



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

“با صلوات بر محمد و آل محمد”

## وزارت امور اقتصادی و دارایی

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۹/۱/۲۰ به پیشنهاد شماره ۱۸۰۸ مورخ ۱۳۹۹/۱/۱۶ وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد جزء (۲) بند (الف) تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، اساسنامه نمونه صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله با مدیریت غیرفعال را به شرح زیر تصویب کرد:

### اساسنامه نمونه صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله با مدیریت غیرفعال

- ماده ۱-** در این اساسنامه، اصطلاحات زیر در معانی مشروح مربوط به کار می‌روند. سایر اصطلاحات و واژه‌های تعریف نشده در این اساسنامه، حسب مورد مطابق تعاریف موجود در ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۴- و دستورالعمل ثبت، سپرده‌گذاری، تسویه و پایاپای مصوب ۱۳۸۸/۵/۱۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشند.
- ۱- قانون بازار اوراق بهادار:** قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران - مصوب ۱۳۸۴ - .
- ۲- قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید:** قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی - مصوب ۱۳۸۸ - .
- ۳- مقررات:** کلیه مقررات مرتبط با بازار اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری که توسط مراجع صلاحیت‌دار وضع شده و می‌شود.
- ۴- سازمان:** سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده (۵) قانون بازار اوراق بهادار.
- ۵- بورس:** شرکت بورس اوراق بهادار تهران که واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در آن قابل معامله می‌باشد.
- ۶- صندوق:** صندوق سرمایه‌گذاری مذکور در ماده (۲) این اساسنامه که با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از سرمایه آن از طریق پذیره‌نویسی عمومی تأمین می‌شود، غیردولتی است.
- ۷- اساسنامه:** اساسنامه صندوق.
- ۸- امیدنامه:** امیدنامه صندوق که محتویات امیدنامه نمونه در چهارچوب این اساسنامه به صورت مشترک توسط سازمان و سازمان خصوصی‌سازی تدوین و توسط سازمان ابلاغ خواهد شد.
- ۹- سرمایه صندوق:** سرمایه صندوق متغیر و در هر زمان برابر جمع ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران است.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره .....  
تاریخ ..... ۱۳۹۹ / ۱ / ۳۱

- ۱۰- سرمایه‌گذار: شخصی که مطابق گواهی سرمایه‌گذاری صادرشده طبق مفاد اساسنامه یا گواهی سرمایه‌گذاری سپرده شده نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، مالک تعدادی از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق است.
- ۱۱- واحد سرمایه‌گذاری: کوچک‌ترین جزء سرمایه صندوق.
- ۱۲- گواهی سرمایه‌گذاری: اوراق بهادار متحدالشکلی که توسط صندوق سرمایه‌گذاری در اجرای ماده (۱) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید منتشر و در ازای سرمایه‌گذاری اشخاص در صندوق مطابق این اساسنامه صادر و به سرمایه‌گذار ارائه می‌شود و معرف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک آن سرمایه‌گذار است.
- ۱۳- شرکت سپرده‌گذاری مرکزی: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه موضوع بند (۷) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار.
- ۱۴- دارایی‌های صندوق: کلیه حقوق مادی و معنوی صندوق از جمله وجوه دریافتی از سرمایه‌گذاران بابت تأسیس، پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری، اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده و کلیه حقوق، منافع و سود متعلق به آن‌ها و مطالبات صندوق از اشخاص.
- ۱۵- ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری: ارزشی به ریال که برای هر واحد سرمایه‌گذاری در زمان‌های معین طبق ماده (۱۳) و سایر مفاد اساسنامه و امیدنامه محاسبه می‌شود.
- ۱۶- سامانه معاملات: سامانه‌ای الکترونیکی که عملیات مربوط به معاملات ثانویه از جمله دریافت سفارش، تطبیق و انجام معامله از طریق آن انجام می‌شود.
- ۱۷- ریال: واحد پول جمهوری اسلامی ایران.
- ۱۸- ماه: ماه‌های تقویمی سال شمسی.
- ۱۹- روز کاری: هر روز به استثنای روزهایی که در آن روزها بورس به هر دلیل تعطیل می‌باشد.
- ۲۰- ساعت: ساعت به وقت تهران مگر این که به وقت محل دیگری تصریح شده باشد.
- ۲۱- ارکان صندوق: مجمع صندوق و ارکان اجرایی شامل مدیر و ارکان نظارتی شامل متولی و حسابرس.
- ۲۲- مجمع صندوق: جلسه‌ای که با حضور دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی مطابق مفاد این اساسنامه تشکیل و رسمیت می‌یابد.
- ۲۳- واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی: واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و دارندگان حداقل یک دهم درصد از واحدهای سرمایه‌گذاری عادی واجد شرایط مذکور در تبصره (۱) ماده (۷) این اساسنامه.
- ۲۴- مدیر: شخص حقوقی از بین نهادهای مالی دارای مجوز از سازمان و دارای مجوز سبدگردانی با حداقل سرمایه دو هزار میلیارد (۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال که طبق ماده (۳۰) این اساسنامه به این سمت انتخاب می‌شود.
- ۲۵- متولی: شخص حقوقی از طبقه یک موسسات حسابرسی معتمد سازمان که طبق ماده (۳۳) این اساسنامه به این سمت انتخاب می‌شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره .....  
تاریخ ..... ۱۳۹۹ / ۱ / ۳۱

- ۲۶- حسابرس:** مؤسسه حسابرسی از طبقه یک موسسات حسابرسی معتمد سازمان که طبق ماده (۳۵) این اساسنامه به این سمت انتخاب می‌شود.
- ۲۷- مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان:** مؤسسه حسابرسی که تحت این عنوان از طریق تارنمای (وبسایت) رسمی سازمان، اعلام عمومی شده است.
- ۲۸- تارنمای صندوق:** تارنمایی که نشانی آن به عنوان تارنمای صندوق در امیدنامه درج شده و اطلاعاتی که در آن توسط مدیر منتشر می‌شود، به عنوان اعلامیه رسمی صندوق است و به منزله رایحه اطلاعات به سازمان محسوب می‌شود.
- ۲۹- مرجع ثبت شرکت‌ها:** بخشی از سازمان ثبت اسناد و املاک کشور که وظیفه ثبت صندوق‌های موضوع ماده (۲) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید را به عهده دارد.
- ۳۰- مراجع قضایی:** مراجع قضایی مطابق قوانین جمهوری اسلامی ایران.
- ۳۱- نفوذ قابل ملاحظه:** توانایی مشارکت در تصمیم‌گیری‌های مربوط به سیاست‌های مالی و عملیاتی واحد تجاری، ولی نه در حد واپایش (کنترل) سیاست‌های مزبور. نفوذ قابل ملاحظه معمولاً از طریق انتخاب حداقل یک عضو هیأت مدیره (سایر ارکان اداره‌کننده مشابه) صورت می‌گیرد، اما ممکن است از روابط یا قراردادهای دیگر ناشی شود که به واحد سرمایه‌گذار اجازه مشارکت مؤثر در سیاست‌گذاری را می‌دهد.
- ۳۲- واپایش (کنترل):** توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی یک شخص حقوقی، به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن است. معیارهای توانایی واپایش (کنترل) براساس استانداردهای حسابداری ملی تعیین می‌شود.
- ۳۳- واپایش (کنترل) مشترک:** مشارکت در واپایش (کنترل) یک فعالیت اقتصادی که به موجب توافق قراردادی (مشارکت خاص) است. معیارهای توانایی واپایش (کنترل) مشترک بر اساس استانداردهای حسابداری ملی تعیین می‌شود.
- ۳۴- شخص وابسته:** شخص وابسته به هر شخص حقیقی و حقوقی که به شرح زیر است:
- الف-** منظور از شخص وابسته به هر شخص حقیقی، همسر و اقربای نسبی درجه اول از طبقه اول آن شخص و هر شخص حقوقی که تحت نفوذ قابل ملاحظه، واپایش (کنترل) یا واپایش (کنترل) مشترک شخص حقیقی مورد نظر می‌باشد.
- ب-** منظور از شخص وابسته به هر شخص حقوقی، شخص وابسته به واحد تجاری که در استانداردهای حسابداری ملی ایران، تعریف شده است.
- ماده ۲-** این صندوق با دریافت مجوز تأسیس و فعالیت از سازمان، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند (۲۰) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند (هـ) ماده (۱) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و جزء (۲) بند (الف) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، محسوب و طبق ماده (۲) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت می‌رسد و مطابق این اساسنامه و مقررات اداره می‌شود. نام صندوق سرمایه‌گذاری، «.....» می‌باشد.



**ماده ۳-** هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید یک سبد مشخص از سهام متعلق به ... مطابق موارد اعلام شده در امیدنامه صندوق و نگهداری دارایی‌ها در طول فعالیت صندوق است.

