



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ 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 ماه ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۷ ماده ۴ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده، شرح زیر تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	به. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ. مبتای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۰	ت. خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
۱۰-۱۸	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 برگرفته 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 ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

حسنعلی بشارت‌احمدی
سید جواد جمالی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
شرکت سیدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
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 دریافتنی
۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰	۸	سایر دارایی‌ها
۵۰۰,۶۳۰	۹	موجودی نقد
۲۲,۴۴۰,۱۹۳,۷۴۲		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۳۶۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳۳۴,۲۴۴,۶۴۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۶,۰۷۷,۸۸۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۴۰,۳۲۲,۸۹۱		جمع بدهی‌ها
۲۲,۰۹۹,۸۷۰,۸۵۱	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 سرمایه گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت سود و زیان

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

<u>یادداشت</u>	<u>سال ۱۳۹۵</u>	
	(ریال)	درآمدها:
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۲۹,۴۷۳,۳۳۷)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵
جمع درآمدها		۱,۵۵۴,۶۹۸,۹۷۸
		هزینه ها :
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۳۶,۳۳۴,۹۳۴
سایر هزینه ها	۱۷	۶۴,۱۴۸,۹۵۵
جمع هزینه ها		۱۰۰,۴۸۳,۸۸۹
سود (زیان) خالص		۱,۴۵۴,۲۱۵,۰۸۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ - درصد		۷.۰۲ %
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ - درصد		۶.۵۶ %

* 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.

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

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}^2 = \frac{\text{تعدیلات ناشی از صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

صورت گردش خالص در دارایی‌ها

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

سال ۱۳۹۵		
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:

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	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 میرزاحسنی، پلاک ۱۵ طبقه اول.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر

بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. مبلغ تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب 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 *
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. **

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

* 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. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تحصیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ 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.

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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
					سپرده‌های بانکی:
					سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت - شماره حساب ۱۶۶۶۵۹۵۹۰
۰,۰۳	۷۳۹,۰۸۷,۲۲۴	نرخ های متفاوت	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۰,۵۸	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۱	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	کوتاه مدت
					سپرده‌گذاری نزد بانک دی - شماره حساب ۰۲۰۴۴۰۷۷۵۳۰۰۱
۰,۶۱	<u>۱۳,۷۴۹,۰۸۷,۲۲۴</u>				

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 دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
تنزیل نشده	تنزیل ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵,۴۴۲,۶۱۶	(۵۶۶,۰۹۳)	نرخ‌های متفاوت	۴۴,۸۷۶,۵۲۳	سود دریافتنی 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 پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۴۴۶,۹۳۵	(۶,۹۰۳,۶۱۵)	۷۹,۳۵۰,۵۵۰	-	مخارج تأسیس
۱۶۷,۳۷۱,۷۰۵	(۵۰,۶۲۸,۲۹۵)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	آبونمان نرم افزاری صندوق
<u>۲۳۹,۸۱۸,۶۴۰</u>	<u>(۵۷,۵۳۱,۹۱۰)</u>	<u>۲۹۷,۳۵۰,۵۵۰</u>	<u>.....</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
	الهی به شماره ۲۴۵۹۰۰۸۱۳
۵۰۰,۶۳۰	

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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری توسعه سرمایه دنیا	۰	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۳۶۲
	۰	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲	۳۶۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱-۱۴ 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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۳,۵۵۶,۱۳۸)	(۳,۹۷۲,۷۹۰)	(۳,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۲۸۳,۹۲۸)
۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۸,۹۴۵,۶۸۶)	(۹,۹۰۵,۵۲۵)	(۹,۳۶۲,۵۰۰)	۲۴,۲۸۶,۲۸۹
۸۷۷,۶۶۶	۲,۰۹۲,۳۵۵,۷۴۴	(۲,۰۲۸,۷۴۰,۱۳۵)	(۱۱,۰۶۸,۵۶۲)	(۱۰,۴۶۱,۷۷۹)	۴۲,۰۸۵,۲۶۸
۶۰,۰۰۰	۹۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۸۷۲,۰۳۳,۹۴۳)	(۴,۶۸۴,۸۴۸)	(۴,۵۸۴,۰۰۰)	۳۵,۴۹۷,۲۰۹
۵۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۶۱۳,۱۰۱)	(۳,۰۶۵,۵۵۵)	(۲,۸۹۷,۵۰۰)	(۵۰,۰۷۶,۱۵۶)
۷۵	۳۸۴,۳۰۰	(۴۴۱,۲۰۷)	(۱,۹۶۴)	(۱,۹۲۲)	(۶۰,۷۹۳)
۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۸,۰۵۳,۸۵۲)	(۱۲,۰۶۴,۳۷۴)	(۱۱,۴۰۳,۰۰۰)	(۳۰,۹۲۱,۲۲۶)
جمع :	۸,۴۹۳,۱۴۰,۰۴۴	(۸,۵۳۵,۳۸۴,۰۶۲)	(۴۴,۷۶۳,۶۱۸)	(۴۲,۴۶۵,۷۰۰)	(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 و
یادداشت ۲۳ روز منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸	۱۵-۱	سود سپرده بانکی
۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸		

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 زیرمی 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		درصد	
سپرده بانکی :				
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
۱,۶۸۴,۱۷۲,۳۱۵	(۵۶۶,۰۹۳)	۱,۶۸۴,۷۳۸,۴۰۸		

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

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

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	هزینه
ریال	ریال	آبونمان
۵۰,۶۲۸,۲۹۵	۵۵,۳۹۳,۳۱۱	تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه دنیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

هزینه	۱۲,۹۲۷,۳۳۹	۶,۰۷۷,۸۸۳
تاسیس	۷,۵۵۳,۳۶۷	۶,۹۰۳,۶۱۵
سایر		
هزینه‌ها	۲,۱۳۸,۴۷۷	۵۳۹,۱۶۲
	<u>۷۸,۰۱۲,۴۹۴</u>	<u>۶۴,۱۴۸,۹۵۵</u>

۱۸- تعدیلات

دوره ۶ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱	
ریال	ریال	
(۴,۳۴۳,۲۳۸)	۰	تفاوت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۴,۳۴۳,۲۳۸)</u>	<u>۰</u>	

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 سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
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		
•	۸,۵۳۵,۳۸۳,۷۰۰	خرید	مدیر، موسس، ضامن و کارگزار صندوق	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
•	-	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.