



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان

شماره ثبت اداره ثبت شرکت ها ۴۶۱۷
شماره ثبت نزد سازمان بورس ۱۱۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۱۴	ت: 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 های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 نموده، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مازیار فرخی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۶۸,۳۱۴,۱۷۰,۶۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۸۷,۱۰۷,۰۱۰,۰۳۴	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۹,۸۶۴,۳۲۱,۳۱۵	۷	حسابهای دریافتی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۵۳,۱۹۶,۷۶۳	۸	سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۳۶,۴۴۸,۹۸۵,۳۶۲	۹	موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰	۲۳۱,۷۸۷,۶۸۴,۱۰۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	(۱,۲۹۴)	۱۰	جاری کارگزاران
(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	(۱,۰۲۲,۱۵۱,۷۳۲)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	(۳۳۹,۹۲۴,۱۲۷)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)	(۱,۳۶۲,۰۷۷,۱۵۳)		جمع بدهی‌ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۳۰,۴۲۵,۶۰۶,۹۵۵	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۰,۴۶۱	۱,۱۵۲,۱۲۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی هشت ماه و سه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۸۶۲,۱۸۵,۳۳۶)	(۱,۴۱۹,۶۸۵,۵۷۹)	(۳,۵۷۲,۴۹۷,۷۶۶)	۱۴	درآمدها
(۳۰,۳۲۵,۵۰۹,۷۳۶)	(۸۳,۰۵۱,۵۵۰,۱۲۴)	۹,۷۸۲,۰۷۸,۳۸۹	۱۵	زیان فروش اوراق بهادار
۱۷,۳۲۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۶,۶۵۹,۲۷۴,۳۲۶	۷,۳۵۲,۸۰۶,۲۷۱	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۳۰,۹۵۳,۸۸۹,۰۰۰	۹,۶۸۲,۵۴۳,۰۰۰	۱۷	سود سهام
۱۳,۵۱۱,۹۴۲,۲۰۵	(۳۵,۸۵۸,۴۷۲,۴۶۸)	۲۲,۲۴۷,۱۲۸,۸۹۴		سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
				جمع درآمدها
(۳۰,۹۳۰,۳۷۲,۵۵۴)	(۲,۲۶۰,۶۴۴,۶۶۶)	(۱,۶۳۵,۶۹۲,۲۲۶)	۱۸	هزینه‌ها
(۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱)	(۲۳۷,۳۱۵,۶۵۰)	(۲۸۸,۰۵۱,۱۷۳)	۱۹	هزینه کارمزدها
(۲,۴۱۹,۷۱۸,۷۴۵)	(۲,۶۷۷,۸۶۰,۳۱۶)	(۱,۹۱۳,۷۴۵,۲۹۹)		سایر هزینه‌ها
۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	(۳۸,۵۲۶,۳۳۲,۶۸۴)	۲۰,۳۳۳,۳۸۳,۴۹۵		جمع هزینه‌ها
				سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۹۲,۳۲۳,۴۶۰	(۳۸,۵۳۶,۳۳۲,۶۸۴)	۲۰,۳۳۳,۳۸۳,۴۹۵	-
۲۱۰,۰۹۲,۳۲۳,۴۶۰	۱۶۱,۴۶۳,۶۶۷,۳۱۶	۲۳۰,۴۲۵,۶۰۶,۹۵۵	۲۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

خالص دارایی‌های ابتدای دوره / سال
سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود. مجوز فعالیت صندوق طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ تحت شماره ۱۲۱/۲۸۰۷۳۱ صادر گردیده است و فعالیت عملیاتی صندوق نیز از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ شروع گردیده است. صندوق فوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۶۰۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ تحت شماره ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. که در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده موارد زیر را رعایت می‌کند:

- * سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر،
- * سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت،
- * سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و یا هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

