



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده، شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۸	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 صورت‌های 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۸۵۵,۶۹۲,۱۰۱	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	۷	حسابهای دریافتنی
۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	۸	جاری کارگزاران
۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴	۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۱۰,۶۳۰	۴۵,۷۴۹	۱۰	موجودی نقد
۲۳,۹۴۳,۳۲۷,۹۲۳	۳۶,۳۰۷,۳۴۸,۰۶۸		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۷۰,۶۰۴,۷۰۱	۲۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۲۳,۰۹۸,۷۰۳	۱,۴۲۴,۸۵۷,۰۵۸		جمع بدهی‌ها
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۳۱	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۱,۸۲۷	۱,۶۸۹,۲۲۵		خالص دارایی هر واحد

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵	۱۶	سود سهام
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۴۳,۴۷۹,۲۵۴	۱۴,۶۰۲,۹۱۳,۳۳۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶	۲۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۲۳,۱۲۰,۸۸۵	۱,۴۴۰,۶۵۱,۵۴۱		جمع هزینه‌ها
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰		سود (زیان) خالص
(/۱.۶۴)	%۴۶.۲۱		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
(/۱.۷۵)	%۳۷.۷۳		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
.	.	.	.	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۷۹,۶۴۱,۶۳۱)	-	۱۳,۱۶۲,۲۶۱,۷۹۰	-	سود (زیان) خالص دوره
.	.	.	.	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۱۱۲۶۹۷۴ 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، ۳ 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۱.۰۰۰	۴۷.۶
۲	حسنعلی بشارت احسانی	۱.۰۰۰	۴۷.۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 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 ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ 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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 بازخرید 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 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 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 با توجه به رویه ماه شمار شدن سود سپرده پس از دریافت از بانک، در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
هزینه‌های تأسیس	معادل ۶ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها*
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 ۵۰ 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.**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0 / 003}{n \times 365}$ ضرب در ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	.	.	۱۶.۷۵٪	۶,۰۸۱,۴۶۵,۵۳۸	۶,۹۷۵,۳۴۶,۰۱۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۷۸٪	۱۸۷,۷۷۱,۲۰۵	۲۹۵,۲۸۴,۴۶۳	۱۶.۶۲٪	۶,۰۳۴,۲۰۸,۲۶۴	۵,۶۵۶,۴۰۷,۵۴۱	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۷٪	۹۵۰,۲۵۲,۶۵۶	۱,۱۴۰,۷۴۹,۶۸۵	۱۵.۵۲٪	۵,۶۳۳,۹۱۷,۶۲۰	۵,۴۴۳,۸۶۳,۰۹۵	محصولات شیمیایی
۰٪	.	.	۹.۰۲٪	۳,۲۷۳,۳۹۳,۶۲۴	۳,۵۰۰,۵۳۷,۲۸۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۶.۹۱٪	۱,۶۵۵,۳۰۱,۹۰۰	۱,۹۳۴,۲۷۳,۶۶۹	۸.۴۸٪	۳,۰۷۷,۹۶۵,۶۴۰	۲,۷۲۲,۹۱۷,۵۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۸۷٪	۲,۶۰۲,۲۱۱,۲۵۹	۲,۸۷۸,۴۸۸,۱۸۴	۸.۰۷٪	۲,۹۳۱,۴۴۶,۷۰۰	۲,۷۶۵,۷۸۱,۳۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶.۷۵٪	۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۶۰	۱,۸۴۹,۴۲۱,۶۰۷	۷.۹۷٪	۲,۸۹۵,۳۴۰,۵۱۱	۳,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۰	خدمات فنی و مهندسی
۷.۱۴٪	۱,۷۰۹,۳۶۹,۵۵۰	۱,۷۲۴,۰۶۲,۷۰۰	۶.۶۷٪	۲,۴۲۳,۰۵۲,۳۶۸	۲,۰۰۰,۵۴۷,۶۰۲	فلزات اساسی
۰٪	.	.	۵.۸۸٪	۲,۱۳۳,۷۴۰,۰۴۰	۲,۰۹۵,۳۴۲,۱۷۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۹۲٪	۱,۴۱۷,۹۳۸,۹۷۵	۱,۷۳۵,۸۷۴,۹۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۹۹,۹۳۹	۴,۴۱۸,۲۰۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰٪	.	.	۰٪	۷۱۱,۰۵۴	۶۲۱,۱۰۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	.	.	۰٪	۵۰۱,۱۰۲	۴۸۲,۱۷۸	زراعت و خدمات وابسته
۱۶.۰۶٪	۳,۸۴۴,۲۶۹,۳۳۰	۳,۶۶۷,۰۱۸,۹۲۴	۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۶.۸۰٪	۱,۶۲۸,۳۰۳,۷۲۴	۱,۵۶۴,۶۷۶,۴۶۶	۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۱۰.۵۷٪	۲,۵۳۰,۵۳۴,۳۶۳	۳,۰۰۰,۹۷۹,۸۷۶	۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۷۵.۷۷٪	۱۸,۱۴۱,۰۹۰,۳۲۲	۱۹,۷۹۰,۸۳۰,۴۷۴	۹۴.۹۹٪	۳۴,۴۹۰,۸۴۲,۴۰۰	۳۴,۲۱۵,۷۱۱,۲۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
درصد به	مبلغ	درصد به	مبلغ	نرخ سود	تاریخ	نوع سپرده
کل دارایی‌ها		کل دارایی‌ها			سپرده‌گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱.۱۹	۲۸۸,۳۹۳,۱۱۴	۰.۲۹	۱۰۳,۶۲۰,۳۵۲	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
۳.۱۸	۷۶۷,۲۹۸,۹۸۷	۰	۴۳۶,۳۷۸	۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۱۵.۷۴	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	بلندمدت
۲۰.۱۱	۴,۸۵۵,۶۹۳,۱۰۱	۰.۲۹	۱۰۴,۰۵۶,۷۳۰			

