به نام خدا

اساسنامه
صندوق سرمایه‌گذاری
گنجینه امید ایرانیان

فهرست مطالب

عنوان **صفحه**

تعاریف اولیه ۱
کلیات ۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ۶
سرمایه‌گذاری مؤسسان ۶
پذیره‌نویسی اولیه ۷
ارزش خالص روز، قیمت ابطال و قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری ۸
تشریفات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ۱۰
حداقل و حداکثر میزان مشارکت در صندوق ۱۲
حساب‌های بانکی صندوق و نظارت بر دریافت‌ها و پرداخت‌ها ۱۳
ترکیب دارایی‌های صندوق ۱۵
چگونگی استفاده از درآمدهای کسب‌شده ۱۵
مجمع صندوق ۱۵
مدیر صندوق ۱۹
مدیر ثبت ۲۴
متولی صندوق ۲۵
ضامن نقدشوندگی ۲۷
حسابرس ۲۸
کارگزاران صندوق ۳۰
تشریفات معاملات اوراق بهادار به نام صندوق ۳۱
تشریفات مشارکت صندوق در تعهد پذیره‌نویسی تعهد خرید اوراق بهادار ۳۲
هزینه‌های صندوق ۳۴
اطلاع‌رسانی ۳۵
پایان دوره یا تمدید دوره فعالیت صندوق ۳۷
مرجع رسیدگی به تخلفات و اختلافات ۴۰
سایر موارد ۴۰

تعاریف اولیه

ماده ۱

در این اساسنامه اصطلاحات و واژه‌های زیر به جای معانی مشروح بکار میروند:

۱. **قانون بازار اوراق بهادار:** منظور قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی است.

۲. **قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید:** منظور قانون توسعه‌ی ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه سال ۱۳۸۸ هجری شمسی مجلس شورای اسلامی میباشد.

۳. **مقررات:** منظور کلیه مقررات مرتبط با بازار اوراق بهادار و صندوق های سرمایه گذاری است که توسط مراجع صلاحیت‌دار وضع شده و میشود.

۴. **سازمان:** منظور سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده ۵ قانون بازار اوراق بهادار است.

۵. **بورس تهران:** منظور شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) به شمارهٔ ثبت ۲۸۶۵۰۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و به شمارهٔ ثبت ۲۹۴۰۱ نزد سازمان است.

۶. **فرابورس ایران:** منظور شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) به شمارهٔ ثبت ۳۳۲۴۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و به شمارهٔ ثبت ۱۰۶۱۳ نزد سازمان است.

۷. **صندوق:** منظور صندوق سرمایه گذاری مذکور در ماده ۲ است.

۸. **اساسنامه:** منظور اساسنامه صندوق است.

۹. **امیدنامه:** منظور امیدنامه صندوق است که محتویات آن بر اساس مقررات و موارد مندرج در اساسنامه تعیین شده و جزءجدایی ناپذیر این اساسنامه محسوب میشود.

۱۰. **سرمایه صندوق:** متغیر است و در هر زمان برابر جمع ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران است.

۱۱. **سرمایه‌گذار:** شخصی است که مطابق گواهی سرمایه گذاری صادرشده طبق مفاد اساسنامه، مالک تعدادی از واحدهای سرمایه گذاری صندوق است یا اینکه برای تملک تعدادی از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق مطابق مفاد اساسنامه اقدام نموده است.

۱۲. **واحد سرمایه‌گذاری:** کوچکترین جزء سرمایه صندوق میباشد.

۱۳. **واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران:** واحدهای سرمایه گذاری است که در یک زمان معین بر اساس گواهی‌های سرمایه گذاری صادره، در مالکیت سرمایه گذاران است و تعداد آن در هر زمان از تفریق تعداد واحدهای سرمایه گذاری باطل شده از تعداد واحدهای سرمایه گذاری منتشرشده تا آن زمان، محاسبه میشود.

۱۴. **واحدهای سرمایه‌گذاری منتشرشده:** واحدهای سرمایه گذاری منتشرشده در هر زمان عبارت از واحدهای سرمایه گذاری است که صندوق از زمان شروع پذیره نویسیتا آن زمان صادر نموده است.

۱۵. **واحدهای سرمایه‌گذاری باطل‌شده:** واحدهای سرمایه گذاری باطل شده در هر زمان، عبارت است از واحدهای سرمایه گذاری صندوق که از زمان شروع پذیره نویسی تا آن زمان مطابق این اساسنامه باطل شده است.

۱۶. **گواهی سرمایه‌گذاری:** اوراق بهادار متحدالشکلی است که توسط صندوق سرمایه گذاری در اجرای ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید منتشر و در ازای سرمایه گذاری اشخاص در صندوق مطابق این اساسنامه صادر و به سرمایه گذار ارائه میشود و معرف تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تملک آن سرمایه گذار است.

۱۷. **دوره پذیره‌نویسی اولیه:** مهلتی است که طبق ماده ۹ برای فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق به قیمت مبنا و تأمین حداقل سرمایه مورد نیاز برای تشکیل و شروع فعالیت صندوق تعیین شده است.