۱-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردین، خیابان توحید یکم، شماره ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، ابتدایی خیابان عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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 یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس 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 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	یادداشت	عنوان هزینه
معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	-	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	-	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰.۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۰۳ (سه دهم درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	۴-۳-۱	کارمزد مدیر
سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق. حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.	۴-۳-۱	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	-	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی های صندوق.	۴-۳-۲	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	۴-۳-۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	۴-۳-۴	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادار یا خالص ارزش دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی در روز قبل محاسبه می شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365) / (0.03)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار خالص ارزش دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۳-۳- مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

۴-۳-۴- هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل برداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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 برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت گلکهر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷٪	۹۸,۵۳۳,۸۱۱,۲۶۳	۱۱۸,۸۰۵,۸۱۲,۹۸۶	۵۸,۱۶۴,۰۹۷,۹۲۴
۹٪	۱۷,۹۹۷,۰۵۱,۳۳۷	۲۸,۰۹۲,۶۶۲,۵۹۶	۱۰,۱۵۳,۰۷۲,۶۹۰
۵۵٪	۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۱۴۶,۸۹۸,۲۷۶,۵۸۲	۶۸,۳۱۴,۱۷۰,۶۳۴
			۴۲,۸۵۶,۵۵۵,۷۶۴
			۲۹,۸۷۲,۸۲۵

معنای و صنعتی گلکهر

حق تقدم معنای و صنعتی گلکهر

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	ارزش روز	ارزش اسمی
ریال	درصد	ریال	ریال
۹۹۳,۱۰۵,۴۶۳	۰٪	۹۳۹,۱۷۲,۴۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰٪	۶۹,۵۹۶,۰۹۰,۹۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۰٪	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷٪	۱۵,۸۶۳,۵۷۶,۴۲۳	۱۵,۸۹۱,۳۷۲,۰۰۰
۵۳,۰۳۰,۷۳۷,۷۷۷	-	-	-
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۳۸٪	۸۶,۸۹۸,۵۵۲,۷۶۳	۸۷,۳۳۱,۳۷۲,۰۰۰

تاریخ سررسید

تعداد

نرخ

اوراق مشارکت گل کهر

اوراق مشارکت لیزینگ امید

اوراق اجاره جادرمو

اوراق سلف موازی استاندارد گندم

اوراق اسناد خزانه اسلامی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۳۵۶,۶۷۵	-	-	-
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	-	-	-
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۳۹,۸۶۴,۳۲۱,۳۱۵	(۲۸۲,۶۹۳,۷۳۳)	۴۰,۱۴۷,۰۱۵,۰۴۸
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۳۹,۸۶۴,۳۲۱,۳۱۵	(۲۸۲,۶۹۳,۷۳۳)	۴۰,۱۴۷,۰۱۵,۰۴۸

سود سپرده های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا

سود سهام دریافتنی:

معدنی و صنعتی گل گهر

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می باشد.

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۲,۸۷۲
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۹۵۷,۱۳۸)	(۱۲۲,۸۴۶,۱۰۹)
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۵۳,۱۹۶,۷۶۳

مانده در ابتدای دوره/ سال

مخارج اضافه شده طی دوره/ سال

استهلاك طی دوره/ سال

مانده در پایان دوره/ سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود
ریال		ریال	ریال
۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰%	۲۱۶,۲۸۳	۰%
۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۷%	۱۵,۷۹۸,۹۷۷,۲۱۴	۱۰%
۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۹%	۲۰,۶۴۹,۷۹۱,۸۶۵	۱۸%
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۱۶%	۳۶,۴۴۸,۹۸۵,۳۶۲	

حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آپادانا جاری

حساب ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آپادانا کوتاه مدت

حساب ۱۳۸۶۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آپادانا کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران منحصراً مربوط به حساب شرکت کارگزاری بانک سپه است که گردش حساب آن به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده اول دوره/ سال
۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	۲۲۰,۹۳۲,۷۹۲,۲۶۱	گردش بدهکار
(۶۹۱,۴۳۴,۴۳۳,۲۸۴)	(۲۲۳,۴۳۱,۱۰۸,۹۰۶)	گردش بستانکار
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	(۱,۲۹۴)	مانده در پایان دوره/ سال