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک دی

سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت

سپرده‌گذاری نزد بانک دی

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۱۰,۴۳۰,۰۰۲	۳۶۷,۹۰۵,۱۵۴	(۵,۲۴۲,۴۴۶)	۲۵	۳۷۳,۱۴۷,۶۰۰
۶۶,۹۸۳,۵۱۲	۳۶۹,۱۹۷	۰	-	۳۶۹,۱۹۷
۳۷۷,۴۱۳,۵۱۴	۳۶۸,۲۷۴,۳۵۱	(۵,۲۴۲,۴۴۶)		۳۷۳,۵۱۶,۷۹۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۸- جاری کارگزاران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های همراه صورت مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	ریال ۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲	ریال ۲۳۱,۵۱۸,۲۳۹,۴۸۲	ریال (۲۳۰,۷۵۵,۴۴۴,۹۷۹)	ریال ۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵
شرکت کارگزاری آفتاب درخشان	۰	۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳	(۹۹۳,۴۹۵,۰۸۳)	۰
	<u>۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲</u>	<u>۲۳۲,۵۱۱,۷۳۴,۵۶۵</u>	<u>(۲۳۱,۷۴۸,۹۴۰,۰۶۲)</u>	<u>۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵</u>

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال ۱۶۷,۸۳۰,۲۴۴	ریال ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۲۸۵,۰۴۲,۰۸۶)	ریال ۲۰۹,۷۸۸,۱۵۸
۴۲,۸۰۲,۰۰۰	۰	(۲۹,۶۴۴,۹۳۵)	۱۳,۱۵۷,۰۶۵
<u>۲۱۰,۶۳۲,۲۴۴</u>	<u>۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۳۱۴,۶۸۷,۰۲۱)</u>	<u>۲۲۲,۹۴۵,۲۲۳</u>

آبونمان نرم افزاری صندوق

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۰,۶۳۰	۴۵,۷۴۹	حساب جاری بانک تجارت شعبه
		نجات الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۱۱۰,۶۳۰	۴۵,۷۴۹	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۴۱,۳۱۰,۵۴۵	۳۲۳,۳۹۱,۵۹۰	ذخیره کارمزد مدیر
۶۰۷,۵۳۳,۵۵۱	۶۷۱,۵۲۹,۷۰۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۲,۸۵۲,۰۴۸	۳۱۱,۶۴۳,۴۲۴	ذخیره کارمزد ضامن
۹,۲۴۹,۷۸۸	۲۲,۶۸۷,۶۶۵	ذخیره کارمزد متولی
۷,۸۸۲,۲۲۰	۲۴,۹۹۹,۹۷۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲,۱۸۸,۸۲۸,۱۵۲	۱,۳۵۴,۲۵۲,۳۵۷	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۹۸۱,۰۸۷	۶۸,۷۳۷,۱۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۹,۴۶۴	۱,۸۶۷,۵۵۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۴,۲۷۰,۵۵۱	۷۰,۶۰۴,۷۰۱	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۲۹/۱۳۹۶/۱۲		۲۹/۱۲/۱۳۹۷		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۵۱۱,۳۹۲,۳۵۰	۱۸,۵۵۰	۳۱,۳۳۵,۱۱۹,۰۴۳	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۰۸,۸۳۶,۸۷۰	۲,۱۰۰	۳,۵۴۷,۳۷۱,۹۶۷	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۷۲۰,۲۲۹,۲۲۰	۲۰,۶۵۰	۳۴,۸۸۲,۴۹۱,۰۱۰	۲۰,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۱,۷۵۴,۹۱۹,۵۲۷	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
-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰	۱۴-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
<u>۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳</u>	<u>۱۱,۹۱۱,۱۶۵,۶۳۹</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶۴,۸۶۳,۹۰۴	۲,۲۰۱,۱۳۹,۷۴۸	(۱۱,۴۱۶,۰۸۰)	(۳۷,۱۹۰,۹۷۹)	(۵,۵۷۹,۹۳۳,۱۹۳)	۷,۸۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
۳۵۲,۹۹۹,۶۲۰	۱,۳۴۹,۴۶۸,۷۱۵	(۸,۷۱۰,۳۸۴)	(۴۱,۳۷۴,۲۹۸)	(۷,۳۱۰,۸۳۴,۶۳۳)	۸,۷۱۰,۳۸۸,۰۳۰	۱,۴۸۰,۰۰۰
۰	۱,۰۱۳,۹۴۳,۰۲۴	(۲۳,۳۴۹,۹۶۹)	(۳۱,۲۰۱,۷۸۰)	(۵,۵۰۰,۳۰۱,۳۵۱)	۶,۵۶۸,۷۹۶,۱۲۴	۱,۴۸۰,۰۰۰
(۲۲,۶۹۸,۷۳۹)	۷۸۱,۱۷۴,۹۷۸	(۱۱,۶۳۷,۷۶۶)	(۲۱,۷۶۳,۳۷۰)	(۳,۷۶۷,۱۸۹,۱۳۶)	۴,۵۸۱,۷۶۵,۲۵۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۰	۷۳۸,۹۵۵,۴۴۱	(۱۷,۷۵۳,۵۵۳)	(۴۰,۹۱۶,۲۳۵)	(۷,۸۱۶,۳۲۰,۲۷۴)	۸,۶۱۳,۹۴۵,۵۰۳	۴,۵۱۲,۶۸۰
۰	۶۵۱,۵۸۲,۱۸۸	(۲,۸۰۸,۱۶۳)	(۱۳,۳۳۸,۷۷۹)	(۲,۱۴۰,۴۳۶,۳۲۲)	۲,۸۰۸,۱۶۵,۴۵۲	۴۵۷,۳۹۶
۰	۶۰۴,۱۳۷,۲۲۶	(۱۱,۱۴۱,۴۶۰)	(۱۰,۵۸۴,۳۸۵)	(۱,۶۰۲,۴۲۸,۹۲۹)	۲,۲۲۸,۲۹۲,۰۰۰	۶۱,۸۹۷
۰	۵۸۹,۳۴۹,۱۱۷	(۱۱,۸۶۷,۷۹۴)	(۱۸,۵۵۹,۰۰۳)	(۳,۲۸۷,۳۸۳,۰۰۰)	۳,۹۰۷,۱۵۸,۹۱۴	۹۵۰,۰۰۰
۰	۵۴۴,۴۵۳,۷۴۹	(۲,۹۸۴,۰۰۰)	(۱۴,۱۷۳,۹۳۷)	(۲,۴۲۲,۳۸۷,۹۱۴)	۲,۹۸۳,۹۹۹,۶۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۹۹,۰۹۹,۹۵۴	۵۰۶,۶۳۱,۶۴۵	(۱۸,۱۴۳,۳۷۴)	(۲۷,۸۱۱,۱۰۶)	(۵,۳۰۲,۳۸۳,۹۱۸)	۵,۸۵۴,۹۷۰,۰۴۳	۶۱۰,۰۰۰
۴۸۴,۲۶۳,۹۹۴	۴۷۹,۵۱۰,۱۲۳	(۱۱,۸۷۸,۸۶۳)	(۱۸,۵۹۳,۸۹۲)	(۳,۴۰۴,۵۱۹,۹۳۰)	۳,۹۱۴,۵۰۲,۸۰۸	۱,۴۹۹,۵۷۳
۰	۴۷۷,۵۴۹,۲۷۹	(۳,۰۶۸,۰۳۳)	(۱۴,۵۷۳,۱۵۲)	(۲,۵۷۲,۸۴۱,۶۱۶)	۳,۰۶۸,۰۳۲,۰۸۰	۱۸۰,۰۰۰
۳۴,۰۸۳,۶۳۰	۴۵۵,۸۶۳,۳۷۳	(۵,۸۵۶,۶۳۲)	(۲۷,۸۱۸,۹۸۲)	(۵,۳۶۷,۰۹۱,۵۱۳)	۵,۸۵۶,۶۳۰,۵۰۰	۳۳۰,۰۰۰
(۱۱۹,۲۳۲,۶۸۸)	۴۴۲,۰۰۸,۳۴۴	(۱۴,۳۲۰,۹۷۲)	(۶۸,۰۲۴,۵۶۷)	(۱۳,۷۹۶,۶۲۰,۳۲۵)	۱۴,۳۲۰,۹۷۴,۲۰۸	۵,۶۰۰,۰۰۰
۱,۵۹۳,۳۷۹,۶۷۵	۱۰,۸۳۵,۷۶۶,۹۵۰	(۱۵۴,۹۳۷,۰۴۳)	(۳۸۵,۹۲۴,۴۶۵)	(۶۹,۸۷۰,۶۷۲,۰۵۴)	۸۱,۲۴۷,۳۰۰,۵۱۲	۲۳,۳۴۱,۵۴۶

مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۹۳,۳۷۹,۶۷۵	۱۰,۸۳۵,۷۶۶,۹۵۰	(۱۵۴,۹۳۷,۰۴۳)	(۳۸۵,۹۲۴,۴۶۵)	(۶۹,۸۷۰,۶۷۲,۰۵۴)	۸۱,۲۴۷,۳۰۰,۵۱۲	۲۳,۳۴۱,۵۴۶	مانده نقل از صفحه قبل
۲۵۲,۷۴۱,۲۰۶	۳۴۲,۴۴۱,۴۶۷	(۱,۹۶۸,۹۰۰)	(۹,۳۵۲,۲۷۷)	(۱,۶۱۵,۱۳۷,۳۵۶)	۱,۹۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
.	۳۰۸,۴۶۱,۹۲۰	(۱۲,۲۳۸,۴۲۱)	(۲۸,۸۳۴,۴۸۶)	(۵,۷۲۰,۸۸۶,۰۷۳)	۶,۰۷۰,۴۲۰,۹۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
.	۲۸۱,۳۰۵,۷۶۲	(۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۲۵,۳۵۴,۲۳۹)	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	۲۴۶,۶۸۸,۶۳۰	(۷,۶۴۸,۶۴۰)	(۷,۲۶۶,۲۰۷)	(۱,۲۶۸,۱۲۴,۵۲۳)	۱,۵۲۹,۷۲۸,۰۰۰	۳۰۴,۰۰۰	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)	۱,۱۰۷,۹۸۹,۰۰۳	۱۸۰,۰۰۰	باما
.	۲۳۱,۳۱۹,۵۲۵	(۲۲,۳۰۴,۳۱۱)	(۲۵,۸۱۵,۵۹۱)	(۵,۱۵۵,۴۲۲,۷۷۵)	۵,۴۳۴,۸۶۲,۲۰۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	۲۲۷,۹۰۴,۳۶۲	(۹,۸۵۵,۴۲۳)	(۹,۳۶۲,۶۵۱)	(۱,۷۲۳,۹۶۲,۲۴۱)	۱,۹۷۱,۰۸۴,۶۷۷	۸۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۵۳,۸۰۵,۲۶۲	۲۱۳,۸۰۳,۶۳۹	(۲,۵۳۵,۶۶۰)	(۱۲,۰۴۴,۳۸۳)	(۲,۳۰۷,۲۷۶,۳۱۸)	۲,۵۳۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۲۰۸,۶۱۲,۷۲۶	(۲,۱۸۰,۵۰۱)	(۱۰,۳۵۷,۳۸۱)	(۱,۹۵۹,۳۴۹,۳۹۲)	۲,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
.	۱۹۰,۶۳۲,۵۵۳	(۱۳,۰۰۶,۲۴۶)	(۲۰,۵۸۸,۵۴۶)	(۴,۱۱۰,۲۰۳,۶۵۰)	۴,۳۳۴,۴۳۰,۹۹۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۸۸,۷۶۰	۱۲۲,۹۵۶,۱۹۰	(۱,۵۰۹,۱۸۵)	(۷,۱۶۸,۶۳۵)	(۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۶۰)	۱,۵۰۹,۱۸۶,۳۷۰	۱۶۵,۷۹۰	مس شهیدباهنر
۱,۹۰۰,۷۱۴,۹۰۳	۱۳,۹۲۸,۶۹۱,۷۶۱	(۲۵۰,۶۲۶,۱۷۷)	(۵۵۳,۹۸۶,۳۸۸)	(۱۰۱,۸۹۵,۴۵۸,۳۳۳)	۱۱۶,۶۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۳۷,۰۵۱,۳۳۶	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۰۰,۷۱۴,۹۰۳	۱۳,۹۲۸,۶۹۱,۷۶۱	(۲۵۰,۶۲۶,۱۷۷)	(۵۵۳,۹۸۶,۳۸۸)	(۱۰۱,۸۹۵,۴۵۸,۳۳۳)	۱۱۶,۶۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۳۷,۰۵۱,۳۳۶	مانده نقل از صفحه قبل
.	۱۱۵,۹۵۳,۷۲۲	(۹,۴۹۹,۶۵۹)	(۹,۰۲۴,۶۷۶)	(۱,۷۶۵,۴۵۳,۸۷۲)	۱,۸۹۹,۹۳۱,۹۲۹	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوریان
.	۱۰۱,۶۳۰,۱۲۰	(۵۰۶,۶۰۰)	(۲,۴۰۶,۳۵۲)	(۴۰۲,۰۵۶,۹۲۸)	۵۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولیدی کاشی تکسرام
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
.	۹۱,۷۸۱,۳۱۱	(۳۹۹,۴۲۱)	(۱,۸۹۷,۲۴۵)	(۳۰۵,۳۴۲,۱۳۲)	۳۹۹,۴۲۰,۱۰۹	۶۲,۶۰۳	تامین ماسه ریخته‌گری