۱۸. **دارایی‌های صندوق:** منظور کلیه حقوق مادی و معنوی صندوق است از جمله وجوه دریافتی از سرمایه گذاران بابت پذیره نویسیاولیه واحدهای سرمایه گذاری و صدور واحدهای سرمایه گذاری، اوراق بهاداری که از محل این وجوه به نام صندوق خریداری میشود و کلیه حقوق، منافع و سود متعلق به آنها، مطالبات صندوق از اشخاص و کارمزدهایی که مطابق اساسنامه یا امیدنامه برای صندوقدریافت میشود.

۱۹. **ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری:** ارزشی است به ریال که برای هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز طبق ماده ۱۳ محاسبه میشود.

۲۰. **قیمت صدور:** مبلغی است به ریال که برای هر واحد سرمایه گذاری مطابق ماده ۱۶ محاسبه و برای صدور هر واحد سرمایه گذاری پس از دورهٔ پذیره نویسیاولیه از سرمایه گذار دریافت میشود.

۲۱. **قیمت ابطال:** مبلغی است به ریال که برای هر واحد سرمایه گذاری مطابق ماده ۱۵محاسبه شده و در ازای ابطال هر واحد سرمایه گذاری پس از کسر هزینه‌های ابطال به سرمایه گذار پرداخت میشود.

۲۲. **ارزش خالص آماری:** مبلغی است به ریال که برای هر واحد سرمایه گذاری مطاب ق تبصره ۱ ماده ۵۸ محاسبه میشود.

۲۳. **قیمت پایانی:** قیمت پایانی هر ورقهٔ بهادار در هر روز عبارت است از:

الف. در صورتی که ورقهٔ بهادار در بورس یا بازار خارج از بورس پذیرفته شده باشد، برابر قیمت پایانی اعلام شده برای آخرین روز کاری تا پایان آن روز توسط بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه؛

ب. در غیر این صورت، برابر قیمت ورقهٔ بهادار در آخرین معامله تا پایان همان روز.

۲۴. **ریال:** منظور واحد پول جمهوری اسلامی ایران است.

۲۵. **سال شمسی:** منظور سال شمسی است که از ابتدای فروردین ماه شروع و در پایان اسفندماه خاتمه مییابد.

۲۶. **فصل:** منظور فصول بهار، تابستان، پاییز و زمستان سال شمسی است.

۲۷. **ماه:** منظور ماههای تقویمی سال شمسی است.

۲۸. **روز کاری:** منظور هر روز غیر تعطیل طبق تقویم رسمی جمهوری اسلامی ایران میباشد. به استثنای روزهای پنجشنبه هر هفته و روزهایی که بورس تهران به هر دلیل تعطیل است.

۲۹. **ساعت:** منظور ساعت به وقت تهران است مگر اینکه به وقت محل دیگری تصریح شده باشد.

۳۰. **ارکان صندوق:** منظور مجمع صندوق و ارکان اجرایی شامل مدیر و مدیر ثبت صندوق، ارکان نظارتی شامل متولی و حسابرس صندوق و ارکان تضمین کننده، ضامن نقدشوندگی صندوق است.

۳۱. **مجمع صندوق:** جلسهای است که با حضور دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، مطابق مفاد این اساسنامه تشکیل و رسمیت مییابد.

۳۲. **مدیر یا مدیر صندوق:** منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۳۸، به این سمت انتخاب میشود.

۳۳. **مدیر ثبت:** منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۴۱، به این سمت انتخاب میشود.

۳۴. **متولی:** منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۴۳، به این سمت انتخاب میشود.

۳۵. **متولی صندوق:** منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۴۳، به این سمت انتخاب میشود.

۳۶. **ضامن نقدشوندگی:** منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۴۵، به این سمت انتخاب میشود.

۳۷. **حسابرس:** منظور مؤسسه حسابرسی است که طبق ماده ۴۷، به این سمت انتخاب میشود.

۳۸. **مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان:** منظور مؤسسه حسابرسی است که تحت این عنوان از طریق تارنمای (وب سایت) رسمی سازمان، اعلام عمومی شده است.

۳۹. **کارگزار صندوق:** منظور کارگزار دارای مجوز کارگزاری از سازمان است که طبق ماده ۵۰، به این سمت انتخاب میشود.

۴۰. **گروه مدیران سرمایه‌گذاری:** متشکل از حداقل سه شخص حقیقی است که توسط مدیر صندوق از بین اشخاص صاحب صلاحیتهای قید شده در ماده ۳۹، معرفی شده تا وظایف و مسئولیت‌های مندرج در مادهی مذکور را به انجام رسانند.

۴۱. **تارنمای صندوق:** تارنمایی است که نشانی آن به عنوان تارنمای صندوق در امیدنامه درج شده است و اطلاعاتی که در آن توسط مدیر صندوق منتشر میشود، به عنوان اعلامیهٔ رسمی صندوق است و به منزلهٔ ارائه اطلاعات به سازمان محسوب میشود.

۴۲. **مرجع ثبت شرکت‌ها:** بخشی از سازمان ثبت اسناد و املاک کشور است که وظیفهٔ ثبت صندوق های موضوع ماده ۲ قانون توسعهٔ ابزارها و نهادهای مالی جدید را به عهده دارد.

۴۳. **مراجع قضایی:** منظور مراجع قضایی مطابق قوانین جمهوری اسلامی ایران میباشد.

