

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه گذاری توسعه مشترک سرمایه دنیا
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه مشترک سرمایه دنیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	فهرست صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، 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 ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماه و ۲۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با عنایت به یادداشت ۷-۴ توضیحی صورت‌های مالی، با توجه به عدم دریافت کد اقتصادی توسط صندوق تا پایان دوره مالی مورد گزارش، صورت معاملات فصلی برای فصول پائیر و زمستان سال ۱۳۹۵، ارسال نگردیده است. توضیح اینکه اقدامات لازم در خصوص اخذ کد اقتصادی در جریان می‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق همچنین اطلاعیه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مفاد بند ۴ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (صدور گواهی سرمایه گذاران)، بند ۳-۲ امیدنامه (حدود سرمایه گذاری ها)، بند ۲-۲-۱ امیدنامه (سرمایه گذاری صرفاً در سهام شرکت‌های درج شده در بازار اول و دوم فرابورس)، ماده ۲۲ اساسنامه (میزان واحدهای تحت تملک مدیر صندوق طی دوره مالی)، تبصره ماده ۲۶ اساسنامه (اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در صورت عدم رعایت حد نصاب سرمایه گذاری‌ها در امید نامه)، مواد ۴۱ و ۴۳ اساسنامه (انتشار هویت ارکان صندوق پس از انتخاب در خصوص ضامن و مدیر سرمایه گذاری)، ماده ۵۴ اساسنامه (افشای صورت‌های مالی و گزارش عملکرد ۳ و ۶ ماهه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق)، بخشنامه شماره ۱۳۰۱۰۰۱۳ (با توجه به اینکه مجوز سیدگردانی کارگزاری منقضی شده و مجدداً تمدید نگردیده است)، بخشنامه ۱۸۰۱۰۰۱۸ (ارسال کلیه اطلاعات صندوق که مورد نیاز سازمان باشد به شرکت نرم افزاری) و همچنین از سال اطلاعات فزصلی (با توجه به عدم اخذ کد اقتصادی صندوق)، رعایت نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص هرچند با توجه به مدت فعالیت صندوق، ساختار کنترل‌های داخلی به طور کامل استقرار نیافته است، لیکن به استثنای موارد مندرج در این گزارش، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم اعمال کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نکرده است.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استناددهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

محسن رضایی
۸۰۰۳۴۰

اسمعیل ملکی
۹۴۴۱۲۹

۱۷ تیر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
صورت خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵


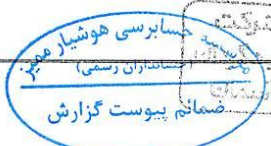
مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
 با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۷ ماده ۱۵۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده، بشرح زیر تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.

 <p>با سپاس</p>		
<p>نماینده</p> <p>حسنعلی بهارنژاد حسابداری</p> <p>سید جواد جمالی</p>	<p>شخص حقوقی</p> <p>شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا</p> <p>شرکت سیدگردان آسمان</p>	<p>ارکان صندوق</p> <p>مدیر صندوق</p> <p>متولی صندوق</p>
<p>امضاء</p> <p><i>(Signature)</i></p>	<p>۱</p>	
		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۴,۸۷۶,۵۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰	۸	سایر دارایی‌ها
۵۰۰,۶۳۰	۹	موجودی نقد
<u>۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۳۶۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۰,۷۷,۸۸۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۷۰,۲۱۲		خالص دارایی هر واحد

* از آنجا که صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین سال فعالیت است لذا فاقد اقلام مقایسه ای است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان

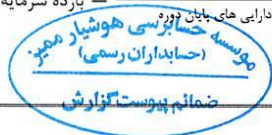
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
(ریال)		درآمدها:
۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	۱۵	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
۳۶,۳۳۴,۹۳۴	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	۱۷	سایر هزینه‌ها
۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹		جمع هزینه‌ها
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹		سود (زیان) خالص
۷.۰۲ %		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد
۶.۵۶ %		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ - درصد

* از آنجا که صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین سال فعالیت است لذا فاقد اقلام مقایسه ای است.