.	۹۱,۳۲۵,۶۸۵	(۱۰,۲۲۲,۵۰۰)	(۹,۷۱۱,۳۷۷)	(۱,۹۳۳,۲۴۰,۴۳۸)	۲,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
(۸۵۷,۸۴۹,۶۸۹)	۷۲,۱۲۴,۶۱۸	(۷,۰۵۳,۲۳۶)	(۶,۷۰۰,۵۷۷)	(۱,۳۲۴,۷۶۹,۰۸۴)	۱,۴۱۰,۶۴۷,۵۱۵	۱,۶۲۸,۹۲۹	ماشین سازی اراک
.	۷۱,۴۳۸,۸۸۱	(۲,۷۹۰,۰۴۸)	(۱۳,۲۵۲,۷۱۵)	(۲,۷۰۲,۵۶۵,۹۳۵)	۲,۷۹۰,۰۴۷,۵۷۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	بانک دی
.	۶۸,۰۴۲,۸۳۱	(۱,۸۹۹,۰۰۰)	(۹,۰۲۰,۲۴۹)	(۱,۸۲۰,۰۳۷,۹۲۰)	۱,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
.	۶۶,۴۸۹,۴۸۷	(۷,۴۹۵,۲۲۱)	(۷,۱۲۰,۴۵۸)	(۱,۴۱۷,۹۳۹,۰۰۱)	۱,۴۹۹,۰۴۴,۱۶۷	۹۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه امید
.	۵۵,۷۸۱,۱۲۰	(۱,۰۵۹,۰۴۴)	(۵,۰۳۰,۴۵۹)	(۹۹۷,۱۷۳,۸۳۴)	۱,۰۵۹,۰۴۴,۴۵۷	۲۴۲,۳۰۰	گسترش تجارت و سرمایه ایرانیان
.	۵۵,۴۳۵,۰۳۵	(۶,۰۵۰,۵۶۰)	(۵,۷۴۸,۰۳۱)	(۱,۱۴۲,۸۷۸,۴۶۴)	۱,۲۱۰,۱۱۲,۰۹۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۴۶,۸۴۷,۲۵۸	(۴,۳۹۱,۷۳۱)	(۱۱,۴۵۷,۷۰۵)	(۲,۳۴۹,۴۵۱,۱۰۲)	۲,۴۱۲,۱۴۷,۷۹۶	۵۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۰۵,۰۵۱,۸۰۵	۳۶,۳۷۸,۷۷۶	(۲۱۳,۶۳۷)	(۱,۰۱۴,۷۷۷)	(۱۷۶,۰۳۰,۳۱۰)	۲۱۳,۶۳۷,۵۰۰	۳۴,۱۸۲	س. توسعه و عمران استان کرمان
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۸۹۹,۹۹۴,۷۹۶	(۳۱۲,۳۲۶,۰۳۵)	(۶۴۵,۹۸۴,۲۴۷)	(۱۲۰,۱۳۸,۴۳۰,۵۶۵)	۱۳۵,۹۹۶,۷۳۵,۶۴۳	۴۴,۲۶۹,۳۵۰	مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۸۹۹,۹۹۴,۷۹۶	(۳۱۲,۳۲۶,۰۳۵)	(۶۴۵,۹۸۴,۲۴۷)	(۱۲۰,۱۳۸,۴۳۰,۵۶۵)	۱۳۵,۹۹۶,۷۳۵,۶۴۳	۴۴,۲۶۹,۳۵۰	مانده نقل از صفحه قبل
•	۱۵,۸۹۰,۳۷۱	(۱,۲۳۸,۰۰۱)	(۵,۸۸۰,۴۹۷)	(۱,۲۱۴,۹۹۱,۱۳۱)	۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
•	۱۵,۰۷۶,۴۰۲	(۴۴۴,۷۲۹)	(۲,۱۱۲,۴۴۶)	(۴۲۷,۰۹۵,۸۶۸)	۴۴۴,۷۲۹,۴۴۵	۱۳۴,۹۷۱	ایران یاساتایرورابر
•	۱۲,۶۸۰,۱۰۰	(۱,۸۹۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۵,۵۰۰)	(۳۶۱,۶۳۴,۴۰۰)	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
•	۳,۷۳۹,۷۶۲	(۱۸,۰۶۵)	(۸۵,۸۱۱)	(۱۴,۲۲۱,۸۷۶)	۱۸,۰۶۵,۵۱۴	۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
•	۱,۰۵۴,۲۶۵	(۲,۵۲۸)	(۱۲,۰۰۸)	(۱,۴۵۹,۲۹۵)	۲,۵۲۸,۰۹۶	۳۹۸	صنایع ماشینهای اداری ایران
•	۹۶۳,۳۴۸	(۱,۵۱۰)	(۷,۱۷۱)	(۵۳۸,۰۵۷)	۱,۵۱۰,۰۸۶	۱۰۹	عطرین نخ قم
•	۷۱۰,۳۵۴	(۲,۹۵۸)	(۱۴,۰۴۸)	(۲,۲۳۰,۷۵۱)	۲,۹۵۸,۱۱۱	۱۳۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
•	۶۳۲,۸۸۸	(۱,۱۸۱)	(۵,۶۱۰)	(۵۴۱,۵۰۱)	۱,۱۸۱,۱۸۰	۱۵۴	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