**تبصره-** پس از گذشت سه سال از فعالیت صندوق و بنا به درخواست اکثریت دارندگان دارای حق رأی در مجمع صندوق، درخواست تغییر نوع صندوق به سایر انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پس از ارایه تأییدیه هیئت واگذاری به سازمان، قابل انجام خواهد بود.

**ماده ۴-** موضوع فعالیت صندوق، مدیریت و نگهداری دارایی‌های اوراق بهادار صندوق و دریافت سودهای تقسیمی سهام موجود در سبد دارایی‌های صندوق در طول فعالیت آن است. جزئیات دارایی‌های صندوق در امیدنامه ذکر شده است. موضوع فعالیت فرعی آن بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری همان صندوق می‌باشد.

**ماده ۵-** دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق از ابتدای ... ماه هر سال تا انتهای ... ماه (همان سال / سال بعد) است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان ... ماه (همان سال / سال بعد) خاتمه می‌یابد.

**ماده ۶-** محل اقامت صندوق عبارت است از .....

**ماده ۷-** ارزش مبنای هر واحد سرمایه‌گذاری برابر یکصد هزار (۱۰۰٫۰۰۰) ریال است که باید روی گواهی‌های سرمایه‌گذاری قید شود. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به دو نوع ممتاز و عادی به شرح زیر تقسیم می‌شود:

**۱-** واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که تعداد آنها ... واحد سرمایه‌گذاری است، در زمان تأسیس صندوق، به صورت نقدی کلاً توسط مؤسسان صندوق تأمین می‌شود. دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق است. این نوع واحدها غیرقابل ابطال و انتقال آنها نیازمند طرح در هیئت وزیران است.

**۲-** واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بعد از ثبت اطلاعات کل واحدهای پذیرهنویسی شده در هر مرحله در سامانه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی صادر می‌شود. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری صرفاً در بورس و با رعایت مقررات آن، قابل انتقال می‌باشد. به جز موارد تصریح شده در تبصره (۱) این ماده، دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری عادی دارای حق رأی و حق حضور در مجامع صندوق نمی‌باشد.

**تبصره ۱-** سرمایه‌گذاران واحدهای سرمایه‌گذاری عادی پس از پایان قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، در صورت تملک حداقل یک دهم درصد از واحدهای فوق، حق حضور و اعمال رأی در مجمع را خواهند یافت. به ازای تملک هر یک دهم درصد از واحدهای سرمایه‌گذاری عادی، معادل یک دهم درصد از کل حق رأی از آرای دارندگان واحدهای ممتاز به نسبت تملک هر یک کسر شده و دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نسبت به اعمال باقیمانده آرا اقدام خواهند نمود. نسبت یک دهم درصد مذکور، در زمان توقف نماد معاملاتی



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره  
تاریخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۳۱

صندوق برای هر مجمع و براساس اطلاعات پایگاه داده‌های شرکت سپرده‌گذاری مرکزی محاسبه خواهد شد.

**تبصره ۲-** در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، صندوق می‌تواند نسبت به بازخرید واحدهای سرمایه‌گذاری عادی خود اقدام نماید. در این صورت واحدهای سرمایه‌گذاری بازخرید شده فاقد حق رأی در مجامع بوده و در زمان انحلال صندوق، مستحق دریافت هیچ‌گونه دارایی نمی‌باشد. به واحدهای سرمایه‌گذاری بازخریدشده در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. واحدهای سرمایه‌گذاری بازخریدشده در حدنصاب‌های مربوط به رسمیت و رأی‌گیری مجامع محاسبه نمی‌شود. مدیر صندوق مکلف است علاوه بر گزارش‌های مورد درخواست سازمان، در صورت‌های مالی صندوق نیز بخش مجزایی در خصوص فعالیت‌های انجام‌شده در مورد واحدهای سرمایه‌گذاری بازخریدشده طی (دوره) سال مالی ارائه نماید. پنج واحد درصد از تخفیف اعلام‌شده توسط هیئت وزیران برای انتقال سهام موضوع واگذاری به صندوق به عنوان منابع بازارگردانی این صندوق تخصیص می‌یابد.

**ماده ۸-** به منظور تأسیس صندوق، مدیر پیشنهادی صندوق، مدارک زیر را به منظور صدور مجوز ثبت به سازمان ارائه خواهد داد:

- ۱- معرفی‌نامه از طرف سازمان خصوصی‌سازی
- ۲- اساسنامه و امیدنامه مصوب مجمع صندوق.
- ۳- قبولی سمت توسط مدیر، متولی و حسابرس منتخب مجمع صندوق.
- ۴- فهرست هویت و اقامتگاه مؤسسان و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز.
- ۵- تأییدیه بانک مبنی بر واريز کل ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به حساب بانکی صندوق توسط مؤسسان.
- ۶- صورت‌جلسه مجمع مؤسس.
- ۷- صورت‌جلسه مدیر صندوق مبنی بر معرفی دارندگان امضای مجاز صندوق.
- ۸- تعیین تعداد و ترکیب سهام موضوع واگذاری توسط متقاضی.
- ۹- تأییدیه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر اعلام بلامانع بودن مشارکت مؤسسين و ارکان صندوق در تأسیس صندوق موضوع بند (ب) ماده (۱۴) قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران.
- ۱۰- سایر موارد اعلام شده توسط سازمان.

**ماده ۹-** مدیر صندوق پس از اخذ مجوز ثبت از سازمان، باید نسبت به ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها اقدام نماید. پس از ارائه مدارک ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، مدیر صندوق موظف است با ارائه مدارک زیر، ضمن درخواست ثبت صندوق به عنوان نهاد مالی نزد سازمان، درخواست صدور مجوز پذیرهنویسی را نیز به سازمان ارائه کند:

- ۱- اعلامیه پذیرهنویسی واحدهای عادی صندوق.
- ۲- نشانی تارنمای صندوق.
- ۳- اعلام شماره حساب‌های تعیین‌شده جهت واريز وجوه توسط مشتریان.
- ۴- آگهی تأسیس برابر اصل شده صندوق.



۵- اساسنامه ممهور به مهر ثبت شرکت‌ها.

۶- اعلام رویه پذیرهنویسی.

۷- سایر موارد به درخواست سازمان.

**ماده ۱۰-** پذیرهنویسی باید پس از ثبت صندوق نزد سازمان و موافقت بورس مبنی بر پذیرش صندوق، طی دوره یا دوره‌های مشخص شده توسط مدیر در اعلامیه پذیرهنویسی صورت پذیرد. پذیرهنویسان باید در هنگام پذیرهنویسی قیمت تعیین شده جهت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری که در اعلامیه پذیرهنویسی درج شده است را نقداً به حساب بانکی معرفی شده بپردازند.

**تبصره ۱-** مدیر صندوق موظف است پیش از آغاز پذیرهنویسی، نسبت به افشای اساسنامه، امیدنامه و اعلامیه پذیرهنویسی برای عموم، از طریق تارنمای معرفی شده صندوق و وبگاه (سایت) کدال، اقدام نماید.

**تبصره ۲-** در صورتی که طی زمان اعلام شده جهت پذیرهنویسی، شرایط لازم جهت دریافت مجوز فعالیت فراهم گردد، مدیر صندوق مجاز است پذیرهنویسی را متوقف و مراحل لازم جهت دریافت مجوز فعالیت را انجام دهد.

**تبصره ۳-** رویه دریافت اطلاعات سرمایه‌گذاران باید توسط مدیر صندوق و با هماهنگی شرکت سپرده‌گذاری مرکزی مشخص گردد.

**تبصره ۴-** در صورتی که انجام پذیرهنویسی‌های بعدی در حین فعالیت صندوق مدنظر باشد، مدیر صندوق ملزم است پس از ارایه درخواست صدور واحد سرمایه‌گذاری، نسبت به تأیید درخواست‌های ارایه شده براساس اولویت زمانی و بر مبنای آخرین ارزش خالص دارایی‌ها برای هر واحد سرمایه‌گذاری که در پایان روز ارایه درخواست منتشر شده است، اقدام نماید.

**تبصره ۵-** در صورت مزاد وجوه واریز شده نسبت به سقف واحدهای قابل صدور صندوق در هر مرحله از پذیرهنویسی، مدیر موظف است وجوه مزاد را ظرف (۵) روز کاری پس از پایان دوره پذیرهنویسی به حساب پرداخت کنندگان مسترد نماید. هرگونه استفاده از وجوه مزاد ممنوع است.

**ماده ۱۱-** برای پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری، متقاضیان باید مراحل پذیرهنویسی را مطابق رویه پذیرهنویسی و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری که نزد سازمان ثبت شده و مدیر آن را از طریق تارنمای صندوق منتشر نموده است، به انجام رسانند. در صورتی که سازمان اصلاحاتی را در رویه مذکور لازم بداند، مدیر موظف به اصلاح رویه مذکور مطابق با نظر سازمان است. تغییر و اصلاح رویه ثبت شده نزد سازمان به پیشنهاد مدیر و موافقت سازمان نیز امکان پذیر است.