۴۴. **رویهٔ پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری:** رویه‌هایی است که مدیر به تأیید سازمان برای پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تدوین و در تارنمای صندوق اعلام میکند. در این رویه مراحل پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، چگونگی تشخیص هویت سرمایه گذاران، اطلاعاتی که باید هنگام پذیره نویسیو صدور واحدهای سرمایه گذاری از سرمایه گذاران دریافت شود، فرمهایی که برای ارائه درخواست صدور و ابطال تکمیل شود و مدارکی که متقاضیان صدور و ابطال باید ارائه نمایند، پیش‌بینی شده است.

۴۵. **نفوذ قابل ملاحظه:** توانایی مشارکت در تصمیم‌گیری‌های مربوط به سیاستهای مالی و عملیاتی واحد تجاری، ولی نه در حد کنترل سیاستهای مزبور. نفوذ قابل ملاحظه معمولاً از طریق انتخاب حداقل یک عضو هیأت مدیره یا (سایر ارکان اداره کننده مشابه) صورت میگیرد، اما ممکن است از روابط یا قراردادهای دیگر ناشی شود که به واحد سرمایه گذار اجازه مشارکت مؤثر در سیاستگذاری را میدهد.

۴۶. **کنترل:** عبارت از توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی یک شخص حقوقی، به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن است. معیارهای توانایی کنترل بر اساس استانداردهای حسابداری ملی تعیین میشود.

۴۷. **کنترل مشترک:** عبارت از مشارکت در کنترل یک فعالیت اقتصادی که به موجب توافق قراردادی (مشارکت خاص) است. معیارهای توانایی کنترل مشترک بر اساس استاندارهای حسابداری ملی تعیین میشود.

۴۸. **شخص وابسته:** شخص وابسته به هر شخص حقیقی و حقوقی به شرح زیر است:

الف. شخص وابسته به هر شخص حقیقی عبارت است از همسر و اقرباء نسبی درجهٔ اول از طبقهٔ اول آن شخص و هر شخص حقوقی که تحت نفوذ قابل ملاحظه، کنترل یا کنترل مشترک شخص حقیقی مورد نظر باشد.

ب. شخص وابسته به هر شخص حقوقی عبارت است از شخص وابسته به واحد تجاری که در استانداردهای حسابداری ملی ایران، تعریف شده است.

کلیات

ماده ۲

این صندوق با دریافت مجوز تأسیس و فعالیت از سازمان، از مصادیق صندوق های سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب شده و طبق ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید نزد سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به ثبت میرسد و مطابق این اساسنامه و مقررات اداره میشود. نام صندوق سرمایه گذاری، " گنجینه امید ایرانیان " میباشد.

ماده ۳

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است.

ماده ۴

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری یا تعهدپذیره نویسی تعهد خرید و حدنصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.

ماده ۵

عمر صندوق سرمایه‌گذاری نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک‌سال شمسی، از ابتدای خردادماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اولین اردیبهشت ماه پس از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها خاتمه می‌یابد.

تبصره: مدیر صندوق باید پس از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، با ارائهٔ مدارک مربوطه، صندوق را نزد سازمان نیز به عنوان نهاد مالی به ثبت رسانده و مجوز فعالیت آن را از سازمان دریافت نماید. مجوز فعالیت به مدت سه سال شمسی صادر می‌شود. این مدت مطابق ماده ۶۱ قابل تمدید است.

ماده ۶

محل اقامت صندوق عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، کوچه شکوه، شماره ۲- کد پستی ۱۵۵۷۷۴۶۴۹۶

واحدهای سرمایه‌گذاری

ماده ۷

ارزش مبنای هر واحد سرمایه گذاری برابر صد هزار ریال است که باید روی گواهی‌های سرمایه گذاری قید شود. واحدهای سرمایه گذاری صندوق به دو نوع ممتاز و عادی به شرح زیر تقسیم میشود:

الف. واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که تعداد آنها ۱۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری است، قبل از شروع دوره پذیره نویسی اولیه مطابق ماده ۸، کلاً توسط مؤسس یا مؤسسان صندوق خریداری میشود. این نوع واحدهای سرمایه گذاری غیرقابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر میباشد.

ب. واحدهای سرمایه گذاری عادی که در طول دوره پذیره نویسی اولیه یا پس از تشکیل صندوق صادر میشود. این نوع واحدهای سرمایه گذاری قابل ابطال ولی غیرقابل انتقال میباشد. حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه گذاران در امیدنامه قید شده است.

تبصره ۱. نقل وانتقال واحدهای سرمایه گذاری ممتاز باید نزد مدیر ثبت، ثبت شده و به تأیید انتقال گیرنده و انتقال دهنده برسد. مدیر ثبت موظف است در هنگام انتقال، گواهی مربوط را دریافت و از درجه اعتبار ساقط کند و گواهی جدیدی برای انتقال گیرنده صادر نموده و نقل و انتقال واحدهای سرمایه گذاری ممتاز را بلافاصله به مدیر و متولی اطلاع دهد. مدیر باید قبل از تشکیل مجمع صندوق هویت دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز را به سازمان ارائه دهد.