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

$$\begin{aligned}
 \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} &= \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} \\
 \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} &= \frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال - سود خالص}}
 \end{aligned}$$



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص در دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	یادداشت
-	-	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۰,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴,۳۴۴,۲۳۸)	-	۱۸ تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

* از آنجا که صورتهای مالی ارائه شده مربوط به اولین سال فعالیت است لذا فاقد اقلام مقایسه ای است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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
	جمع	۲,۰۰۰	

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 تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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 استفاده از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و سایر ذخایر

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. ❖
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰ میلیون ریال خواهد بود. ❖
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق ❖
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. ❖❖

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

❖❖ 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. ۱۱، 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

یا 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 توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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.

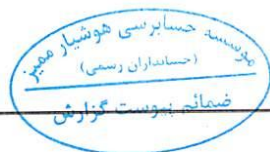
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

۴-۷-۱- طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تحصیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۱۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده، معاف بوده و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق یاد شده، مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۷-۲- با توجه به عدم دریافت کد اقتصادی توسط صندوق تا پایان دوره منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵، صورت معاملات فصلی (فصول پاییز و زمستان سال ۱۳۹۵) ارسال نگردیده است. توضیح اینکه اقدامات لازم جهت ثبت نام و اخذ کد اقتصادی در جریان می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
درصد به کل	خالص ارزش	بهای تمام شده	صنعت
دارایی‌ها	فروش		
	ریال	ریال	
۱۷,۴۹%	۳,۹۲۴,۰۵۷,۳۷۸	۳,۸۵۷,۶۸۵,۸۲۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰,۰۶%	۲,۲۵۷,۱۳۲,۶۲۶	۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲	خدمات فنی و مهندسی
۵,۸۷%	۱,۳۱۶,۸۰۹,۱۵۵	۱,۵۱۷,۱۶۹,۲۳۹	خودرو و ساخت قطعات
۴,۰۴%	۹۰۷,۵۳۱,۱۵۲	۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰%	۳۸۰,۴۱۴	۴۴۱,۲۰۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۷,۴۶%	۸,۴۰۵,۹۱۰,۷۲۵	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال			
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴	۶-۱		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد به			تاریخ	تاریخ	نوع
کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	سررسید	سپرده‌گذاری	سپرده
ها	ریال	درصد			
درصد					
					سپرده‌های بانکی:
		نرخ های		۱۳۹۵/۰۵/۰۲	سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - شماره حساب
۰.۰۳	۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴	متفاوت	-		۱۶۶۶۵۹۵۹۰
		%۲۱		۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سپرده‌گذاری نزد بانک دی- شماره حساب
۰.۵۸	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱
۰.۶۱	۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵,۴۴۲,۶۱۶	(۵۶۶,۰۹۳)	نرخ های متفاوت	۴۴,۸۷۶,۵۲۳
سود دریافتی سپرده‌های بانکی			
<u>۴۵,۴۴۲,۶۱۶</u>	<u>(۵۶۶,۰۹۳)</u>		<u>۴۴,۸۷۶,۵۲۳</u>

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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۹,۳۵۰,۵۵۰	(۶,۹۰۳,۶۱۵)	۷۲,۴۴۶,۹۳۵
-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۲۸,۲۹۵)	۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵
مخارج تأسیس			
-	۲۹۷,۳۵۰,۵۵۰	(۵۷,۵۳۱,۹۱۰)	۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰
آبونمان نرم افزاری			
صندوق			
.....	<u>۲۹۷,۳۵۰,۵۵۰</u>	<u>(۵۷,۵۳۱,۹۱۰)</u>	<u>۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰</u>



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۵۰۰,۶۳۰	حساب جاری بانک تجارت شعبه نجات الپی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۵۰۰,۶۳۰	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۲	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	۰	شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۳۶۲	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۹۷,۸۸۹,۷۱۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸,۴۶۵,۶۸۳	ذخیره کارمزد مدیر
۷,۹۳۰,۹۱۸	ذخیره کارمزد ضامن
۷,۳۲۷,۵۹۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	ذخیره کارمزد متولی
۲۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۶,۰۷۷,۸۸۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۰۷۷,۸۸۳	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	تعداد	
ریال		
۱۹,۸۵۲,۴۲۶,۳۵۸	۱۸,۵۵۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۴۷,۴۴۴,۴۹۳	۲,۱۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	۲۰,۶۵۰	جمع