**ماده ۱۲-** حداکثر (۱۰) روز کاری پس از پایان دوره پذیرهنویسی، مدیر باید نتایج پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری را بررسی کند و به متولی اطلاع داده و به منظور اخذ مجوز فعالیت یا فراهم شدن قابلیت معامله واحدهای سرمایه‌گذاری اقدامات به شرح زیر را انجام دهد:

۱- مدیر باید بلافاصله گزارشی از نتایج پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری را به همراه تأییدیه بانک و متولی و نیز فهرست و تعداد سهام پیشنهادی موضوع واگذاری مطابق با مجوز اعطا شده به صندوق و متناسب با مبالغ جمع‌آوری شده را به منظور دریافت مجوز فعالیت صندوق، برای سازمان خصوصی‌سازی ارسال کرده و رونوشت آن را به مؤسسين و سازمان بورس ارایه دهد.



۲- سازمان خصوصی سازی مطابق با مجوز اعطاشده به صندوق و متناسب با مبالغ جمع آوری شده، تأییدیه فهرست و تعداد سهام قابل انتقال به صندوق را همراه با شماره حساب برای واریز وجوه حاصل از پذیره نویسی، به شرکت سپرده گذاری مرکزی اعلام خواهد نمود و رونوشتی از آن را برای مدیر صندوق و سازمان بورس ارسال می نماید.

۳- مدیر صندوق ملزم است بلافاصله پس از دریافت تأییدیه موضوع بند (۲) این ماده از سازمان خصوصی سازی، وجوه حاصل از پذیره نویسی را به حساب معرفی شده توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی واریز نماید.

۴- شرکت سپرده گذاری مکلف است بلافاصله پس از دریافت تأییدیه سازمان خصوصی سازی و دریافت وجوه حاصل از پذیره نویسی، نسبت به انتقال سهام موضوع واگذاری مطابق تأییدیه سازمان خصوصی سازی به نام صندوق و واریز وجوه مربوط به حساب معرفی شده توسط سازمان خصوصی سازی اقدام نماید.

۵- علاوه بر موارد فوق، پس از پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری، به منظور انجام معاملات آنها در بورس مربوط، مدیر باید اطلاعات لازم را جهت ثبت و سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری به شرکت سپرده گذاری مرکزی ارائه نماید. واحدهای سرمایه گذاری پس از انجام اقدامات فوق به شرطی قابل معامله در بورس خواهند بود که مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان صادر شده باشد.

ماده ۱۳- ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری در هر زمان برابر با ارزش روز دارایی های صندوق منهای بدهی های صندوق تقسیم بر کل تعداد واحدهای سرمایه گذاری در دست سرمایه گذاران در همان زمان است.

تبصره ۱- ارزش روز دارایی های صندوق در هر زمان مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مصوب سازمان محاسبه می شود.

تبصره ۲- ارزش روز دارایی های صندوق در هر زمان برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در همان زمان است. برای محاسبه ارزش سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا سایر ورقه بهادار مالی اسلامی از نرخ سود همان سپرده یا ورقه بهادار مالی اسلامی و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه پنج درصد (۰.۵٪) استفاده می شود.

ماده ۱۴- مقاطع زمانی محاسبه ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱- در روزهای معاملاتی در ساعت شروع معاملات بورس مربوط و از آن ساعت تا پایان ساعت معاملات، حداکثر هر دو دقیقه یکبار و همچنین در پایان آن روز.

۲- در سایر روزها، در پایان هر روز.

ماده ۱۵- مشخصات سرمایه گذاران، تعداد و نوع واحدهای سرمایه گذاری در مالکیت ایشان و همچنین تمامی نقل و انتقالات واحدهای سرمایه گذاری نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی به ثبت می رسد. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تملک آنها در هر مقطع



زمانی، مطابق پایگاه داده‌های شرکت سپرده‌گذاری مرکزی خواهد بود. مالکان واحدهای سرمایه‌گذاری، به نسبت تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری خود از کل واحدهای سرمایه‌گذاری، در خالص دارایی‌های صندوق سهیم‌اند، ولی حق تصمیم‌گیری در مورد دارایی‌های صندوق در چهارچوب این اساسنامه از اختیارات مدیر صندوق است. مسئولیت مالکان واحدهای سرمایه‌گذاری در قبال تعهدات صندوق صرفاً محدود به مبلغ سرمایه‌گذاری آنها در صندوق است.

**تبصره-۱** - ارایه گواهی سرمایه‌گذاری صادر شده بر اساس مقررات ثبت، سپرده‌گذاری و تسویه و پایاپای اوراق بهادار صورت می‌گیرد.

**ماده ۱۶-** در تملک واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق باید موارد زیر رعایت شود:

۱- متولی، حسابرس و اشخاص وابسته به آنها در زمان تصدی خود به این سمت‌ها، نمی‌توانند مالک واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق باشند.

۲- مدیر در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ..... درصد از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشد.

**تبصره ۱-** گواهی سرمایه‌گذاری حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری که براساس این ماده باید تحت تملک مدیر باشد، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی مسدود و غیرقابل معامله می‌شود. آزادسازی این واحدهای سرمایه‌گذاری پس از استعفا یا سلب سمت به هر دلیل، منوط به دریافت مفاصاحساب دوره مأموریت مدیر است. مدیر مستعفی یا سلب سمت‌شده می‌تواند با تودیع ضمانت‌نامه‌ای معادل مبلغ ریالی واحدهای سرمایه‌گذاری موضوع این تبصره، حسب مورد نسبت به آزادسازی واحدهای سرمایه‌گذاری خود اقدام نماید.

**تبصره ۲-** در صورت تغییر مدیر صندوق با رعایت موارد مقرر در این اساسنامه، لازم است واحدهای سرمایه‌گذاری موضوع بند (۲) این ماده به ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ تصویب تغییر مدیر در مجمع، به مدیر جدید انتقال یابد.

**ماده ۱۷-** به تشخیص مدیر و توافق متولی به تعداد لازم حساب یا حساب‌های بانکی به نام صندوق افتتاح می‌شود، به گونه‌ای که برداشت از این حساب‌ها صرفاً با امضای نمایندگان مدیر و تأیید متولی ممکن باشد. کلیه دریافت‌ها و پرداخت‌های صندوق از جمله وجوه حاصل از دریافت سودهای نقدی اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی و فروش اوراق بهادار و پرداخت هزینه‌های مربوط به صندوق، منحصراً از طریق این حساب یا حساب‌ها انجام می‌پذیرد.

**ماده ۱۸-** کلیه پرداخت‌های صندوق از حساب یا حساب‌های بانکی صندوق موضوع ماده (۱۷) به دستور مدیر و تأیید متولی صورت می‌پذیرد و متولی باید قبل از پرداخت و پس از اطمینان از تطابق دستور پرداخت با مفاد اساسنامه، دستور پرداخت را تأیید نماید. بررسی متولی در مورد پرداخت‌ها از جمله شامل موارد زیر خواهد بود:

- ۱- در خصوص پرداخت به کارگزار صندوق حسب مورد، متولی باید واپایش (کنترل) نماید که:
  - الف- مانده وجوه نقد صندوق نزد کارگزار به تشخیص متولی بیش از حد لازم نباشد.





جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

- ب- پرداخت صرفاً به حساب جاری معاملاتی کارگزار صورت پذیرد.
- پ- کارگزار دارای مجوز کارگزاری از سازمان باشد و به عنوان کارگزار صندوق قبول سمت کرده باشد.
- ۲- در خصوص پرداخت کارمزدها و هزینه‌های صندوق، متولی باید واپایش (کنترل) نماید که:
- الف- پرداخت مطابق با مفاد اساسنامه بوده و به طور صحیح محاسبه شده است.
- ب- این پرداخت‌ها به حساب‌های بانکی اشخاص مربوط صورت می‌پذیرد.
- تبصره-** رعایت مفاد این ماده یا سایر مواد این اساسنامه در مورد صدور دستورات پرداخت توسط مدیر الزامی است و مسئولیت متولی در تأیید دستورات پرداخت، رافع مسئولیت مدیر نیست.
- ماده ۱۹-** ترکیب دارایی‌های صندوق در طول فعالیت صندوق شامل اوراق بهاداری است که در اجرای ماده (۳) این اساسنامه و در قالب یک سبد مشخص از سهام متعلق به ... تأمین می‌شود.
- تبصره-** وجوه نقد و سودهای تقسیمی مصوب و دریافت شده سهام موجود در صندوق، بر اساس تصمیم مدیر صندوق، صرف شرکت در افزایش سرمایه شرکت‌های موجود در سبد (پرتفوی) صندوق به منظور حفظ درصد مالکیت در شرکت‌های سرمایه‌پذیر، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده یا سپرده‌های بانکی و یا پرداخت سود به سرمایه‌گذاران در صورت تصویب مجمع می‌شود.
- ماده ۲۰-** مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق و یا موارد تصریح شده در تبصره (۱) ماده (۷) این اساسنامه تشکیل شده و رسمیت می‌یابد و دارای اختیارات زیر است:
- ۱- تعیین مدیر، متولی صندوق با تأیید سازمان.
  - ۲- تغییر مدیر، متولی صندوق به شرط تعیین جانشین آنها با تأیید سازمان.
  - ۳- نصب و عزل حسابرس صندوق به پیشنهاد متولی و تعیین مدت مأموریت و حق الزحمه وی و چگونگی پرداخت آن.
  - ۴- تصویب تغییرات لازم در اساسنامه و امیدنامه صندوق پس از تأیید سازمان.
  - ۵- اختصاص واحدهای سرمایه‌گذاری عادی به عنوان واحد سرمایه‌گذاری جایزه به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق.
  - ۶- تصمیم‌گیری راجع به انحلال صندوق در صورتی که دلایل انحلال به تأیید سازمان برسد.
  - ۷- تصویب صورت‌های مالی سالانه صندوق.
  - ۸- استماع گزارش مدیر راجع به وضعیت و عملکرد صندوق در هر سال مالی.
  - ۹- استماع گزارش و اظهارنظر حسابرس راجع به صورت‌های مالی و گزارش وضعیت و عملکرد صندوق.
  - ۱۰- تعیین نحوه اطلاع رسانی از طریق روزنامه کثیرالانتشار صندوق یا درج در سامانه کدال.
  - ۱۱- تصویب هزینه‌های تأسیس صندوق و هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق.
  - ۱۲- تصویب تقسیم سود.