تبصره ۲. در صورت تصویب تجزیه واحدهای صندوق، تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به نسبت به میزان تجزیه و متناسب با تعدادواحدهای ممتاز هر یک از دارندگان واحدهای ممتاز قبلی صندوق قابل افزایش خواهد بود.

سرمایه‌گذاری مؤسسان

ماده ۸

پیش از شروع دوره پذیره نویسیاولیه، مؤسسان باید مبلغ مبنای تمام واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق را نقداً به حساب بانکی صندوق در شرف تأسیس واریز نمایند و تقاضای ثبت صندوق را به سازمان ارائه دهند.

تبصره. شروع دوره پذیره نویسی اولیه منوط به تائید سازمان مبنی بر رعایت این ماده و تشکیل مجمع صندوق و ارایهٔ مدارک زیر به سازمان است:

۱. اساسنامه و امیدنامه مصوب مجمع صندوق؛

۲. قبولی سمت توسط مدیر، مدیر ثبت، متولی، ضامن نقدشوندگی و حسابرس منتخب مجمع صندوق؛

۳. فهرست هویت و اقامتگاه مؤسسان و تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز پذیره نویسی شده توسط آنها؛

۴. تأییدیه بانک مبنی بر واریز ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به حساب بانکی صندوق؛

۵. سایر موارد اعلام شده توسط سازمان.

پذیره‌نویسی اولیه

ماده ۹

دوره پذیره نویسی اولیه پس از تأیید سازمان مبنی بر رعایت ماده ۸ توسط مؤسسان تعیین شده و در اعلامیه پذیره نویسی، درج و اعلام میگردد. پذیرهنویسان باید در هنگام پذیره نویسی صد در صد ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری را که پذیره نویسی کرده‌اند، نقداً به حساب بانکی صندوق بپردازند.

تبصره. در صورتیکه تا یک روز کاری قبل از پایان دوره پذیره نویسی اولیه، تعداد واحدهای سرمایه گذاری پذیره نویسی شده صندوق کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه برای تأسیس صندوق باشد، مؤسسان می توانند دوره پذیره نویسی را به مدت مذکور در اعلامیه پذیره نویسی برای مدت یکبار تمدید کرده و تاریخ و ساعت پایان دوره پذیره نویسی را مجدداً تعیین نمایند.

ماده ۱۰

برای پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری، سرمایه گذار باید مراحل پذیره نویسی را مطابق رویهٔ پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری که توسط مدیر ثبت تنظیم و نزد سازمان ثبت و مدیر از طریق تارنمای صندوق منتشر نموده است، به انجام رساند. در صورتی که سازمان به منظور انطباق این رویه با اصول کنترل داخلی و اصل حمایت از حقوق سرمایه گذاران صندوق، اصلاحاتی را در رویهٔ مذکور از مدیر ثبت بخواهد، مدیر ثبت موظف به اصلاح رویهٔ مذکور مطابق نظر سازمان است. تغییر و اصلاح رویهٔ ثبت شده نزد سازمان، به تشخیص سازمان یا به پیشنهاد مدیر ثبت و موافقت سازمان، امکانپذیراست.

ماده ۱۱

پس از آنکه حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری مطابق امیدنامه پذیره نویسی گردید، عملیات پذیره نویسی متوقف میشود؛ مگر آنکه موافقت سازمان برای افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری اخذ گردد. در صورتیکه به هر دلیل بیش از حداکثر مذکور اقدام به پذیره نویسی شود، اولویت با کسانی خواهد بود که زودتر وجوه خود را به حساب بانکی مربوطه واریز نموده‌اند. مدیر موظف است وجوه مازاد را ظرف حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان دوره پذیره نویسی اولیه به پرداخت کنندگان مسترد کند. هرگونه استفاده از وجوه مازاد ممنوع است.

ماده ۱۲

حداکثر دو روز کاری پس از پایان دوره پذیره نویسی اولیه، مدیر ثبت باید نتایج پذیره نویسی را بررسی کند و به مدیر و متولی اطلاع دهد. سپس حسب مورد یکی از مجموعه اقدامات (الف) یا (ب) به شرح زیر صورت میپذیرد:

الف. در صورتیکه حداقل واحدهای سرمایه گذاری تعیین شده در امیدنامه، پذیره نویسی شده باشد، آنگاه مدیر باید بلافاصله نتیجه بررسی را به همراه تأییدیه بانک و مدیر ثبت به منظور دریافت مجوز فعالیت صندوق، برای سازمان ارسال کرده و رونوشت آن را به مؤسسان ارائه دهد.

ب. در صورتیکه حداقل واحدهای سرمایه گذاری تعیین شده در امیدنامه، پذیره نویسی نشده باشد، آنگاه:

ب-۱. مدیر باید بلافاصله نتیجه بررسی را به سازمان و مؤسسان اطلاع دهد.

ب-۲. مدیر باید ظرف ۵ روز کاری وجوه واریزی به حساب صندوق را به پذیره نویسان بازپرداخت کند.

ارزش خالص روز، قیمت ابطال و قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری

ماده ۱۳

ارزش خالص روز هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی های صندوق در پایان آن روز، منهای بدهیهای صندوق در پایان آن روز تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان همان روز است.