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت
دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام طی ۱-۱۴ دوره
(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۱ درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام طی دوره بشرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۳,۵۵۶,۱۳۸)	(۳,۹۷۲,۷۹۰)	(۳,۷۵۵,۰۰۰)	ریال (۱۵۰,۲۸۳,۹۲۸)
۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۸,۹۴۵,۶۸۶)	(۹,۹۰۵,۵۲۵)	(۹,۳۶۲,۵۰۰)	ریال ۲۴,۲۸۶,۲۸۹
۸۷۷,۶۶۶	۲,۰۹۲,۳۵۵,۷۴۴	(۲,۰۲۸,۷۴۰,۱۳۵)	(۱۱,۰۶۸,۵۶۲)	(۱۰,۴۶۱,۷۷۹)	ریال ۴۲,۰۸۵,۲۶۸
۶۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳)	(۴,۶۸۴,۸۴۸)	(۴,۵۸۴,۰۰۰)	ریال ۳۵,۴۹۷,۲۰۹
۵۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۶۱۳,۱۰۱)	(۳,۰۶۵,۵۵۵)	(۲,۸۹۷,۵۰۰)	ریال (۵۰,۰۷۶,۱۵۶)
۷۵	۳۸۴,۳۰۰	(۴۴۱,۲۰۷)	(۱,۹۶۴)	(۱,۹۲۲)	ریال (۶۰,۷۹۳)
۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۸,۰۰۵,۳۸۵)	(۱۲,۰۶۴,۳۷۴)	(۱۱,۴۰۳,۰۰۰)	ریال (۳۰,۹۲۱,۲۲۶)
جمع:	۸,۴۹۳,۱۴۰,۰۴۴	(۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲)	(۴۴,۷۶۳,۶۱۸)	(۴۲,۴۶۵,۷۰۰)	ریال (۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)

۱۵- 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 ماه

یادداشت و ۲۳ روز منتهی

به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال

سود سپرده بانکی ۱۵-۱ ۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵

۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۶۳۹,۸۱۲,۸۱۵	(۶,۱۴۵)	۱,۶۳۹,۸۱۸,۹۶۰	نرخ های متفاوت	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - کوتاه مدت
۴۴,۳۵۹,۵۰۰	(۵۵۹,۹۴۸)	۴۴,۹۱۹,۴۴۸	٪۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	سپرده‌گذاری نزد بانک دی - کوتاه مدت
<u>۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵</u>	<u>(۵۶۶,۰۹۳)</u>	<u>۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸</u>			

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶	
ماه و ۲۳ روز	
منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	
۸,۴۶۵,۶۸۳	مدیر
۷,۹۳۰,۹۱۸	ضامن
۱۲,۶۱۰,۷۳۸	متولی
۷,۳۲۷,۵۹۵	حسابرس
<u>۳۶,۳۳۴,۹۳۴</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به
 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال	
۵۰,۶۲۸,۲۹۵	هزینه آونمان
۶,۰۷۷,۸۸۳	تصفیه
۶,۹۰۳,۶۱۵	هزینه تأسیس
۵۳۹,۱۶۲	سایر هزینه‌ها
۶۴,۱۴۸,۹۵۵	

۱۸- تعدیلات

دوره ۶ ماه و

۲۳ روز منتهی

به

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریال

(۴,۳۴۳,۲۳۸)

تفاوت ناشی از ابطال
 واحدهای سرمایه‌گذاری

(۴,۳۴۳,۲۳۸)

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
%۴۸	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق
%۴۶	۸,۵۰۰	عادی			
-	۹,۵۰۰		جمع		

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	دوره ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله			
	موضوع معامله	ارزش معامله		
۰	خرید	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۰	فروش	-		

۲۲- 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.