**تبصره ۱-** در خصوص واحد سرمایه‌گذاری جایزه جمع ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری اختصاص یافته به هر واحد، می‌تواند حداکثر برابر با هفتاد و پنج درصد (۷۵٪) ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری قبل از تخصیص باشد، مشروط به اینکه پس از اختصاص واحد سرمایه‌گذاری جایزه، ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری کمتر از ارزش اسمی واحدها نشود.

**تبصره ۲-** تصویب صورت‌های مالی صندوق توسط مجمع صندوق به منزله مفاصاحساب مدیر صندوق در دوره مربوط به آن صورت‌های مالی، محسوب می‌گردد.

**ماده ۲۱-** مجمع صندوق به دعوت اشخاص زیر در هر زمان قابل تشکیل است:

۱- مدیر

۲- متولی

۳- دارندگان بیش از  $\frac{1}{5}$  از واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی صندوق

۴- سازمان

**تبصره -** محل و زمان تشکیل جلسه مجمع در شهر محل اقامت صندوق بین ساعت (۸) لغایت (۱۸)، توسط دعوت‌کننده تعیین می‌شود.

**ماده ۲۲-** دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز یا موارد مشخص شده در تبصره (۱) ماده (۷) این اساسنامه یا نمایندگان قانونی آنها، حق حضور در جلسه مجمع صندوق را دارند. مسئولیت احراز مالکیت یا نمایندگی مالک برعهده دعوت‌کننده است. دعوت‌کننده باید فهرستی از اسامی حاضران و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در مالکیت هر یک را تنظیم و به امضای هر یک از آنها برساند. فهرست حاضران با تأیید دعوت‌کننده در اختیار رییس مجمع قرار می‌گیرد.

**ماده ۲۳-** رییس مجمع با اکثریت نسبی آرا از بین حاضرین در جلسه، توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود. رییس مجمع وظیفه اداره جلسه را به عهده دارد. دو ناظر و یک منشی نیز از بین حاضرین، با اکثریت نسبی آرا، توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود.

**ماده ۲۴-** رسمیت جلسه و فهرست حاضران مجمع باید به تأیید رییس مجمع و ناظران برسد. ناظران و نمایندگان متولی و سازمان، بر رعایت اساسنامه و مقررات و صحت رأی‌گیری‌ها نظارت می‌کنند.

**ماده ۲۵-** دعوت‌کننده مجمع موظف است حداقل (۱۰) روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی را با رعایت تشریفات موضوع تبصره (۱) ماده (۷) این اساسنامه از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار صندوق یا سامانه کدال به مجمع دعوت نماید. در صورتی که کلیه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی صندوق در مجمع حاضر شوند، رعایت تشریفات دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به مجمع ضروری نیست. دعوت‌کننده مجمع باید لاقلاً (۱۰) روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، متولی و سازمان را نیز از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع نماید. عدم حضور نمایندگان متولی و سازمان مانع از تشکیل جلسه مجمع نخواهد بود.



**تبصره ۱-** در صورتی که دعوت کننده در مهلت مقرر در این ماده، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع ننماید، تشکیل جلسه مجمع و تصمیمات آن از درجه اعتبار ساقط است، مگر در شرایط خاص به تأیید سازمان.

**تبصره ۲-** در صورتی که مدیر صندوق، مجمع صندوق را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع را در مهلت مقرر در این ماده در تارنمای صندوق و سامانه کدال منتشر کند. در صورتی که دعوت کننده مجمع، شخصی غیر از مدیر باشد، دعوت کننده موظف است حداقل دو روز کاری قبل مهلت دعوت مجمع، آگهی دعوت مجمع را به مدیر تسلیم کرده تا وی ظرف یک روز کاری آن را در تارنمای صندوق و سامانه کدال منتشر نماید. در صورت اخیر، عدم انتشار آگهی دعوت مجمع در تارنمای صندوق، مانع از تشکیل و رسمیت مجمع نخواهد بود.

**تبصره ۳-** فاصله بین نشر آگهی دعوت مجمع و زمان برگزاری مجمع حداقل (۱۰) روز و حداکثر (۴۰) روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع خواهد بود.

**ماده ۲۶-** ترتیبات رأی گیری در مجامع مطابق رویه زیر است:

**۱-** دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

**۲-** پس از پایان قانون برنامه پنجساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، به ازای تملک هر یک دهم درصد از واحدهای سرمایه گذاری عادی، معادل یک دهم درصد از کل حق رأی از آرای دارندگان واحدهای ممتاز به نسبت تملک هر یک کسر شده و دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نسبت به اعمال باقیمانده آرا اقدام خواهند نمود.

**تبصره ۱-** چنانچه صندوق در راستای انجام فعالیت بازارگردانی، نسبت به بازخريد واحدهای سرمایه گذاری عادی خود اقدام نماید، واحدهای سرمایه گذاری بازخريد شده فاقد حق رأی در مجامع هستند.

**تبصره ۲-** پاره حق رأی های حاصل از کسر شدن حق رأی از دارندگان واحدهای ممتاز براساس بند (۲) این ماده، قابل اعمال نیست.

**ماده ۲۷-** تصمیمات در جلسه رسمی مجمع صندوق با موافقت نصف به علاوه یک از کل حق رأی حاضران اتخاذ می شود، مگر اینکه در سایر مواد اساسنامه، نصاب دیگری ذکر شده باشد. رئیس مجمع موظف است از تصمیمات مجمع صورت جلسه ای در حداقل چهار نسخه تهیه و امضا نماید و به تأیید ناظران برساند و به سازمان، متولی و مدیر هر کدام یک نسخه ارایه کند.

**تبصره ۱-** فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق باید توسط رئیس مجمع به مدیر تسلیم شود تا مدیر بلافاصله آن را در تارنمای صندوق منتشر کند.

**تبصره ۲-** مدیر موظف است هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق را حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان به ثبت برساند. پس از ثبت، مدیر خلاصه تصمیمات را در روزنامه کثیرالانتشار یا سامانه کدال و جزییات آن را با تفصیل در تارنمای صندوق منتشر می کند.

**تبصره ۳-** سازمان در صورتی تغییرات اساسنامه و امیدنامه را ثبت خواهد کرد که قبلاً قبول سمت مجدد مدیر، مدیران سرمایه گذاری، متولی و حسابرس یا قبول سمت اشخاص جایگزین را دریافت کرده و تمامی مواد تغییر یافته به امضای اشخاص یادشده رسیده باشد.



**تبصره ۴-** واحدهای سرمایه‌گذاری بازخرید شده در حدنصاب‌های مربوط به رسمیت و رأی‌گیری مجامع محاسبه نمی‌شود.

**ماده ۲۸-** تصمیمات مجمع در مورد تغییر مدیر، متولی و حسابرس پس از ثبت نزد سازمان بلافاصله قابل اجرا است. سایر تصمیمات درخصوص تغییرات اساسنامه و امیدنامه پس از ثبت نزد سازمان و گذشت یک ماه از تاریخ انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار صندوق و سامانه کدال، قابل اجرا است، مگر این‌که در امیدنامه تشریفات دیگری برای انجام تغییراتی خاص در امیدنامه پیش‌بینی شده باشد یا سازمان با اجرایی شدن تغییرات یادشده قبل از گذشت یک ماه، موافقت کند.