•	۶۲۱,۵۱۳	(۱,۰۲۷)	(۴,۸۷۹)	(۳۹۹,۶۰۷)	۱,۰۲۷,۰۲۶	۲۳۴	تجارت الکترونیک پارسیان کیش
•	۵۵۲,۰۶۱	(۱,۶۲۹)	(۷,۷۳۶)	(۱,۰۶۷,۳۲۴)	۱,۶۲۸,۷۵۰	۱۲۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
•	۳۹۲,۴۵۳	(۱,۰۶۱)	(۵,۰۳۷)	(۶۶۲,۰۹۳)	۱,۰۶۰,۶۴۴	۳۳۸	کشت و صنعت دشت خرم دره
•	۳۲۳,۲۲۰	(۳,۳۰۶)	(۱۵,۶۹۵)	(۲,۹۶۳,۶۳۷)	۳,۳۰۵,۸۵۸	۱,۴۳۹	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
•	۲۲۳,۹۲۴	(۸۰۲)	(۳,۸۱۰)	(۵۷۳,۴۹۲)	۸۰۲,۰۲۸	۱۷۳	داروسازی آوه سینا
۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱	۱۴,۹۵۲,۸۵۵,۴۵۷	(۳۱۵,۹۳۲,۸۳۲)	(۶۵۵,۹۳۴,۴۹۵)	(۱۲۲,۱۶۶,۸۰۹,۵۹۷)	۱۳۸,۰۹۱,۵۳۲,۳۸۱	۴۴,۹۱۹,۵۰۴	مانده نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۹۱۹,۵۰۴	۱۳۸,۰۹۱,۵۳۲,۳۸۱	(۱۲۲,۱۶۶,۸۰۹,۵۹۷)	(۶۵۵,۹۳۴,۴۹۵)	(۳۱۵,۹۳۲,۸۳۲)	۱۴,۹۵۲,۸۵۵,۴۵۷	۱,۲۶۸,۲۳۸,۶۸۱
۱۷۳	۱,۶۶۲,۰۱۱	(۱,۴۴۲,۴۱۷)	(۷,۸۸۸)	(۱,۶۶۲)	۲۱۰,۰۴۴	.
۳۰۰	۸۹۴,۶۰۰	(۷۱۳,۹۲۶)	(۴,۲۴۸)	(۴,۴۷۳)	۱۷۱,۹۵۳	.
۷۳,۷۱۴	۹۵۵,۵۵۴,۶۱۳	(۹۵۰,۲۵۲,۶۶۶)	(۴,۵۳۸,۸۸۴)	(۴,۷۷۷,۷۷۳)	(۴,۰۱۴,۷۱۰)	۷,۸۲۱,۶۵۲
۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۶۶۴,۸۷۸	(۲,۰۰۹,۲۱۱,۶۴۹)	(۹,۴۴۶,۱۵۴)	(۹,۹۴۳,۳۲۳)	(۳۹,۹۳۶,۲۴۸)	.
۱۳,۱۸۹	۸۰,۶۹۶,۵۸۳	(۱۲۳,۸۲۵,۷۲۲)	(۳۸۳,۳۰۷)	(۴۰۳,۴۸۵)	(۴۳,۹۱۵,۹۳۱)	۳۳,۱۹۸,۱۶۰
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۱۷۶,۶۹۷	(۳,۷۲۶,۷۵۹,۷۶۸)	(۱۷,۵۸۵,۰۷۴)	(۸,۲۵۹,۳۸۹)	(۵۰,۴۲۷,۵۳۴)	(۱۸۵,۰۳۵,۴۳۳)
۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۲۶۲,۷۹۵	(۶۸۴,۱۹۲,۱۹۴)	(۲,۹۹۳,۷۴۹)	(۶۳۰,۲۶۱)	(۵۷,۵۵۳,۴۰۹)	.
۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۵۰۱,۹۲۹	(۱,۷۶۹,۴۲۸,۲۰۳)	(۷,۵۷۳,۸۸۴)	(۷,۹۷۲,۵۱۱)	(۱۹۰,۴۷۲,۶۶۹)	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۸۶۹,۰۶۱	(۱,۶۰۸,۶۴۳,۸۱۲)	(۶,۶۸۲,۶۲۲)	(۷,۰۳۴,۳۴۶)	(۲۱۵,۴۹۱,۷۱۹)	.
۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۸۹۳,۳۲۰,۹۲۰)	(۱۲,۷۵۸,۰۳۲)	(۲,۶۸۵,۹۰۰)	(۲۲۲,۸۶۴,۸۵۲)	.
۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۸,۵۵۲,۰۵۰	(۴,۹۹۲,۶۲۰,۹۴۳)	(۲۱,۴۱۵,۶۲۰)	(۴,۵۰۸,۵۵۱)	(۵۰۹,۹۹۳,۰۶۴)	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۱۳۴,۷۷۴	(۲,۹۵۰,۳۲۵,۹۵۲)	(۱۱,۴۶۲,۳۸۷)	(۲,۴۱۳,۱۳۵)	(۵۵۱,۰۶۶,۷۰۰)	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۱۴۹,۹۷۲	(۲,۶۷۷,۵۶۴,۳۵۲)	(۱۰,۰۸۰,۲۰۶)	(۲,۱۲۲,۱۴۹)	(۵۶۷,۶۱۶,۷۳۵)	.
۵۵,۸۵۶,۸۸۰	۱۶۰,۱۸۲,۵۵۲,۳۴۴	(۱۴۶,۵۵۵,۱۱۲,۱۲۱)	(۷۶۰,۸۶۶,۵۵۰)	(۳۶۶,۶۸۹,۷۹۰)	۱۲,۴۹۹,۸۸۳,۸۸۳	۱,۱۲۴,۲۲۳,۰۶۰

