

تاریخ:.....
شماره:.....

ابلاغیه

شماره ابلاغیه: ۱۲۰۲۰۱۴۸ مورخ: ۱۳۹۸/۱۲/۷

صادرکننده: مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

موضوع: اصلاح مصوبه پانصد و سی و پنجمین جلسه هیات مدیره سازمان (موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۰)

مخاطبین: مدیران کلیه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در حال فعالیت

با احترام؛

به استناد مصوبه ششصد و بیست و یکمین جلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۶، بندهای ۲-۲-۳-۵-۲ و ۲-۲-۳-۵-۱ مصوبه پانصد و سی و پنجمین جلسه هیات مدیره سازمان اصلاح و نکته ۲ به بند ۲-۲-۳-۵-۱ مصوبه مزبور به شرح ذیل اضافه گردید:

بند ۲-۲-۳-۵-۲ در صورتی که در پایان هر مقطع تقسیم سود، مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام در کد معین ۲۷۱۰ عددی مثبت (مانده بستانکار) و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هرکدام که کوچکتر باشد) از خالص ارزش دارایی‌های صندوق باشد، مدیر صندوق می‌تواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده (متناسب با زمان سپری شده از آخرین پرداخت سود از محل ذخیره یا آغاز اجرای این روش، هرکدام که کوچکتر باشد) از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به نسبت زمان حضور سرمایه‌گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در آن دوره زمانی، بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در بازه زمانی فوق تقسیم نماید.

تاریخ:.....

شماره:.....

در پایان سال مالی صندوق، در صورتی که مانده ذخیره به علاوه پرداخت‌های سود از محل ذخیره طی سال مالی بیشتر از ۲ درصد باشد، مدیر صندوق باید حداقل تا میزان ۲ درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به سرمایه‌گذاران پرداخت نماید.

مبلغ پرداخت ذخیره در پایان سال مالی به هر سرمایه‌گذار به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ قابل پرداخت برای هر روز واحد سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذار از طریق زیر محاسبه می‌گردد:

$$\frac{\text{مبلغ قابل تقسیم از مانده ذخیره (C)*} + \text{از محل ذخیره تغییر ارزش (B)}}{\text{تعداد روز واحد سرمایه‌گذار**}} = \text{مبلغ قابل پرداخت برای هر روز واحد سرمایه‌گذاری هر سرمایه‌گذار (A)}$$

* در صورتی که مبلغ ذخیره به علاوه پرداخت‌های طی دوره از محل ذخیره تغییر ارزش کوچکتر م ساوی ۲ در صد از خالص ارزش دارایی‌ها باشد باید کل مبلغ ذخیره بین سرمایه‌گذاران توزیع گردد و در صورتی که مبلغ ذخیره به علاوه پرداخت‌های طی دوره از محل ذخیره تغییر ارزش بزرگتر از ۲ در صد از خالص ارزش دارایی‌ها باشد باید حداقل تا میزان ۲ در صد از خالص ارزش دارایی‌ها بین سرمایه‌گذاران توزیع گردد.

** تعداد روز واحد سرمایه‌گذاری از ابتدای سال مالی یا شروع محاسبه ذخیره هر کدام که کوچکتر باشد محاسبه می‌گردد.

سپس به ازای هر سرمایه‌گذار باید مبلغ بدهی به هر سرمایه‌گذار به شرح ذیل محاسبه گردد:

$$\text{مبلغ قابل پرداخت} \times \text{تعداد روز واحد هر سرمایه‌گذار} = \text{مبلغ قابل پرداخت به هر سرمایه‌گذار (D)}$$

$$\text{مبلغ پرداخت شده طی دوره از محل ذخیره تغییر ارزش به هر سرمایه‌گذار (F)} - \text{مبلغ قابل پرداخت به هر سرمایه‌گذار (D)} = \text{مبلغ بدهی به هر سرمایه‌گذار (E)}$$

تاریخ:.....

شماره:.....

در صورتی که مجموع مبالغ مثبت بدهی به هر سرمایه‌گذار از محل ذخیره $(\sum\{E\} > 0)$ بزرگتر از مبلغ قابل تقسیم از مانده ذخیره (C) باشد آنگاه به نسبت مبلغ مثبت بدهی به هر سرمایه‌گذار از محل ذخیره $(E) > 0$ به مجموع مبالغ مثبت بدهی به هر سرمایه‌گذار از محل ذخیره $(\sum\{E\} > 0)$ ، مبلغ قابل تقسیم از مانده ذخیره (C) بین سرمایه‌گذاران تقسیم می‌گردد و حداکثر ظرف ۱۰ روز به حساب سرمایه‌گذاران واریز می‌گردد و مابقی مانده حساب ذخیره به سال مالی بعد منتقل می‌گردد.

بند ۲-۲-۳-۵-۱- به منظور احتساب تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مدیر صندوق باید حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم که باید در محدوده ± 2 درصد نرخ پیش بینی صندوق یا میانگین سود پرداختی سالانه شده طی شش ماه گذشته باشد را تعیین نماید.

"نکته ۲: مدیر صندوق موظف است نرخ پیش‌بینی یا میانگین نرخ سود پرداختی سالانه شده طی شش ماه گذشته را در آغاز اجرای این روش یا ابتدای سال مالی انتخاب نماید و تا پایان سال مالی صندوق قابل تغییر نمی‌باشد."

محمد رضا معتمد

مدیر نظارت بر نهادهای مالی

رونوشت:

- اعضای محترم هیأت‌مدیره سازمان جهت استحضار.