**ماده ۲۹-** هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

**ماده ۳۰-** مدیر براساس مقررات و مفاد این اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود.

**تبصره ۱-** مدیر باید کتباً قبول سمت کند و طی آن مسئولیت و وظایف خود را طبق این اساسنامه بپذیرد و برای سازمان، متولی و حسابرس هر کدام یک نسخه ارسال کند. مدیر بلافاصله پس از خاتمه مأموریت موظف است کلیه اطلاعات، مدارک و دارایی‌های صندوق را که در اختیار دارد، به مدیر جایگزین تحویل دهد.

**تبصره ۲-** مدیر در قبال دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری موظف است با رعایت مفاد این اساسنامه و مقررات، همواره صرفه و صلاح آن‌ها را رعایت کند.

**تبصره ۳-** پس از انتخاب مدیر و قبولی سمت توسط ایشان، هویت مدیر باید در امیدنامه صندوق قید شده و ظرف یک هفته نزد سازمان ثبت و بلافاصله در تارنمای صندوق منتشر شود.

**تبصره ۴-** در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای مدیر، متولی موظف است در اسرع وقت، مجمع صندوق را برای انتخاب مدیر جدید دعوت نموده و تشکیل دهد. قبول استعفای مدیر منوط به تصویب مجمع صندوق و تعیین جانشین وی است. تا زمان انتخاب مدیر جدید صندوق، وظایف و مسئولیت‌های مدیر قبلی به قوت خود باقی است.

**ماده ۳۱-** مدیر حداقل یک نفر شخص حقیقی خیره در زمینه مرتبط با سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار را به عنوان «مدیر سرمایه‌گذاری» صندوق معرفی می‌نماید تا از طرف مدیر و به مسئولیت وی وظایف زیر را به انجام رساند:

۱- ارائه پیشنهادهای لازم به مدیر صندوق برای تبدیل وجوه نقد حاصل از پذیرهنویسی به سهام موضوع فعالیت صندوق.

۲- ارائه پیشنهادهای لازم به مدیر صندوق حسب مورد برای تبدیل دارایی‌های نقد صندوق به سایر دارایی‌های موضوع فعالیت صندوق.

۳- سایر وظایف و اختیارات تفویضی از سوی مدیر.



جمهوری اسلامی ایران  
رئیس جمهور  
تصویب نامه هیئت وزیران

- تبصره ۱-** مدیر صندوق می‌تواند در هر زمان مدیر سرمایه‌گذاری را از سمت خود عزل کند، مشروط به اینکه هم‌زمان فرد واجد شرایط دیگری را جایگزین وی نماید.
- تبصره ۲-** صلاحیت حرفه‌ای مدیر سرمایه‌گذاری برای تصدی این سمت باید به تأیید سازمان برسد.
- تبصره ۳-** مدیر موظف است بلافاصله پس از انتصاب مدیر سرمایه‌گذاری، نام و مشخصات وی به‌علاوه مدرکی دال بر قبولی سمت توسط وی را به سازمان و متولی ارسال کند.
- تبصره ۴-** در صورت حجر، محرومیت از حقوق اجتماعی، فوت، استعفا یا سلب صلاحیت مدیر سرمایه‌گذاری، مدیر موظف است فرد جایگزین را ظرف یک هفته تعیین و معرفی نماید.
- ماده ۳۲-** علاوه بر آنچه در سایر مواد این اساسنامه و امیدنامه ذکر شده، وظایف و مسئولیت‌های مدیر به شرح زیر است:
- ۱- اختصاص حداقل (۴۰) مترمربع فضای مناسب اداری با امکانات و تجهیزات لازم به منظور انجام امور صندوق.
  - ۲- انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و سازمان و پیگیری درج آگهی مربوط در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران.
  - ۳- ثبت و نگهداری حساب صندوق شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری منتشر شده.
  - ۴- تهیه و ارسال گزارش‌های درخواستی متولی.
  - ۵- تعیین صاحبان امضای مجاز صندوق در اموری غیر از پرداخت‌های صندوق و تعیین حدود اختیارات و مسئولیت هر یک از آن‌ها و اطلاع موضوع به سازمان، متولی، حسابرس.
  - ۶- تعیین نماینده یا نمایندگان مدیر که در صدور دستورات پرداخت صندوق، صاحب امضای مجاز از طرف مدیر محسوب می‌شوند و معرفی آنها به سازمان، متولی و حسابرس.
  - ۷- در اختیار گذاشتن همه اطلاعاتی که متولی جهت انجام وظایف خود بدان‌ها نیاز دارد.
  - ۸- کنترل اطلاعات مربوط به سرمایه‌گذاران که توسط کارگزاران در نرم‌افزار صندوق ثبت شده است و استخراج نواقص آن و انجام اقدامات لازم طبق رویه پذیره نویسی و معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری به منظور رفع نواقص.
  - ۹- اخذ و تنظیم دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق طبق قوانین و مقررات مربوط.
  - ۱۰- جمع‌آوری و نگهداری کلیه مدارک مثبت مربوط به وقایع مالی صندوق، ثبت وقایع مالی صندوق طبق اصول، رویه‌ها و استانداردهای حسابداری و دستورالعمل‌های ابلاغی توسط سازمان و تهیه گزارش‌های مورد نیاز طبق مفاد اساسنامه.
  - ۱۱- محاسبه ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری مطابق مفاد اساسنامه و سایر مقررات.
  - ۱۲- اعلام به سازمان، بورس مربوط و متولی در صورت بروز هرگونه خطا در محاسبه و انتشار محاسبه ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری در اسرع وقت.
  - ۱۳- معرفی مدیرسرمایه‌گذاری، نظارت بر عملکرد وی و تعیین نحوه جبران خدمات وی که باید متناسب با کارمزد مدیریت یا متناسب با عملکرد صندوق باشد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره  
تاریخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۳۱

- ۱۴- پاسخگویی به سؤالات متعارف سرمایه‌گذاران.
- ۱۵- تهیه نرم‌افزارها و سخت‌افزارهای لازم و به‌کارگیری آنها برای اجرای اهداف و موضوع فعالیت صندوق.
- ۱۶- انجام تبلیغات لازم برای معرفی صندوق به عموم مردم به تشخیص خود و در صورت لزوم.
- ۱۷- نمایندگی صندوق در برابر سرمایه‌گذاران، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، مراجع قضایی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۱۸- اقامه هرگونه دعوای حقوقی و کیفری و دفاع از آنها از طرف صندوق و دفاع در برابر هرگونه دعوای مطروحه علیه صندوق در هر یک از دادگاه‌ها، مراجع عمومی یا اختصاصی و دیوان عدالت اداری با دارا بودن کلیه اختیارات مندرج در قانون آیین دادرسی مدنی (بالاخص مواد (۳۵) و (۳۶) آن)، قانون آیین دادرسی کیفری و قانون تشکیلات و آیین دادرسی دیوان عدالت اداری.
- ۱۹- دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حق شرکت در مجمع را دارند برای تشکیل مجمع صندوق در زمان مقتضی که در مورد تصویب صورت‌های مالی سالانه صندوق باید حداکثر (۱۰) روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس راجع به صورت‌های مالی و گزارش عملکرد مربوط باشد.
- ۲۰- انجام اقدامات لازم درخصوص بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق.
- ۲۱- اعمال حقوق مالکانه در شرکت‌های سرمایه‌پذیر از جمله اعمال حق رای در تعیین اعضای هیئت مدیره آنها.
- تبصره ۱-** کلیه اعمال و اقدامات مدیر و مدیر سرمایه‌گذاری در مقابل اشخاص ثالث نافذ و معتبر است و به دلیل عدم اجرای تشریفات مربوط به طرز انتخاب آنها، نمی‌توان اعمال و اقدامات آنها را غیرمعتبر دانست.
- تبصره ۲-** مدیر موظف است مشخصات و حدود اختیارات صاحبان امضای مجاز صندوق و نحوه امضای قراردادهای اسناد و اوراق تعهدآور صندوق را برای ثبت نزد سازمان ارسال کند و در صورت لزوم پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران آگهی دهد.
- تبصره ۳-** مدیر صندوق باید مدارک مثبت وقایع مالی هر سال مالی صندوق را به مدت حداقل ده سال پس از پایان آن سال مالی به صورت کاغذی یا داده‌پیام الکترونیکی موضوع قانون تجارت الکترونیکی - مصوب ۱۳۸۲- نگهداری نماید و پس از پایان این مدت مسئولیتی در قبال نگهداری و ارایه این مدارک نخواهد داشت. این مسئولیت با تغییر مدیر به مدیر جدید منتقل شده و پس از پایان عمر صندوق به عهده آخرین مدیر آن خواهد بود.
- تبصره ۴-** مصالحه در دعوای له یا علیه صندوق توسط مدیر و با موافقت متولی امکان‌پذیر است.
- تبصره ۵-** انجام وظایف مربوط به اجرای بند (۲۱) این ماده باید با هماهنگی اکثریت دارندگان حق رأی صندوق باشد.
- ماده ۲۳-** متولی بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود.
- تبصره ۱-** متولی باید کتباً قبول سمت کند و طی آن مسئولیت و وظایف خود را طبق اساسنامه صندوق بپذیرد و برای سازمان، مدیر صندوق و حسابرس هرکدام یک نسخه ارسال دارد. در صورتی که جانشین متولی بر اساس اساسنامه تعیین شود، موظف است کلیه اطلاعات، مدارک و دارایی‌های صندوق را که در اختیار دارد، بلافاصله به متولی جایگزین تحویل دهد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره  
تاریخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۳۱

**تبصره ۲-** پس از انتخاب متولی و قبولی سمت توسط ایشان، هویت وی باید توسط مدیر در امیدنامه صندوق قید و ظرف یک هفته برای ثبت به سازمان ارسال شده و بلافاصله پس از ثبت در تارنمای صندوق منتشر شود.