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹	۹۱۸,۴۱۸,۵۶۶	مدیر صندوق
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۶۳,۶۹۶,۵۰۴	متولی
۲۴,۹۹۹,۶۷۹	۴۰,۰۳۶,۶۶۲	حسابرس
۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷	۱,۰۲۲,۱۵۱,۷۳۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۳۳۹,۹۲۴,۱۲۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۳۳۹,۹۲۴,۱۲۷	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸	۶۰,۰۰۰	۶۹,۱۲۷,۶۸۲,۰۸۷	۶۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۹۷,۹۲۴,۸۶۹	۱۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۲۵,۶۰۶,۹۵۵	۲۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱/۳۱

دوره مالی هشت ماهه و
سه روز منتهی به ۳۰ دی
ماه ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	فروش			
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق دفتری	مالیات و کارمزد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۳۳۱,۳۱۰,۱۱۷)	(۵۸۸,۷۰۶,۶۶۰)	(۴۶,۱۸۸,۷۸۰,۷۰۹)	۴۴,۸۷۸,۳۴۰,۸۵۲	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۸,۱۷۷,۹۲۸,۳۴۴)	۱۵,۲۷۲,۶۷۳,۲۴۰	۱۱,۵۷۰,۲۰۷
-	۶۶۵,۶۲۰,۰۴۷	(۵,۲۰۳,۳۷۷,۷۷۲)	۵,۹۶۹,۳۶۷,۷۷۴	۶,۰۰۰
-	۲,۷۶۶,۶۵۳	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۴۸۳,۷۶۶,۲۵۳	۸,۴۸۱
-	(۳۹۴,۹۹۹,۰۵۶)	(۷,۰۳۷,۳۹۹,۰۵۶)	۶۹,۹۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۵۵۵,۱۷۹,۱۱۹)	-	-	-	-
(۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۷,۸۶۳,۱۸۹,۲۳۶)	(۱,۴۱۹,۶۸۵,۵۷۹)	(۱۴۸,۵۶۰,۸۴۵,۸۸۵)	۱۴۴,۵۸۸,۵۴۸,۱۱۹	۱۴۴,۸۳۳,۶۶۱,۰۱۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱/۳۱

