



**تامین سرمایه امید**  
OMID INVESTMENT BANK  
(سهامی عام)

شماره: ۰۳/۳۱۵۲۱

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۲۳

پیوست: دارد

بسمه تعالی

**جناب آقای پرویزی نژاد**  
**رئیس محترم اداره امور صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار**

با سلام و احترام،

با سلام ،

احتراماً به استحضار می‌رساند شرکت تامین سرمایه امید به عنوان مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر در نظر دارد بازگشت به ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ در خصوص وظایف و مسئولیت‌های حسابرس اقدام نماید. لطفاً دستور فرمایید به منظور معرفی نماینده شرکت/ موسسه متبوع در مجمع صندوق مزبور که روز شنبه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ ساعت ۱۱:۰۰ در محل شرکت تامین سرمایه امید برگزار خواهد شد، اقدامات لازم صورت پذیرد.

**دستور جلسه:**

۱. تغییر ماده ۴۶ اساسنامه صندوق (وظایف و مسئولیت‌های حسابرس)

۲. سایر موارد.

**داریا سیاسی**  
**مدیر عامل**  
**موسسه موسوی**  
  
تامین سرمایه امید (سهامی عام)  
Omid Investment Bank

**رونوشت:**

جناب آقای کارگذار رئیس محترم اداره بازرسی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار  
جناب آقای ایرانشاهی رئیس محترم مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار  
جناب آقای نجفی رئیس محترم اداره کل سرمایه گذاری بانک سپه  
جناب آقای پیله ور مدیرعامل محترم گروه مالی مهر اقتصاد  
جناب آقای امین نژاد مدیرعامل محترم موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش  
جناب آقای دکتر عنایت الهی سرپرست محترم شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان  
جناب آقای خسروی مدیرعامل محترم موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

آدرس: خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲ | کد پستی: ۱۵۵۷۷۶۶۵۱۱ | تلفن: ۵۴۹۰۶ | نمابر: ۸۸۵۱۵۶۹۵  
No.2, Shokouh Alley., Khoramshahr St., Tehran-Iran P.O.BOX :1557746511 Spl.Tel:(+9821)54906 Fax:(-9821) 88515695  
www.omidib.com info@omidib.com



تاریخ:.....

شماره:.....

## ابلاغیه

شماره ابلاغیه: ۱۴۰۲/۰۶/۰۷-۱۴۰۲۰۲۶۰

صادرکننده: مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری

موضوع: عدم امکان ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق های سرمایه گذاری به نفع اشخاص ثالث

مخاطبین: کلیه ارکان صندوق های سرمایه گذاری

با سلام و احترام؛

به اطلاع می‌رساند؛ بند ۵ هشتصد و هفتاد و هشتمین صورت جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰، به شرح ذیل ابلاغ می‌گردد:

۱- ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق، ... ) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق ها به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مجاز نمی باشد.

۱-۱- حسابرس صندوق موظف است در تأییدیه مدیران و تأییدیه برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی از جمله تأییدیه بانک، به صراحت اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی موضوع تأییدیه را اخذ نماید. همچنین براساس تأییدیه های دریافتی، حسابرس باید در خصوص وجود یا عدم وجود هرگونه محدودیت ناشی از موارد فوق الذکر به نفع سایر اشخاص به صراحت در گزارش های دوره ای حسابرسی صورت های مالی، اظهار نظر نماید.

۱-۲- بند زیر به بخش وظایف و مسئولیت های حسابرس در اساسنامه کلیه صندوق های سرمایه گذاری اضافه می‌گردد:

"حسابرس صندوق موظف است در مقاطع شش ماهه و سالانه از اعضای هیأت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص تأییدیه مدیران اخذ نماید و در خصوص محدودیت های مذکور در گزارش دوره ای حسابرسی صورت های مالی اظهار نظر نماید."

۲- صندوق های سرمایه گذاری صرفاً مجازند از طریق سرمایه گذاری در ابزارهای تأمین مالی دارای مجوز از مراجع ذی صلاح همچون اوراق تأمین مالی اسلامی و اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی نسبت به تأمین مالی اشخاص در بازار سرمایه در چارچوب قوانین و مقررات و با رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران صندوق اقدام نمایند. صندوق سرمایه گذاری و کلیه ارکان آن مجاز نیستند با انعقاد قرارداد، تفاهم نامه یا هر روش و یا تحت هر عنوان دیگر از طریق خرید و نگهداری اوراق بهادار (به استثناء اوراق تأمین مالی اسلامی) نسبت به تأمین مالی اشخاص اقدام نمایند.

لازم به ذکر است، کلیه صندوق های سرمایه گذاری موظفند مجمع تغییر اساسنامه خود را مطابق مقررات برگزار و صورت جلسه مربوطه را جهت دریافت تأییدیه به این سازمان ارسال و نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت برسانند.

علی اکبر ایرانشاهی

رئیس مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری

رونوشت:

اعضای محترم هیئت مدیره سازمان

تهران - میدان ونک - خیابان ملاصدرا - شماره ۱۳

تلفن: ۸۸۶۷۹۵۵۸

فاکس:

صندوق پستی: ۱۹۳۹۵-۶۳۶۶