**تبصره ۳-** در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای متولی، مدیر موظف است بلافاصله، مجمع صندوق را برای انتخاب متولی جایگزین دعوت کرده و تشکیل دهد. قبول استعفای متولی از سمت خود منوط به تصویب مجمع صندوق و تعیین جانشین وی است. تا زمان انتخاب متولی جایگزین، وظایف و مسئولیت‌های متولی قبلی به قوت خود باقی است.

**ماده ۳۴-** وظایف و مسئولیت‌های متولی علاوه بر موارد ذکرشده در سایر مواد اساسنامه و امیدنامه به شرح زیر است:

۱- تعیین و معرفی شخص یا اشخاصی از بین مدیران یا کارکنان مورد وثوق خود به عنوان نماینده یا نمایندگان و دارنده امضای مجاز از طرف متولی در امور مربوط به صندوق و تعیین حدود اختیار هر یک.

۲- بررسی و تأیید تقاضای مدیر برای افتتاح حساب یا حساب‌های بانکی صندوق.

۳- بررسی و تأیید دریافت‌ها و پرداخت‌های صندوق مطابق اساسنامه.

۴- دریافت اطلاعات مربوط به معاملات روزانه صندوق در پایان هر روز کاری و نظارت بر مانده وجوه صندوق نزد کارگزار یا کارگزاران صندوق.

۵- پیشنهاد نصب، عزل و میزان حق‌الزحمه حسابرس صندوق به مجمع صندوق جهت تصویب.

۶- نظارت مستمر بر عملکرد مدیر به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه مربوط به فعالیت صندوق و گزارش موارد تخلف به سازمان.

۷- بررسی و حصول اطمینان از ارایه به موقع گزارش‌ها و نظرات حسابرس.

۸- نظارت و حصول اطمینان از انتشار به موقع اطلاعات صندوق توسط مدیر.

۹- نظارت بر وثیقه شدن و از وثیقه خارج شدن واحدهای سرمایه‌گذاری مطابق قوانین و مقررات.

۱۰- طرح موارد تخلف مدیر و حسابرس از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه مربوط به صندوق نزد سازمان و سایر مراجع ذی‌صلاح و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی.

۱۱- طرح موارد تخلف مدیر و حسابرس صندوق نزد مراجع صالح قضایی در صورتی که طبق قوانین موضوعه تخلف یاد شده جرم محسوب شود و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی.

**تبصره ۱-** در اجرای بندهای (۱۰) و (۱۱) این ماده، متولی طبق این اساسنامه وکیل سرمایه‌گذاران و وکیل در توکیل آنها محسوب می‌شود و می‌تواند از جانب سرمایه‌گذاران با دارا بودن کلیه اختیارات لازم (از جمله اختیارات مندرج در قوانین آیین دادرسی مدنی و کیفری) برای اقامه هرگونه دعوی کیفری در هر یک از دادگاه‌ها، دادسراها، مراجع اختصاصی یا عمومی و مراجعه به مقامات انتظامی اقدام نماید.

**تبصره ۲-** در صورتی که متولی در اجرای وظایف خود اهمال ورزد یا قصور داشته باشد یا از اجرای آنها خودداری کند و از این بابت خسارتی به صندوق وارد شود، مسئول جبران خسارات وارده خواهد بود. حدود مسئولیت متولی در این‌گونه موارد را مرجع صالح به رسیدگی تعیین می‌کند.





**تبصره ۳-** نظارت متولی بر مانده وجوه صندوق نزد کارگزار یا کارگزاران صندوق به این منظور صورت می‌گیرد که مانده وجوه صندوق نزد کارگزار یا کارگزاران صندوق در هر زمان به تشخیص متولی بیش از حد لازم برای انجام معاملات اوراق بهادار به نام صندوق نبوده و مبالغ صندوق نزد کارگزار یا کارگزاران صندوق صرفاً به حساب‌های بانکی صندوق پرداخت شود.

**تبصره ۴-** متولی عنداللزوم در اجرای وظایف خود می‌تواند هرگونه اطلاعات و مدارک را در رابطه با صندوق از مدیر صندوق و نمایندگان وی، حسابرس و مدیران سرمایه‌گذاری صندوق مطالبه کند یا از دفتر کار مدیر، کارگزار صندوق و یا شعب آن بازرسی نماید. این اشخاص ملزم هستند در این رابطه همکاری کامل با متولی داشته باشند.

**ماده ۳۵-** حسابرس صندوق توسط متولی پیشنهاد و به تصویب مجمع صندوق می‌رسد. حق الزحمه حسابرس توسط متولی پیشنهاد شده و به تصویب مجمع صندوق می‌رسد. مدت مأموریت حسابرس را مجمع صندوق تعیین می‌کند.

**تبصره ۱-** حسابرس صندوق باید کتباً قبول سمت کرده و طی آن متعهد شود تا کلیه وظایف حسابرس صندوق را طبق این اساسنامه و مقررات و با رعایت اصول، استانداردها و ضوابط حسابرسی که به تصویب مراجع ذیصلاح رسیده است، به انجام رساند. حسابرس باید قبولی سمت خود را برای سازمان، مدیر و متولی هر کدام یک نسخه ارسال کند.

**تبصره ۲-** حسابرس به تقاضای متولی و با ذکر دلایل و تصویب مجمع صندوق قابل عزل است، مشروط به اینکه هم‌زمان جایگزین او و مدت مأموریت حسابرس جایگزین تعیین شود. در این صورت مؤسسه حسابرسی جانشین باید بلافاصله از حسابرس قبلی دلایل تغییر را استعلام نموده و نتیجه را به سازمان اطلاع دهد.

**تبصره ۳-** پس از انتخاب حسابرس و قبولی سمت توسط ایشان، هویت وی باید توسط مدیر در امیدنامه صندوق قید و ظرف یک هفته نزد سازمان ثبت شده و بلافاصله پس از ثبت در تارنمای صندوق منتشر شود.

**تبصره ۴-** در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای حسابرس، مدیر باید بلافاصله، نسبت به دعوت و تشکیل مجمع صندوق برای تعیین حسابرس جایگزین اقدام نماید. قبول استعفای حسابرس منوط به تصویب مجمع صندوق است. تا زمان انتخاب حسابرس جدید صندوق، وظایف و مسئولیت‌های حسابرس قبلی به قوت خود باقی است.

**تبصره ۵-** حق الزحمه حسابرس بر اساس قرارداد منعقد شده بین صندوق و حسابرس در حدود مصوبات مجمع صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود. مدیر موظف است هر روز ذخیره کافی برای پوشش هزینه‌های حسابرس را در حساب‌های صندوق منظور نماید.

**ماده ۳۶-** وظایف و مسئولیت‌های حسابرس علاوه بر آنچه در سایر مواد اساسنامه و امیدنامه آمده است، به شرح زیر است:

۱- بررسی اصول و رویه‌های واپایش (کنترل) داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و اظهارنظر در خصوص کفایت یا ضعف این اصول و رویه‌ها و ارائه راه‌حل‌های پیشنهادی برای رفع نقایص احتمالی.





جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره  
تاریخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۳۱

۲- بررسی به منظور اطمینان از اینکه اصول و رویه‌های واپایش (کنترل) داخلی طراحی شده برای اجرای وظایف مدیر و متولی، در عمل رعایت می‌شود و تهیه گزارش لازم در این خصوص.

۳- بررسی و اظهارنظر در خصوص موارد زیر در مواعد مقرر:

الف- صورت‌های مالی شش‌ماهه و سالانه صندوق با رعایت استانداردهای حسابرسی و با در نظر گرفتن استانداردهای ملی حسابداری کشور و دستورالعمل‌های ابلاغی از سوی سازمان.

ب- صحت گزارش‌های مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق در دوره‌های شش‌ماهه و سالانه.

پ- صحت محاسبات ارزش خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری که در طول دوره‌های شش‌ماهه و سالانه توسط مدیر محاسبه و اعلام شده است، با بررسی نمونه‌ای مطابق استانداردهای حسابرسی.