مانده نقل از صفحه قبل

کشت و دامداری فکا

کشت و دام قیام اصفهان

گروه صنعتی پاکشو

کالسیمین

سیمان اصفهان

سایپا

تولید برق ماهتاب کهنوج

ایران خودرو

زامیاد

بیمه سامان

پتروشیمی پردیس

مخابرات ایران

بانک پاسارگاد

مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۲۴,۲۲۳,۰۶۰	۱۲,۴۹۹,۸۸۳,۸۸۳	(۳۶۶,۶۸۹,۷۹۰)	(۷۶۰,۸۶۶,۵۵۰)	(۱۴۶,۵۵۵,۱۱۲,۱۲۱)	۱۶۰,۱۸۲,۵۵۲,۳۴۴	۵۵,۸۵۶,۸۸۰	مانده نقل از صفحه قبل
.	(۷۴۴,۹۶۴,۳۵۶)	(۱,۹۷۴,۶۴۵)	(۹,۳۷۹,۵۵۵)	(۲,۷۰۸,۲۵۶,۶۹۹)	۱,۹۷۴,۶۴۶,۵۴۳	۱,۴۹۸,۳۷۱	بانک سامان
۱۲۸,۷۵۲,۷۵۴	.	.	.	.	.	.	نیروکلر
۱۱۸,۶۴۴,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو دیزل
۸۱,۲۴۱,۵۵۰	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز پتروشیمی تامین
۵۶,۳۴۶,۴۹۲	.	.	.	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۳,۸۲۶,۴۰۸	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
۴,۵۴۵,۰۶۰	.	.	.	.	.	.	توریستی ورفاهی آبادگران ایران
(۱,۷۰۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۱۱,۹۱۴,۹۲۳)	.	.	.	.	.	.	پاکسان
(۷۲,۷۱۷,۲۱۲)	.	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر
(۱۲۱,۵۴۷,۴۱۴)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۶۱۵,۴۸۳,۱۰۵)	.	.	.	.	.	.	تاپدواتر خاورمیانه
۷۱۵,۹۱۵,۲۶۳	۱۱,۷۵۴,۹۱۹,۵۲۷	(۳۶۸,۶۶۴,۴۳۵)	(۷۷۰,۲۴۶,۱۰۵)	(۱۴۹,۲۶۳,۳۶۸,۸۲۰)	۱۶۲,۱۵۷,۱۹۸,۸۸۷	۵۷,۳۵۵,۲۵۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۱۱,۷۸۷,۶۶۶	(۴,۱۷۰,۲۹۹)	(۳,۹۶۱,۷۸۵)	(۸۱۴,۱۴۰,۰۰۰)	۸۳۴,۰۵۹,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰ ح . باما
-	۶,۷۲۳,۴۷۷	(۱,۸۵۲,۵۷۶)	(۱,۷۵۹,۹۴۷)	(۳۶۰,۱۷۹,۲۰۰)	۳۷۰,۵۱۵,۲۰۰	۱۲۱,۶۰۰ ح . شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
-	(۳۶,۶۵۳,۹۰۱)	(۱,۱۳۹,۷۲۶)	(۱,۰۸۲,۷۴۰)	(۲۶۲,۳۷۶,۶۳۵)	۲۲۷,۹۴۵,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰ ح . معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۱۸,۱۴۲,۷۵۸)	(۷,۱۶۲,۶۰۱)	(۶,۸۰۴,۴۷۲)	(۱,۴۳۶,۶۹۵,۸۳۵)	۱,۴۳۲,۵۲۰,۱۵۰	۴۲۱,۶۰۰ جمع