تبصره ۱. قیمت فروش اوراق بهادار صندوق در پایان هر روز مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدوفروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان تعیین میشود.

تبصره ۲. ارزش روز دارایی های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشدهٔ سپرده های بانکی) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشدهٔ هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده میشود.

تبصره ۳. برای محاسبه تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان هر روز، تعداد واحدهای ابطال شده تا پایان آن روز از تعداد واحدهای صادر شده تا پایان آن روز کسر میشود.

ماده ۱۴

در صورتیکه پرداخت های دورهای سود مدنظر باشد، این موضوع و همچنین دوره های پرداخت باید در امیدنامه قید گردد. در این صورت مدیر موظف است ظرف دو روز کاری پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده برای پرداخت سود، سود قابل پرداخت را مطابق امیدنامه محاسبه کرده و به حساب بانکی سرمایه گذارانی که در پایان آن دوره مالک واحدهای سرمایه گذاری محسوب میشوند، متناسب با تعداد واحدهای سرمایه گذاری هر سرمایه گذار واریز نماید یا به درخواست سرمایه گذار به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز نماید.

تبصره. در صورتیکه صندوق برای پرداخت دورهای سود، وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مطابق ماده ۲۰ عمل خواهد نمود.

ماده ۱۵

قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری با ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری برابر است.

ماده ۱۶

چنانچه در محاسبه ارزش خالص روز واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز که مطابق ماده ۱۳ محاسبه میشود، به جای قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، قیمت خرید آنها در پایان آن روز منظور شود، آنگاه قیمت صدور هر واحد سرمایه گذاری در پایان آن روز به دست میآید.

تبصره. قیمت خرید اوراق بهادار صندوق مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدوفروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری تعیین میشود.

تشریفات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

ماده ۱۷

ماده ۱۷. در طول دوره فعالیت صندوق، مدیر ثبت موظف است در هر روز کاری درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری را در شعب دریافت کرده و تا ساعت ۲۳:۵۹ همان روز به مدیر و متولی اطلاع دهد. مدیر موظف است مطابق رویهٔ پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و با رعایت تبصره این ماده و سقف حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران مذکور در امیدنامه، نسبت به تأیید صدور واحدهای سرمایه‌گذاری درخواست شده حداکثر ظرف یک روز کاری بعد از ارائه درخواست اقدام کند. مدیر ثبت موظف است حداکثر ظرف یک روز کاری پس از تأیید مدیر، نسبت به صدور واحدهای سرمایه‌گذاری و ارائه مدارک مربوطه به سرمایه‌گذار، مطابق رویهٔ پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه¬گذاری، اقدام کند.

تبصره ۱. در صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری در پایان همان روز ارائه درخواست به‌علاوه کارمزد صدور، ملاک عمل خواهد بود.

تبصره ۲. مدیر ثبت موظف است به درخواست ضامن نقدشوندگی از پذیرش درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری جدید خودداری نماید.

تبصره ۳. در مواقعی که صندوق در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهاداری مشارکت دارد، یک روز قبل از شروع دورهٔ پذیره‌نویسی یا شروع دوره‌های عرضهٔ اوراق بهادار مربوطه، دریافت تقاضاهای صدور یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری متوقف می‌شود و این توقف تا زمانی که تعهد صندوق در این زمینه ایفا شده تلقی شود ادامه دارد.

ماده ۱۸

گواهی های سرمایه گذاری با نام بوده و نشان دهنده تعداد کل واحدهای سرمایه گذاری تحت مالکیت سرمایه گذار میباشد. مالک گواهی سرمایه گذاری شخصی است که نام وی تحت عنوان سرمایه گذار بر روی گواهی سرمایه گذاری درج شده است. مالکان گواهی های سرمایه گذاری، به نسبت تعداد واحدهای سرمایه گذاری خود از کل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران، در خالص دارایی های صندوق سهیم‌اند، ولی حق تصمیم گیری در مورد دارایی های صندوق در چارچوب این اساسنامه منحصراً از اختیارات مدیر صندوق است. مسئولیت مالکان گواهی های سرمایه گذاری در قبال تعهدات صندوق صرفاً محدود به مبلغ سرمایه گذاری آنها در صندوق است.

تبصره. غیرقابل انتقال بودن گواهی های سرمایه گذاری برای واحدهای سرمایه گذاری عادی باید در گواهی قید شود.

ماده ۱۹

ماده ۱۹. در طول دوره فعالیت صندوق، مدیر ثبت موظف است مطابق رویهٔ پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را در شعب دریافت کرده و تا ساعت ۲۳:۵۹ همان روز به مدیر و متولی اطلاع دهد. مدیر موظف است؛ حداکثر ظرف یک روز کاری از تاریخ ارائه درخواست ابطال، از محل وجوه صندوق، مبلغی معادل ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده را به صورت علی‌الحساب به حساب بانکی سرمایه‌گذار و یا به درخواست سرمایه‌گذار به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار واریز کند و حداکثر ظرف ۷ روز کاری از تاریخ ارائه درخواست ابطال، از محل وجوه صندوق، مبلغی معادل مابه‌التفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری پس از کسر کارمزدهای ابطال، به حساب بانکی سرمایه‌گذار و یا به درخواست سرمایه‌گذار به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت مدیر صندوق به منظور سرمایه‌گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه‌گذار ناشی از خرید اوراق بهادار واریز کند.