**تبصره-** واپایش (کنترل)های داخلی موضوع بند (۱) این ماده به خصوص باید به گونه‌ای باشد که از ثبت گواهی‌های سرمایه‌گذاری صادره در حساب‌های صندوق و گزارش آنها و همچنین ثبت کلیه وقایع مالی مربوط به صندوق و گزارش آن اطمینان معقولی حاصل شود.

**ماده ۳۷-** مسئولیت حسابرسان در انجام وظایف خود مذکور در این اساسنامه، مسئولیت شخصی است که به موجب بند (۳) ماده (۴۹) قانون بازار اوراق بهادار مسئولیت بررسی و اظهارنظر در خصوص مستندات و اطلاعات را بر عهده دارد.

**ماده ۳۸-** تصمیم به خرید یا فروش اوراق بهادار به نام صندوق با رعایت چهارچوب ترکیب دارایی‌های صندوق موضوع ماده (۱۹) این اساسنامه باید به امضای مدیرسرمایه‌گذاری، مطابق مقررات به کارگزار صندوق ارایه شود تا کارگزار صندوق مطابق این دستور و رعایت مقررات، عمل نماید. مدیر باید بر اجرای صحیح و به موقع دستورهای خریدوفروش اوراق بهادار توسط کارگزار نظارت کند و در صورتی که در اثر قصور، تقصیر یا تخلف کارگزار از اجرای به موقع و صحیح دستورهای مذکور، خسارتی متوجه صندوق گردد مدیر باید:

۱- با رعایت صرفه و صلاح صندوق و توافق متولی، با کارگزار صندوق مصالحه نماید، یا

۲- موضوع را به عنوان شاکی در مراجع صالحه طرح و تا صدور حکم و دریافت خسارت و واریز به حساب صندوق پیگیری کند.

**ماده ۳۹-** مدیر باید وجوه لازم برای خرید اوراق بهادار را صرفاً به حساب جاری معاملاتی آن کارگزار صندوق که به او دستور خرید داده است، واریز نماید. بازپرداخت تمام یا قسمتی از این وجوه یا وجوهی که در اثر فروش اوراق بهادار صندوق به حساب جاری معاملاتی کارگزار صندوق واریز می‌شود، صرفاً به دستور مدیر و به حساب صندوق مجاز است.

**ماده ۴۰-** هزینه‌هایی که از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت هستند صرفاً عبارتند از:

۱- کارمزد معاملات اوراق بهادار مطابق مقررات.

۲- حق الزحمه حسابرسان که توسط مجمع صندوق تعیین شده است.



- ۳- هزینه‌های تأسیس و برگزاری مجمع که به تصویب مجمع رسیده است.
- ۴- هزینه طرح دعاوی توسط متولی علیه هریک از ارکان صندوق در مراجع ذیصلاح به تصویب مجمع صندوق.
- ۵- هزینه طرح دعاوی به نفع صندوق یا دفاع در برابر دعاوی علیه صندوق توسط مدیر به تصویب مجمع صندوق.
- ۶- سایر هزینه‌هایی که از قبل قابل پیش‌بینی است، به پیشنهاد مدیر صندوق، تأیید سازمان و تصویب مجمع تا سالانه حداکثر میزان (۰/۲) درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف دویست میلیارد (۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰) ریال است که سالانه براساس نرخ تورم اعلام‌شده توسط مرکز آمار ایران قابل تعدیل است.
- تبصره ۱-** جزییات نحوه محاسبه هزینه‌ها در امیدنامه صندوق درج شده است.
- تبصره ۲-** تأمین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های ارکان صندوق، به جز موارد مذکور در این ماده به عهده خود ایشان است.
- تبصره ۳-** هزینه‌های تحقق یافته ولی پرداخت نشده صندوق باید در هر روز به حساب بدهی‌های صندوق منظور و از حساب حقوق صاحبان سرمایه کسر و در محاسبه ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان آن روز لحاظ گردد.
- ماده ۴۱-** مدیر موظف است برای اطلاع‌رسانی و ارایه خدمات اینترنتی به سرمایه‌گذاران تارنمای مجزایی برای صندوق طراحی کند یا قسمت مجزایی از تارنمای خود را به این امر اختصاص دهد. نشانی تارنمای مذکور به عنوان تارنمای صندوق در امیدنامه ذکر شده است.
- ماده ۴۲-** مدیر موظف است در طول دوره فعالیت صندوق اطلاعات زیر را در مقاطع تعیین‌شده در تارنمای صندوق منتشر نماید:
- ۱- متن کامل اساسنامه و امیدنامه صندوق و به‌روزرسانی آن بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سازمان.
  - ۲- اطلاعات بازدهی صندوق شامل موارد زیر که باید تا ساعت (۱۸) روزکاری بعد از انقضای دوره موردنظر منتشر شود:
- الف- بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان آخرین سال شمسی به تفکیک هر سال شمسی.
- ب- بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان آخرین سال مالی به تفکیک هر سال مالی.
- پ- بازدهی روزانه صندوق از ابتدای تأسیس به صورت ساده.
- ت- بازدهی صندوق در (۷)، (۳۰)، (۹۰) و (۳۶۵) روز گذشته.
- ث- نمودار بازدهی صندوق در هر هفته تقویمی.
- ۳- ترکیب کامل و جزییات دارایی‌های صندوق.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره .....  
تاریخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۳۱

۴- ترکیب دارایی صندوق به تفکیک صنعت در پایان هر روز تا ساعت (۱۸) آن روز.  
۵- ارزش خالص دارایی هر واحد سرمایه‌گذاری، حداکثر هر دو دقیقه یکبار، در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعت معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز.  
۶- گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق در دوره‌های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه، حداکثر ظرف (۲۰) روز کاری پس از پایان هر دوره.  
۷- مشخصات مالکان واحدهای سرمایه‌گذاران ممتاز و میزان سهم هر یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، ارکان اجرایی و ارکان نظارتی و تغییرات آن حداکثر سه روز کاری پس از اتمام تشریفات مربوط به تغییرات.

۸- کلیه گزارش‌هایی که به تشخیص سازمان تهیه و ارائه آنها ضروری باشد.  
تبصره ۱- برای تبدیل بازدهی کمتر از یک سال به بازدهی سالانه به شرح الگوی (فرمول) زیر عمل خواهد شد:  
$$R_A = \left[ (1 + R_T)^{\left(\frac{365}{T}\right)} - 1 \right] \times 100$$
  
R<sub>T</sub>: بازدهی صندوق در دوره موردنظر که قصد تبدیل آن به بازدهی سالانه وجود دارد.  
R<sub>A</sub>: بازدهی تبدیل به سال شده صندوق که از تبدیل بازدهی صندوق در دوره مورد نظر به بازدهی سالانه به دست می‌آید.

T: تعداد روز در دوره مورد نظر.  
اعداد به دست آمده از الگوی (فرمول) فوق تا دو رقم اعشار گرد می‌شوند.  
تبصره ۲- مدیر باید هم‌زمان یک نسخه از گزارش‌ها و اطلاعات مذکور در این ماده را برای سازمان، متولی و حسابرس ارسال کند و انتشار هرگونه اطلاعات در تارنمای صندوق در رابطه با این صندوق به منزله ارائه اطلاعات به سازمان است.  
تبصره ۳- حسابرس باید اظهارنظر خود را در مورد گزارش‌ها و صورت‌های مالی شش‌ماهه و سالانه بند (۶) این ماده حداکثر ظرف (۲۰) روز پس از دریافت، مطابق مفاد اساسنامه ارائه دهد. مدیر موظف است اظهارنظر حسابرس را بلافاصله پس از دریافت، در تارنمای صندوق منتشر کند.  
تبصره ۴- روند تاریخی اطلاعات موضوع بندهای (۲) تا (۵) این ماده، باید در تارنمای صندوق در دسترس سرمایه‌گذاران باشد.

تبصره ۵- در صورت تأیید سازمان، مدیر صندوق می‌تواند به‌جای راه‌اندازی تارنمای مستقل برای صندوق از وبگاه (سایت)‌های رسمی اطلاع‌رسانی مورد تأیید سازمان، برای افشای حداقل اطلاعات مذکور در این اساسنامه استفاده نماید.

ماده ۴۳- فعالیت صندوق به یکی از طرق زیر پایان می‌یابد:  
۱- لغو پذیرش صندوق در بورس مربوط، مادامی که در هیچ یک از بورس‌های دیگر پذیرفته نشده باشد.

۲- در صورت لغو مجوز صندوق توسط شورای عالی بورس یا سازمان.

۳- در صورت صدور حکم دادگاه مبنی بر خاتمه فعالیت صندوق.