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰	-	(۴,۵۷۶,۴۲۲)	(۶,۱۳۳,۳۴۴,۴۵۵)	۶,۳۱۲,۳۰۹,۷۴۷	۹,۶۴۸ اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	۱۷۴,۳۸۸,۸۷۰	-	(۴,۵۷۶,۴۲۲)	(۶,۱۳۳,۳۴۴,۴۵۵)	۶,۳۱۲,۳۰۹,۷۴۷	۹,۶۴۸ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۶۹۳,۱۵۰)	۴۲۲,۵۰۴,۷۶۶	(۲,۴۳۷,۰۶۵)	(۱۱,۵۷۶,۰۶۱)	(۲,۰۰۰,۵۴۷,۶۰۳)	۲,۴۳۷,۰۶۵,۴۹۵	۶۹۳,۳۳۳ فولاد مبارکه اصفهان
(۲۷۸,۹۷۱,۷۶۹)	۳۵۵,۰۴۸,۱۳۳	(۳,۰۹۵,۷۶۶)	(۱۴,۷۰۴,۸۹۰)	(۲,۷۲۲,۹۱۷,۵۰۸)	۳,۰۹۵,۷۶۶,۲۹۷	۸,۸۱۹,۸۴۷ بانک تجارت
.	۲۹۱,۷۴۱,۰۶۱	(۳,۱۳۱,۵۰۰)	(۱۴,۸۷۴,۶۲۵)	(۲,۸۲۱,۷۵۲,۸۱۴)	۳,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰ پتروشیمی غدیر
.	۲۱۹,۱۹۹,۰۷۴	(۳,۲۱۴,۹۳۵)	(۱۵,۲۷۰,۹۴۲)	(۲,۹۷۷,۲۵۰,۲۲۹)	۳,۲۱۴,۹۳۵,۱۸۰	۸۸۹,۳۳۲ سیمان ارومیه
.	۲۱۶,۲۸۸,۲۷۲	(۲,۸۱۱,۰۵۰)	(۱۳,۳۵۲,۴۸۸)	(۲,۵۷۸,۵۹۸,۱۹۰)	۲,۸۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰ سیمان خوزستان
۱۶,۰۶۴,۰۸۷	۱۵۰,۵۵۷,۶۴۰	(۲,۹۴۸,۴۰۰)	(۱۴,۰۰۴,۹۰۰)	(۲,۷۸۰,۸۸۹,۰۶۰)	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰ س. توسعه و عمران استان کرمان
.	۳۸,۳۹۷,۸۷۰	(۲,۱۴۶,۰۸۰)	(۱۰,۱۹۳,۸۸۰)	(۲,۰۹۵,۳۴۲,۱۷۰)	۲,۱۴۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰ پالایش نفت تبریز
.	۶۸۱,۷۳۶	(۵,۱۲۹)	(۲۴,۳۶۵)	(۴,۴۱۸,۲۰۴)	۵,۱۲۹,۴۳۴	۱,۹۹۹ تامین سرمایه نوین
.	۸۹,۹۵۰	(۷۱۵)	(۳,۳۹۷)	(۶۲۱,۱۰۵)	۷۱۵,۱۶۷	۲۲۹ بیمه معلم
.	۶۱,۳۷۴	(۷۴۲)	(۳,۵۲۵)	(۶۷۶,۵۵۶)	۷۴۲,۱۹۷	۴۴۹ نیروگاه زاگرس کوثر
.	۱۸,۹۲۴	(۵۰۴)	(۲,۳۹۴)	(۴۸۲,۱۷۸)	۵۰۴,۰۰۰	۱۲۰ گوشت مرغ ماهان
(۱۰۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۲۱,۰۷۲,۹۸۵)	(۴۳,۱۲۰)	(۲۰۴,۸۲۲)	(۶۳,۹۴۵,۴۸۴)	۴۳,۱۲۰,۴۴۱	۶,۸۱۱ سیمان اصفهان
.	(۱۰۱,۶۸۶,۵۳۱)	(۲,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۲,۰۴۱,۲۵۰)	(۲,۶۲۲,۱۱۰,۲۸۱)	۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰ گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۳۸۵,۱۱۴,۰۹۰)	۱,۵۷۱,۸۲۹,۲۸۴	(۲۲,۳۷۰,۰۰۶)	(۱۰۶,۲۵۷,۵۳۹)	(۲۰,۶۶۹,۵۵۱,۳۸۲)	۲۲,۳۷۰,۰۰۸,۲۱۱	۱۳,۶۲۲,۱۲۰ مانده نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۸۵,۱۱۴,۰۹۰)	۱,۵۷۱,۸۲۹,۲۸۴	(۲۲,۳۷۰,۰۰۶)	(۱۰۶,۲۵۷,۵۳۹)	(۲۰,۶۶۹,۵۵۱,۳۸۲)	۲۲,۳۷۰,۰۰۸,۲۱۱	۱۳,۶۲۲,۱۲۰	مانده نقل از صفحه قبل
(۲۳۴,۲۸۴,۲۴۷)	(۱۵۴,۱۰۶,۷۲۵)	(۲,۹۱۲,۰۸۵)	(۱۳,۸۳۲,۴۰۴)	(۳,۰۴۹,۴۴۷,۲۳۶)	۲,۹۱۲,۰۸۵,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰	گروه مپنا (سهامی عام)
.	(۱۵۶,۴۵۱,۶۷۱)	(۲,۸۸۷,۶۵۰)	(۱۳,۷۱۶,۳۳۸)	(۳,۰۲۷,۴۹۷,۶۸۳)	۲,۸۸۷,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
.	(۲۲۷,۱۴۳,۷۱۶)	(۳,۲۹۲,۳۲۴)	(۱۵,۶۳۸,۵۴۱)	(۳,۵۰۰,۵۳۷,۳۴۱)	۳,۲۹۲,۳۲۴,۴۹۰	۳۳۰,۱۹۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
.	(۷۳۷,۴۹۰,۱۷۸)	(۳,۲۲۸,۲۴۴)	(۱۵,۳۳۴,۱۵۹)	(۳,۹۴۷,۱۷۱,۷۷۵)	۳,۲۲۸,۲۴۴,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
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
(۱۲۲,۶۱۳,۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱۳۲,۴۹۱,۶۳۷)	.	.	.	.	.	.	باما
(۱۹۰,۴۹۷,۰۱۹)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پاکشو
(۲۹۲,۳۴۱,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۳۱۷,۹۳۵,۹۲۵)	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید
(۳۴۷,۸۳۲,۲۰۱)	.	.	.	.	.	.	سایپا
(۱,۶۴۹,۷۴۰,۱۳۱)	۲۹۶,۶۳۶,۹۹۴	(۳۴,۶۹۰,۳۲۰)	(۱۶۴,۷۷۸,۹۸۱)	(۳۴,۱۹۴,۲۰۵,۴۱۷)	۳۴,۶۹۰,۳۱۱,۷۰۱	۱۵,۳۸۰,۸۱۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
-	۲۴۱,۴۴۰,۰۱۳	(۴,۴۶۴,۹۸۷)	۲۴۵,۹۰۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	پتروشیمی پردیس
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی
-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	فولاد خوزستان
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	باما
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	پتروشیمی فناوران
-	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۵۹,۴۳۴,۲۰۰	.	۵۹,۴۳۴,۲۰۰	۳۰۰	۱۹۸,۱۱۴	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۵۳,۰۹۹,۰۲۲	(۴۵۰,۹۷۸)	۵۳,۵۵۰,۰۰۰	۳۱۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	تولید برق عسلویه مپنا
۶۴,۰۷۲,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	گروه مپنا (سهامی عام)
-	۴۲,۰۶۰,۹۷۰	(۳۵۷,۲۳۰)	۴۲,۴۱۸,۲۰۰	۱۰۰	۴۲۴,۱۸۲	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۹,۰۱۰,۷۵۰	.	۹,۰۱۰,۷۵۰	۴,۷۵۰	۱,۸۹۷	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۴,۴۰۰	.	۲,۷۲۴,۴۰۰	۴۰۰	۶,۸۱۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	سیمان اصفهان
-	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	کشت و دام قیام اصفهان
۲۱۷,۷۸۰,۴۳۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	تامین سرمایه امید
۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	تایدواتر خاورمیانه
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	مس شهیدباهنر
۱۱,۵۹۶,۸۲۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سایپا
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل پردازسیر
۷۳۸,۹۹۹,۲۵۳	۱,۳۴۱,۰۲۹,۳۵۵	(۵,۲۷۳,۱۹۵)	۱,۳۴۶,۳۰۲,۵۵۰				جمع