تبصره ۱. در ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، قیمت ابطال واحد سرمایه‌گذاری در پایان همان روز ارائه درخواست و پس از کسر کارمزد یا جرائم ابطال، ملاک عمل خواهد بود.

تبصره ۲. در صورتی‌که صندوق برای ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مطابق ماده ۲۰ عمل خواهد شد.

ماده ۲۰

در صورتیکه صندوق برای انجام هرگونه پرداخت از محل وجوه نقد خود به سرمایه گذاران مطابق مواد اساسنامه یا پرداخت وجه بابت تعهداتی که در اثر مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار پذیرفته است، وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مدیر باید به موقع نسبت به تبدیل دارایی های صندوق به نقد اقدام کند تا وجوه نقد کافی برای انجام این پرداختها در حسابهای بانکی صندوق فراهم شود. در صورتی که دو روز کاری قبل از موعد مقرر برای پرداخت، مدیر پیش بینی کند که وجوه نقد کافی در موعد مقرر در حسابهای بانکی صندوق برای انجام این پرداختها فراهم نخواهد شد، موظف است تا پایان همان روز، کسری وجوه نقد را به ضامن نقدشوندگی اطلاع دهد. در این صورت، ضامن نقدشوندگی موظف است حداکثر تا پایان روز بعد، میزان کسری وجوه مذکور را به حساب صندوق واریز کرده و درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری را از محل این وجوه به مدیر ثبت ارائه دهد تا واحدهای سرمایه گذاری به تعداد متناسب با وجوه پرداخت شده، بر اساس رویهٔ پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، به نام ضامن نقدشوندگی صادر گردد.

ماده ۲۱

کارمزد صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در امیدنامه پیش بینی شده است.

حداقل و حداکثر میزان مشارکت در صندوق

ماده ۲۲

در تملک واحدهای سرمایه گذاری صندوق باید موارد زیر رعایت شود:

الف. متولی، حسابرس و اشخاص وابسته به آنها در زمان تصدی خود به این سمتها، نمیتوانند مالک واحدهای سرمایه گذاری صندوق باشند.

ب. مدیر در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل یک درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشد. سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱۰٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هرکدام بیشتر باشد، است. واحدهای سرمایه گذاری در مالکیت مدیر میتواند عادی یا ممتاز باشد.

ج. هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰/۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک باشند. سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تملک اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری تا ۲٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری یا ۱٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران هرکدام بیشتر باشد، است. واحدهای سرمایه گذاری در مالکیت اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری میتواند عادی یا ممتاز باشد.

د. به غیر از متولی، حسابرس، مدیر، اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری و مؤسسان، هر سرمایه گذار در هر زمان باید حداقل ۱۰ واحد سرمایه گذاری را مالک باشد.

هـ مؤسسان میتوانند جمعاً حداکثر تا ۱۰درصد حداکثر واحدهای سرمایه گذاری صندوق را مالک شوند.

و. به غیر از مدیر، اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، مؤسسان و ضامن نقدشوندگی هر سرمایه گذار میتواند حداکثر ۱۰٪ حداکثر واحدهای سرمایه گذاری را مالک شود.

تبصره ۱. در صورتیکه مدیر و ضامن نقدشوندگی شخص واحدی باشند، در اجرای ماده ۲۰ میتـواند واحدهای سرمایه گذاری در مالکیت مدیر از سقف تعیین شده در بند (ب) این ماده بیشتر شود.

تبصره ۲. در صورتیکه مدیر جزو مؤسسان باشد میتواند از نصابهای مذکور در بندهای (ب) یا (هـ) هرکدام بیشتر باشد، استفاده نماید.

تبصره ۳. در صورتیکه ضامن نقدشوندگی جزو مؤسسان باشد، واحدهای تحت تملک آن در بررسی نصاب بند (هـ) این ماده مورد محاسبه قرار نخواهد گرفت.

تبصره ۴. در صورتیکه با اصلاح اساسنامه یا امیدنامه حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق افزایش یابد، مدیر موظف است متناسباً واحدهای سرمایه گذاری خود را افزایش دهد.

تبصره ۵. حداقل واحدهای سرمایه گذاری که بر اساس این ماده باید تحت تملک مدیر باشد، به عنوان وثیقه نزد متولی تودیع میشود.

ابطال یا آزادسازی این واحدهای سرمایه گذاری پس از استعفا یا سلب سمت به هر دلیل، منوط به دریافت مفاصاحساب دوره مأموریت مدیر است. مدیر یاد شده میتواند با تودیع ضمانتنامهای معادل مبلغ ریالی ابطال واحدهای سرمایه گذاری موضوع این تبصره، حسب مورد نسبت به ابطال یا انتقال واحدهای سرمایه گذاری خود اقدام نماید.

ماده ۲۳

چنانچه در اثر ابطال واحدهای سرمایه گذاری، تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران ظرف ده روز کاری متوالی در پایان هر روز به کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه برسد، مدیر باید بلافاصله موضوع را به سازمان اطلاع دهد و ظرف ۱۰ روز نسبت به دعوت و تشکیل مجمع صندوق جهت تصمیم گیری در خصوص انحلال یا ادامه فعالیت صندوق اقدام کند.

