قم
تجارت الکترونیک پارسیان کیش
پالایش نفت تهران
مانده نقل به صفحه بعد

مجلس حسابرانی هویت پذیر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	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	
(۳۴۰,۴۲۶,۵۶۸)	(۷۸,۳۵۷,۳۱۸)	.	.	۲,۱۴۴,۲۷۵,۰۳۱	(۲۴,۵۲۶,۷۱۵)	(۱۱۶,۵۰۲,۰۹۶)	(۲۲,۲۴۱,۴۵۳,۰۱۲)	۲۴,۵۲۶,۷۵۶,۸۵۴	۵,۷۱۸,۷۳۳	بلک ملت
.	.	.	.	(۷۱,۴۶۵,۹۹۰)	(۸۷۳,۰۰۰)	(۴,۱۴۶,۷۵۰)	(۹۳۹,۴۴۶,۳۴۰)	۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بلک ملت
.	.	.	.	(۱۶۴,۵۴۸,۸۰۴)	(۲,۷۴۵,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۳۸,۷۵۰)	(۲,۸۹۳,۷۶۵,۰۵۴)	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۵۷,۱۲۵,۴۰۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۱۷,۹۳۵,۹۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تالیم سرمایه امید
(۳۴۷,۸۳۲,۲۰۱)	(۱۷۴,۳۱۷,۹۷۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	سایا
(۳۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	(۲۶۹,۸۶۷,۵۳۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
(۳۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	(۲۷۹,۵۷۳,۵۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۶۳,۶۷۷,۲۵۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
۵۲,۶۱۶,۵۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ح - معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۲۲,۶۱۳,۲۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
.	(۱۷۴,۲۴۸,۷۴۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	ماشین‌سازی اراک
.	(۱۰۴,۰۸۶,۹۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	ریل پرداز سیر
.	(۴۰۶,۲۳۶,۹۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	تایید و اثر خاوربانه
(۱۲۲,۴۹۱,۶۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	باما
(۱,۵۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	(۱,۴۸۶,۶۸۸,۹۸۷)	۱,۹۰۸,۲۶۰,۰۳۷	(۲۸,۱۴۴,۷۱۵)	(۱۲۳,۶۸۷,۵۹۶)	(۲۶,۰۷۴,۶۶۴,۳۰۶)	۲۸,۱۴۴,۷۵۶,۸۵۴	۷,۷۱۸,۷۳۳	جمع		

هولدر حسابرسی هویشیا د.ا.ا.ا

ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری 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 جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۳۱۰۰۰۰۰	۷۵۰	۲۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۲۳۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
بلا	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۸۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۶۷۲۰۰۶۵)	۰	۱۷۷۳۲۷۰۹۳۵	-	-
پتروشیمی قناران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰	۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۴۵۰۰۰۰۰	۲۵۰	۱۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۱۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
گروه مینا (سهلی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۸۰۰۰۰۰	۹۰	۴۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۶۴۶۷۰)	۰	۴۲۰۹۲۵۰۳۳۰	۶۴۰۵۷۲۰۸۸۴	۶۴۰۵۷۲۰۸۸۴
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۸۹۷	۴۷۵۰	۹۰۱۰۰۰۷۵۰	۰	۰	۹۰۱۰۰۰۷۵۰	-	-
سیمان اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۸۱۱	۴۰۰	۲۰۷۲۴۰۴۰۰	-	-	۲۰۷۲۴۰۴۰۰	۱۶۵۷۵۰۳۵۲	۱۶۵۷۵۰۳۵۲
کنت و دام قیام اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰	۲۰۰	۶۰۰۰۰۰	(۴۸۹)	۰	۵۹۵۱۱	-	-
مس شهیدبهنر	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	-	-	-	-	-	-	۴۹۰۴۹۳۰۲۲۰	۴۹۰۴۹۳۰۲۲۰
سلیا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۰۳۱۹۰۳۴۲	۱۱۰۳۱۹۰۳۴۲
تاییداتر خاورمیانه	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۹۶۹۸۵۰۶۷۸	۱۹۶۹۸۵۰۶۷۸
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۷۴۹۷۶۰۰۴۱	۱۷۴۹۷۶۰۰۴۱
رول پردازسر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۰۴۵۹۰۵۶۹	۲۰۴۵۹۰۵۶۹
تایین سرمایه امید	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۷۷۸۰۰۴۳۰
جمع					۹۴۴۰۹۹۵۰۱۵۰	(۲۰۹۳۷۰۳۲۴)	۹۴۲۰۵۷۰۹۲۶	۵۱۴۰۳۵۶۰۷۶	۷۳۸۰۹۹۹۰۲۵۳

مهر حسابداران رسمی (مهر)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری 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 می شود:

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				تاریخ سرمایه گذاری
		سود خالص	هزینه تزییل	سود سیرده	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۴۱,۵۳۳,۸۶۶	۴۷,۳۸۲,۵۱۳	۲۷۸,۹۰۲,۵۰۷	(۲۳,۳۲۹)	۲۷۸,۹۲۶,۰۳۶	٪۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۰ سپرده گذاری نزد بانک دی - بلند مدت
۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۷۳۶,۹۹۱,۹۳۸	۱۱۹,۳۷۵,۸۰۵	(۴,۱۹۸)	۱۱۹,۳۸۰,۰۰۳	٪۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲ سپرده گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت
۹۳۸,۹۹,۲۶۳	۵۵,۵۲۶,۹۶۸	۶۰,۴۹۷,۰۲۷	(۶,۵۵۹)	۶۰,۵۰۳,۵۸۶	٪۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲ سپرده گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۸۳۹,۸۰۱,۴۱۹	۴۵۸,۷۷۵,۴۳۹	(۳۴,۱۸۶)	۴۵۸,۸۰۹,۶۲۵		

محاسبه حسابرسی هویت پذیر
(حسابداران رسمی) ۰۴۰
ضمائم پیوسته گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

۱۸- سایر درآمدها

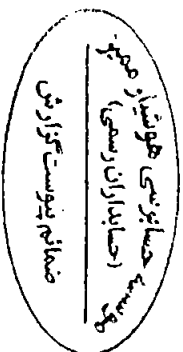
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۶۰,۵۷۷,۱۶۱	۲۲۱,۸۴۷,۰۶۸	۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶
*	*	۷۶۰,۱۳۰,۹۳۶
۳۰,۷۴۹	*	۷,۳۲۲,۷۴۷
۶۷۸,۸۱۳	۶۷۸,۸۱۳	*
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۲۲۲,۵۲۵,۸۸۱	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹

تعدیلات کارمزد کارگزار

برگشت مالیات ارزش افزوده

هزینه توزیع سود سهام

تزیلات مربوط به سود سیرده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

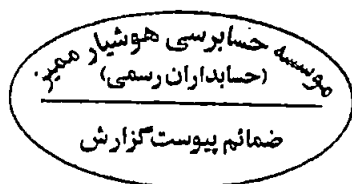
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۶۱,۶۰۵,۱۵۵	۱۷۹,۹۴۸,۳۳۰
ضامن	۱۵۰,۱۲۳,۹۴۰	۱۷۵,۱۵۲,۶۱۷
متولی	۲۹,۸۴۵,۴۸۰	۲۹,۸۹۲,۰۶۱
حسابرس	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۱۷,۸۳۵,۵۴۰
	۳۵۹,۴۱۰,۱۱۵	۴۰۲,۸۲۸,۵۴۸
	۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

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	۱۱۰,۷۸۶,۶۲۲	۱۱۱,۷۶۲,۶۷۱
هزینه تاسیس	۱۵,۱۰۶,۷۳۴	۱۵,۱۰۶,۷۳۴
تصفیه	۱۴,۱۲۷,۵۵۳	۱۴,۷۵۶,۲۷۳
هزینه آگهی و پست	۲,۳۱۸,۴۷۷	۱۳,۲۳۰,۱۸۵
هزینه کارمزد بانکی	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
	۱۴۳,۰۳۹,۳۸۶	۱۵۵,۵۵۵,۸۶۳
	۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

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

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام
تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		اشخاص وابسته
۴۸٪	۱۰۰۰۰	ممتاز	۴۸٪	۱۰۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و	شرکت کارگزاری توسعه
۴۱,۳٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱,۳٪	۸,۵۰۰	عادی	ضامن نقد شوندگی	سرمایه دنیا
۴۸٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۴۸٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حسنعلی بشارت احسانی
۴۸,۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸,۴٪	۱۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰,۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	میررضا صادقی اصل
۰,۰۵٪	۱۰	عادی	۰,۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری صندوق	فرهاد ایزدی
۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰		۹۹,۸٪	۲۰,۶۱۰			مدیر سرمایه گذاری صندوق

مهرنامه
مهرنامه حسابرسی هویت و اعتبار
(حسابداران رسمی) مهر
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

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

۲۳- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷۰۵,۱۲۰,۷۱۸)	طی دوره	۲۵۵,۱۰۰,۹۴۷	کارمزد اراکان	مدیر و ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
(۱,۳۲۴,۹۳۹,۳۵۴)	طی دوره	۷۵,۸۹۸,۷۹۹,۳۹۸	ارزش خرید و فروش معاملات		
(۳۸,۹۳۲,۲۴۸)	طی دوره	۲۹,۸۹۲,۰۶۱	کارمزد اراکان	متولی	شرکت سیدگردان آسمان
۷,۱۶۴,۴۶۰	طی دوره	۱۷,۸۲۵,۵۴۰	حق الزحمه	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

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.