- ۴- با موافقت دارندگان حداقل دو سوم از کل واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی صندوق در جلسه رسمی مجمع صندوق و تأیید شورای عالی بورس.
- ۵- به تقاضای هر ذی‌نفع و تأیید شورای عالی بورس در صورتی که یک ماه از دعوت مجمع صندوق برای رسیدگی به استعفای مدیر، متولی یا حسابرس گذشته باشد و مجمع صندوق برای رسیدگی به این موضوع تشکیل نشده یا در صورت تشکیل موفق به انتخاب جایگزین نشده باشد.
- ماده ۴۴- در صورتی که فعالیت صندوق بر اساس ماده (۴۳) این اساسنامه پایان یابد، با تصویب مجمع دوره اولیه تصفیه صندوق از روز بعد از پایان دوره فعالیت صندوق شروع شده و (۳۰) روز ادامه می‌یابد. مراحل تصفیه صندوق از ابتدای دوره اولیه تصفیه صندوق به شرح زیر صورت می‌پذیرد:
- ۱- معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس مربوط، متوقف می‌شود.
  - ۲- مدیر تلاش می‌کند که دارایی‌ها از جمله مطالبات صندوق را حداکثر تا پایان دوره اولیه تصفیه صندوق به نقد تبدیل کند.
  - ۳- خرید دارایی به نام صندوق و فروش دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق متوقف می‌شود.
  - ۴- در روز کاری بعد از پایان دوره اولیه تصفیه صندوق، مدیر به تأیید متولی از محل وجوه نقد صندوق، کلیه بدهی‌های سررسید شده صندوق را به استثنای مطالبات کارمزد مدیر و متولی می‌پردازد. در صورتی که ارزش خالص هر واحد سرمایه‌گذاری منفی نباشد و وجوه نقد صندوق برای پرداخت این بدهی‌ها کفایت نکند، تفاوت توسط دارندگان واحدهای ممتاز تأمین خواهد شد و دارنده واحد ممتاز معادل مبالغ پرداختی در حساب‌های صندوق بستانکار می‌شود.
  - ۵- در صورتی که کل دارایی‌های صندوق شامل مطالبات آن در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق تبدیل به نقد نشده باشد، مدیر موظف است ظرف پنج روز کاری بعد از پایان دوره اولیه تصفیه صندوق، گزارشی از دارایی‌ها تهیه کرده و برای، متولی و حسابرس ارسال کند. در این گزارش حداقل باید اطلاعات زیر درج گردد:
- الف- در مورد اوراق بهادار صندوق: مشخصات اوراق بهادار، تعداد، کارگزار مربوط و ارزش روز اوراق بهادار معادل ارزشی که در محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق به کار رفته است بدون در نظر گرفتن هزینه‌ها، کارمزدها و مالیات فروش.
  - ب- در مورد مطالبات: مبلغ طلب، شخص بدهکار، شرح طلب، تاریخ سررسید و ارزش به کار رفته هر یک از این مطالبات در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق.
  - پ- در مورد سایر دارایی‌ها: مشخصات، تعداد و ارزش روز بکار رفته در محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق بدون در نظر گرفتن هزینه‌ها، کارمزدها و مالیات فروش.
  - ۶- مدیر موظف است ظرف (۲۰) روز کاری پس از پایان دوره اولیه تصفیه صندوق، صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق را از تاریخ آخرین صورت مالی مصوب حسابرسی شده، تهیه و به حسابرس تسلیم نماید.



۷- حسابرس موظف است نظر خود را ظرف (۲۰) روز پس از دریافت صورت‌های مالی و گزارش موضوع بندهای (۵) و (۶) به مدیر و متولی سازمان ارایه دهد.

۸- در صورتی که حسابرس نسبت به صورت‌های مالی صندوق موضوع بند (۶) و گزارش موضوع بند (۵) اظهارنظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد و مجمع صندوق این صورت‌های مالی را تصویب نماید، آنگاه مدیر باید ظرف دو روز کاری از محل وجوه نقد صندوق، مبلغی معادل ارزش خالص هر واحدهای سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه‌گذاران در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق را به حساب بانکی سرمایه‌گذاران واریز نماید. در صورتی که وجوه نقد صندوق برای انجام این پرداخت کافی نباشد، مابه‌التفاوت باید قبلاً توسط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به حساب مذکور پرداخت شود.

۹- پس از اجرای مرحله مذکور در بند (۸)، تمامی گواهی‌های سرمایه‌گذاری صندوق از درجه اعتبار ساقط خواهد شد. مدیر موظف است برای اطلاع سرمایه‌گذاران از این امر، بلافاصله اطلاعیه‌ای در تارنمای صندوق منتشر نماید.

۱۰- پس از اجرای مرحله مذکور در بند (۸)، باقیمانده بدهی‌های صندوق از جمله مطالبات متولی و مدیر صندوق بابت کارمزد از محل وجوه نقد صندوق پرداخت می‌شود و در صورتی که وجوه نقد صندوق برای این پرداخت کافی نباشد، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز متعهد به تأمین وجوه نقد است. باقیمانده دارایی‌های صندوق با نظارت متولی به مالکیت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز درمی‌آید.

۱۱- پس از اجرای مرحله مذکور در بند (۱۰)، صورتجلسه تصفیه صندوق با امضای مدیر و متولی تنظیم و یک نسخه آن توسط مدیر نگهداری شده و یک نسخه ظرف ده روز به سازمان ارسال می‌شود. تبصره- در زمان انحلال صندوق، واحدهای سرمایه‌گذاری بازخرید شده مستحق دریافت هیچ‌گونه دارایی نمی‌باشد.

ماده ۴۵- سازمان مرجع رسیدگی به کلیه تخلفات مدیر، متولی، حسابرس و کارگزاران صندوق از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

ماده ۴۶- هرگونه اختلاف بین مدیر، متولی، حسابرس و کارگزاران صندوق با یکدیگر و با سرمایه‌گذاران صندوق در مواردی که مربوط به صندوق می‌شود و هرگونه اختلاف بین صندوق با سایر اشخاص ذی‌ربط که ناشی از فعالیت حرفه‌ای آنها باشد، مشمول ماده (۳۶) قانون بازار اوراق بهادار بوده و براساس این ماده رسیدگی می‌شود.

ماده ۴۷- صندوق و ارکان آن همواره ملزم به رعایت الزامات، قوانین و مقرراتی هستند که توسط سازمان یا سایر مراجع دارای صلاحیت تصویب و ابلاغ می‌گردد.

ماده ۴۸- با توجه به سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، ثبت و سپرده‌گذاری این اوراق و تسویه و پایاپای معاملات آن تابع مقررات حاکم بر آن شرکت می‌باشد.

ماده ۴۹- در صورتی که مدیر، حسابرس و متولی در انجام وظایف و مسئولیت‌های خود قصور، تقصیر یا تخلف داشته باشند و از این بابت خسارتی متوجه صندوق گردد، شخص یا اشخاص مقصر یا



جمهوری اسلامی ایران  
رئیس جمهور  
تصویب نامه هیئت وزیران

متخلف مسئول جبران خسارت وارده خواهند بود. حدود مسئولیت‌ها توسط مرجع صالح به رسیدگی تعیین می‌شود.

**ماده ۵۰-** در صورتی که هر یک از ارکان صندوق از عدم انجام وظایف یا تخلف دیگر ارکان از مقررات و مفاد اساسنامه مطلع شود، ملزم است تا مراتب را در اسرع وقت به متولی و سازمان گزارش کند.

**ماده ۵۱-** چنانچه به هر دلیلی بین منافع سرمایه‌گذاران با منافع مدیر، حسابرس و متولی تعارض پیش آید، تأدیه حقوق سرمایه‌گذاران بر تأدیه حقوق افراد یادشده مقدم خواهد بود.

**ماده ۵۲-** موارد زیر باید جهت ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ارسال گردد:

۱- صورتجلسات مجامع صندوق، حاوی تصویب اساسنامه و تعیین ارکان صندوق و تعیین نحوه اطلاع‌رسانی از طریق روزنامه کثیرالانتشار یا سامانه کدال و تغییرات آنها.

۲- صورتجلسات مربوط به تصویب صورت‌های مالی.

۳- تعیین نمایندگان ارکان و تغییرات آنها شامل نمایندگان مدیر، متولی و حسابرس.

۴- تعیین صاحبان امضای مجاز صندوق و تغییرات آنها.

۵- تعیین محل صندوق و تغییر آن.

۶- سایر موارد به تشخیص سازمان.

**تبصره-** بندهای (۱)، (۳)، (۴) و (۵) فوق و سایر موارد به تشخیص سازمان، علاوه بر ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها باید در روزنامه کثیرالانتشار صندوق یا سامانه کدال آگهی شوند.

**ماده ۵۳-** مرجع تفسیر مواد این اساسنامه، شورای عالی بورس و اوراق بهادار است.

اسحاق جهانگیری

معاون اول رئیس جمهور

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس‌جمهور، دفتر رئیس قوه قضائیه، دفتر معاون اول رئیس‌جمهور، دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام، معاونت حقوقی رئیس‌جمهور، معاونت امور مجلس رئیس‌جمهور، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، سازمان بازرسی کل کشور، معاونت قوانین مجلس شورای اسلامی، امور تدوین، تنقیح و انتشار قوانین و مقررات، کلیه وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.