تبصره. در صورتیکه به هر دلیل، نصاب مذکور در این ماده نقض گردد، مدیر باید ضمن اطلاع به متولی و حسابرس، ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری، اقدامات لازم برای رعایت این نصابها را انجام دهد.

حساب‌های بانکی صندوق و نظارت بر دریافت‌ها و پرداخت‌ها

ماده ۲۴

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 مشترک نمایندگان مدیر و متولی ممکن باشد. کلیه دریافتها و پرداختهای صندوق شامل وجوه حاصل از پذیره نویسی اولیه و صدور واحدهای سرمایه گذاری پس از پذیره نویسی اولیه، وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری و خرید اوراق بهادار، وجوه حاصل از دریافت سودهای نقدی اوراق بهادار و سپرده های بانکی و فروش اوراق بهادار، وجوه پرداختی به سرمایه گذاران و پرداخت هزینه های مربوط به صندوق، منحصراً از طریق این حساب یا حسابها انجام میپذیرد.

ماده ۲۵

کلیه پرداختهای صندوق از حساب یا حسابهای بانکی صندوق موضوع ماده ۲۴ به دستور مدیر و تائید متولی صورت میپذیرد ومتولی 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:

الف. در مورد پرداختهای موضوع ماده ۱۴، متولی باید کنترل نماید که:

الف-۱. فهرست اشخاصی که از طرف مدیر برای اخذ سود تعیین شده، بر اساس اطلاعات و مدارک موجود، منطبق با فهرست دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق است.

الف-۲. مبالغ قابل پرداخت به هر سرمایه گذار با توجه به تعداد واحدهای سرمایه گذاری به طور صحیح محاسبه شده است.

الف-۳. کلیه پرداختها صرفاً به حساب بانکی سرمایه گذار یا به درخواست سرمایه گذار به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت صندوق به منظور سرمایه گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز میشود.

ب. در مورد پرداخت به سرمایه گذار بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، متولی باید کنترل نماید که:

ب-۱. سرمایه گذار قبلاً درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری را ارائه داده باشد؛

ب-۲. واحدهای سرمایه گذاری مطابق مفاد اساسنامه و درخواست وی ابطال شده باشد؛

ب-۳. مبلغ تعیین شده برای پرداخت به وی، بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه باشد؛

ب-۴. کلیه پرداختها صرفاً به حساب بانکی سرمایه گذار یا به درخواست سرمایه گذار به حساب بانکی دیگر صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر صدور و ابطال تحت مدیریت صندوق به منظور سرمایه گذاری در صندوق مربوطه یا شرکت کارگزاری، به منظور خرید اوراق بهادار یا پرداخت بدهی سرمایه گذار ناشی از خرید اوراق بهادار، واریز میشود.

ج. در خصوص پرداخت به کارگزار صندوق به منظور خرید اوراق بهادار به نام صندوق، متولی باید کنترل نماید که:

ج-۱. مانده وجوه نقد صندوق نزد کارگزار به تشخیص متولی بیش از حد لازم نباشد؛

ج-۲. پرداخت صرفاً به حساب جاری معاملاتی کارگزار صورت پذیرد؛

ج-۳. کارگزار دارای مجوز کارگزاری از سازمان باشد و به عنوان کارگزار صندوق قبول سمت کرده باشد.

د. در خصوص پرداخت کارمزدها و هزینه های صندوق، متولی باید کنترل نماید که:

د-۱. پرداخت مطابق با مفاد اساسنامه بوده و به طور صحیح محاسبه شده است؛

د-۲. این پرداختها به حسابهای بانکی اشخاص مربوطه صورت میپذیرد.

هـ در خصوص پرداخت به منظور خرید اوراق بهاداری که در بورس پذیرفته نشده است، متولی باید کنترل کند که:

هـ-۱. مشخصات و تعداد اوراق بهادار و فروشنده آنها توسط مدیر معین شده است؛

هـ-۲. اوراق بهادار دارای ویژگیهای مندرج در امیدنامه است؛

هـ-۳. فروشنده معتبر است؛

هـ-۴. مبلغ مورد نظر صرفاً به حساب بانکی فروشنده پرداخت شود.

تبصره ۱. به منظور اجرای بند (ج) این ماده، متولی باید معاملات روزانه هر یک از کارگزاران صندوق را از طریق سامانه مکانیزه بورس دریافت کرده و حساب وجوه نقد صندوق نزد هر یک از کارگزاران صندوق را جداگانه نگه دارد.

تبصره ۲. 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.

ترکیب دارایی‌های صندوق

ماده ۲۶

مدیر باید در انتخاب ترکیب دارایی های صندوق در دوره‌های مختلف فعالیت، نصابهای مذکور در امیدنامه را رعایت کند.

تبصره. در صورتیکه به هر دلیل، نصاب مذکور در این ماده نقض گردد، مدیر باید ضمن اطلاع به متولی و حسابرس، ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری، اقدامات لازم را برای رعایت این نصابها را انجام دهد.

چگونگی استفاده از درآمدهای کسب‌شده

ماده ۲۷

کل درآمد حاصل از اجرای موضوع فعالیت صندوق، جزو دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق بکار گرفته میشود.