مبلغ ۱.۰۰۱.۷۰۴.۹۵۰ ریال سود سهام تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی وصول شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سودسپرده	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
					سپرده بانکی :
۴۴۱,۶۳۲,۸۶۶	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸	۰	۳۵۱,۴۱۹,۱۸۸	۲۱	۱۳۹۶/۰۶/۰۹ سپرده‌گذاری نزد بانک دی - بلند مدت
۸۴۱,۳۸۶,۰۱۷	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶	۰	۱۷۲,۳۰۳,۳۶۶	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲ سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت
۹۳,۸۹۹,۲۶۳	۶۲,۷۹۸,۰۳۰	۰	۶۲,۷۹۸,۰۳۰	۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲ سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت
۱,۳۷۶,۹۱۸,۱۴۶	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴	۰	۵۸۶,۵۲۰,۵۸۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۳۶۰,۶۷۷,۱۶۱	۳۸۴,۳۲۴,۰۷۶	تعدیلات کارمزد کارگزار
۰	۷۶,۰۱۳,۹۳۶	برگشت مالیات بر ارزش افزوده
۳۰,۷۴۹	۷,۲۲۲,۷۴۷	درآمد برگشت تنزیل سود سهام
۶۷۸,۸۱۳	۰	درآمد برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
۳۶۱,۳۸۶,۷۲۳	۴۶۷,۵۶۰,۷۵۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۲,۸۲۴,۸۶۲	۴۸۰,۷۲۰,۹۸۹	مدیر
۳۱۴,۹۲۱,۱۳۰	۴۷۲,۹۹۵,۵۷۵	ضامن
۵۸,۲۴۸,۸۸۷	۶۴,۲۲۰,۶۸۱	متولی
۳۵,۵۵۴,۶۲۵	۴۹,۹۹۹,۹۷۰	حسابرس
۱,۶۴۱,۵۴۹,۵۰۴	۱,۰۶۷,۹۳۷,۲۱۵	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۷,۸۳۰,۹۲۵	۲۸۶,۶۲۰,۱۷۷	هزینه آبونمان
۲۹,۶۴۴,۹۳۵	۲۹,۶۴۴,۹۳۵	هزینه تاسیس
۲۷,۹۰۳,۲۰۴	۳۴,۷۵۶,۰۵۹	تصفیه
۵,۰۴۲,۳۱۷	۲۰,۲۴۳,۱۵۵	هزینه آگهی و پست
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۱,۵۷۱,۳۸۱	۳۷۲,۷۱۴,۳۲۶	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴/۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴/۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	
۴۱/۱۶٪	۸,۵۰۰	عادی	۴۱/۱۶٪	۸,۵۰۰	عادی			
۴/۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۴/۸۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	حسنعلی بشارت احسانی	مدیر، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۸/۴۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۴۸/۴۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی			
۰/۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	۰/۴۸٪	۱۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	میررضا صادقی اصل	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
٪۱۹/۰	۴۰	عادی	٪۱۹/۰	۴۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	محسن زارع	
۰/۰۵٪	۱۰	عادی	۰/۰۵٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرهاد ایزدی	
۱۰۰٪	۲۰,۶۵۰		۱۰۰٪	۲۰,۶۵۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه	مدیر، کارگزار و ضامن	کارمزد ارکان	۹۵۳,۷۱۶,۵۶۴	طی دوره	(۶۳۵,۰۳۵,۰۱۴)	(۲,۱۷۱,۶۹۶,۱۴۴)
دنیا	نقدشوندگی صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۳۴۱,۶۳۱,۰۹۸,۸۸۸	طی دوره	۱,۱۲۱,۱۸۳,۶۱۵	۳۵۸,۳۸۹,۱۱۲
شرکت سبدگردان آسمان	متولی	کارمزد ارکان	۶۴,۲۲۰,۶۸۱	طی دوره	(۲۲,۶۸۷,۶۶۵)	(۹,۲۴۹,۷۸۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه	۴۹,۹۹۹,۹۷۰	طی دوره	(۲۴,۹۹۹,۹۷۰)	(۷,۸۸۲,۲۲۰)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

مطابق توافقات صورت گرفته با شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان در اردیبهشت ماه ۱۳۹۸، مقرر گردید ۵۱ درصد از واحد های ممتاز و رکن مدیر صندوق به آن شرکت انتقال یابد که در این خصوص پیگیری جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان می باشد.