دوره مالی هشت ماهه و سه
روز منتهی به ۳۰ دی ماه
۱۳۹۴

سود (زیان) تحقق نیافته	فروش			
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات و کارمزد	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۱۰,۰۰۰,۹۵۴,۱۲۵)	(۳۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۴۱۳,۳۱۶)	۶,۷۰۳,۱۴۶
-	(۴۷۶,۰۳۲,۷۰۰)	(۱۴,۹۷۸,۵۷۷)	(۷۲۷,۵۶۰)	۹۴۰
-	-	(۳۸۷,۰۰۰)	(۵,۲۰۷,۹۹۳)	۵۰۰
-	-	(۲۷,۷۹۵,۵۷۷)	(۱۵,۵۹۳,۸۹۴,۵۵۵)	۱۸,۰۰۰
۱۷۰,۳۲۷,۵۱۶	(۴۱۸,۵۰۹,۱۰۰)	(۵۳,۹۰۹,۱۰۰)	(۷,۰۰۰,۱۴۶,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰
(۳۰,۳۴۵,۰۵۹,۷۳۶)	(۸۲,۰۵۱,۹۵۰,۱۲۴)	(۳۷۴,۹۴۴,۸۳۷)	(۱۴۵,۹۳۰,۶۲۵,۰۰۱)	۱۵۵,۵۸۷,۶۶۸,۲۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سود سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵			سود سهام گلگیر
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۶,۶۵۹,۲۷۴,۳۲۶	۷,۲۵۲,۸۰۶,۲۷۱	(۲۷۰,۸۱۴,۶۶۹)	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	
۱۷,۳۴۳,۴۳۳,۴۳۶	۱۶,۶۵۹,۲۷۴,۳۲۶	۷,۲۵۲,۸۰۶,۲۷۱	(۲۷۰,۸۱۴,۶۶۹)	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل آرایه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵			یادداشت	
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۶,۶۱۸,۹۶۶,۲۲۵	۶,۸۶۴,۸۸۶,۸۶۰	-	۶,۸۶۴,۸۸۶,۸۶۰	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۴,۳۳۴,۹۲۲,۷۸۴	۲,۸۱۹,۶۵۵,۱۴۰	-	۲,۸۱۹,۶۵۵,۱۴۰	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت
۲۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۳۰,۹۵۳,۸۸۹,۰۰۹	۹,۶۸۴,۵۴۲,۰۰۰	-	۹,۶۸۴,۵۴۲,۰۰۰		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵				
		سود خالص	هزینه تنزیل	سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۴۶۲,۱۱۹,۱۹۹	۲۰,۱۴۲,۳۱۱,۹۳۱	۲۵۱,۵۱۱,۵۸۸	-	۲۵۱,۵۱۱,۵۸۸		سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه
۹,۴۲۳,۳۳۰,۰۱۵	۶,۴۷۶,۶۸۴,۲۹۴	۶,۶۱۳,۳۷۵,۲۷۲	-	۶,۶۱۳,۳۷۵,۲۷۲		سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۲۶,۶۱۸,۹۹۶,۲۲۵	۶,۸۶۴,۸۸۶,۸۶۰	-	۶,۸۶۴,۸۸۶,۸۶۰		

۱۷-۱-۱- سود سپرده بانکی مربوط به سپرده های صندوق نزد بانک سپه و تجارت طبق یادداشت ۹ صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۷-۲- سود تضمین شده اوراق مشارکت

سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵			تاریخ سررسید	
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸	۱,۸۲۹,۰۸۱,۹۷۵	۱۵۷,۱۰۲,۱۰۳	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	اوراق مشارکت گل گهر
-	-	۱,۱۲۳,۸۵۰,۰۶۴,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	اوراق مشارکت لیزینگ امید
-	-	۸۳۹,۰۳۲,۱۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق اجاره چادرملو
-	-	۶۹۹,۶۷۰,۷۸۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مرابحه فولاد مبارکه
۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۴,۳۳۴,۹۲۲,۷۸۴	۲,۸۱۹,۶۵۵,۱۴۰	۷۹۹,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	۲,۰۵۶,۸۵۹,۵۵۲	۱,۴۸۵,۷۳۷,۴۳۱	هزینه کارمزد مدیر
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۱۵۰,۱۶۴,۲۱۵	۱۰۱,۷۹۸,۳۸۳	هزینه کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۶۷۹	۳۳,۶۲۰,۸۹۹	۳۸,۱۵۸,۴۱۲	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۲,۲۴۰,۶۴۴,۶۶۶	۱,۶۲۵,۶۹۴,۲۲۶	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی هشت ماه و سه روز منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۱۲۴,۶۲۶,۴۴۱	۱۶۴,۷۲۵,۰۶۴	هزینه تصفیه
۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	۳۱۲,۲۹۹,۲۰۹	۱۲۲,۸۴۶,۱۰۹	هزینه نرم افزار
۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۴۳۷,۲۱۵,۶۵۰	۲۸۸,۰۵۱,۱۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و یا بدهی احتمالی ندارد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۷۰٪	۱۳۹,۹۹۰	ممتاز	شرکت تامین سرمایه امید	
۰٪	۱۰	ممتاز	مدیر عامل شرکت تامین سرمایه امید	مدیر و اشخاص وابسته
۳۰٪	۶۰,۰۰۰	عادی	شرکت تامین سرمایه امید	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

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.