مجمع صندوق

ماده ۲۸

مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت مییابد و دارای اختیارات زیر است:

۱. تعیین مدیر، مدیر ثبت، متولی و ضامن نقدشوندگی صندوق با تأیید سازمان؛

۲. تغییر مدیر، مدیر ثبت، متولی و ضامن نقدشوندگی صندوق به شرط تعیین جانشین آنها با تأیید سازمان؛

۳. به پیشنهاد متولی، نصب و عزل حسابرس صندوق 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. تصمیم گیری راجع به انحلال صندوق؛

۶. تصویب صورتهای مالی سالانه صندوق؛

۷. استماع گزارش مدیر راجع به وضعیت و عملکرد صندوق در هر سال مالی؛

۸. استماع گزارش و اظهارنظر حسابرس راجع به صورتهای مالی و گزارش وضعیت و عملکرد صندوق؛

۹. تعیین روزنامه کثیرالانتشار صندوق؛

۱۰. تصویب هزینه های تأسیس صندوق و هزینه های تشکیل مجمع صندوق.

۱۱. تصمیم گیری در خصوص تجزیه واحدهای سرمایه گذاری (کاهش ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری صندوق متناسب با افزایش تعداد آنها و کاهش خالص ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری به همان نسبت)

تبصره. تصویب صورتهای مالی صندوق توسط مجمع صندوق به منزلهٔ مفاصا حساب مدیر صندوق در دوره مربوط به آن صورتهای مالی، محسوب میگردد.

ماده ۲۹

مجمع صندوق به دعوت اشخاص زیر در هر زمان قابل تشکیل است:

۱. مدیر صندوق؛

۲. متولی صندوق؛

۳. دارندگان بیش از ۱۰ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق؛

۴. ضامن نقدشوندگی براساس تبصره ۳ ماده ۴۵؛

۵. سازمان.

تبصره. محل و زمان تشکیل جلسه مجمع در شهر محل اقامت صندوق بین ساعت ۶ لغایت ۲۲، توسط دعوت کننده تعیین میشود.

ماده ۳۰

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز یا نمایندگان قانونی آنها حق حضور در جلسه مجمع صندوق را دارند. مسئولیت احراز مالکیت یا نمایندگی مالک برعهدهٔ دعوت کننده است. دعوت کننده باید فهرستی از اسامی حاضران و تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز در مالکیت هر یک را تنظیم و به امضای هر یک از آنها برساند. فهرست حاضران با تائید دعوت کننده در اختیار رئیس مجمع قرار میگیرد.

ماده ۳۱

رئیس مجمع صندوق با اکثریت آرا از بین دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز حاضر، توسط مجمع صندوق انتخاب میشود. رئیس مجمع وظیفهٔ ادارهٔ جلسه مجمع صندوق را به عهده دارد. نماینده یا نمایندگان متولی و سازمان ناظران مجمع صندوق خواهند بود و در غیاب هر یک از آنها، مجمع جایگزین ناظر را انتخاب میکند.

ماده ۳۲

رسمیت جلسه و فهرست حاضران مجمع باید به تأیید رئیس مجمع و ناظران برسد. ناظران بر رعایت اساسنامه و مقررات و صحت رأی گیری‌ها نظارت میکنند.

ماده ۳۳

دعوت کننده مجمع موظف است حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز را از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار صندوق و انتشار در سامانه کدال به مجمع دعوت نماید. در صورتی که کلیه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق در مجمع حاضر شوند، رعایت تشریفات دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به مجمع ضروری نیست. دعوت کننده مجمع باید لااقل ده 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 صورتیکه دعوت کننده در مهلت مقرر در این ماده، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مطاع نماید، تشکیل جلسه مجمع و تصمیمات آن از درجه اعتبار ساقط است، مگر در شرایط خاص به تایید سازمان.

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

ماده ۳۴

در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رأی دارند؛ مشروط بر اینکه دارنده واحد سرمایه گذاری ممتاز حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق را دارا باشد.

ماده ۳۵

تصمیمات در جلسه رسمی مجمع صندوق با موافقت نصف به علاوه یک از کل حق رأی حاضران اتخاذ میشود، مگر اینکه در سایر مواد اساسنامه، نصاب دیگری ذکر شده باشد. رئیس مجمع موظف است از تصمیمات مجمع صورتجلسهای در حداقل چهار نسخه تهیه و امضاء نماید و به تأیید ناظران برساند و به سازمان، متولی و مدیر هرکدام یک نسخه ارائه 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 هفت روز کاری نزد سازمان به ثبت برساند. پس از ثبت، مدیر خلاصه تصمیمات را در روزنامه کثیرالانتشار و یا سامانه کدال و جزییات آن را با تفصیل در تارنمای صندوق منتشر میکند، و به تشخیص سازمان در روزنامه رسمی کشور آگهی میدهد.

تبصره ۳. سازمان در صورتی تغییرات اساسنامه و امیدنامه را ثبت میکند که قبول سمت مجدد ارکان یا قبول سمت اشخاص جایگزین را دریافت کرده و تمامی مواد تغییر یافته به امضای اشخاص یاد شده رسیده باشد، تایید ذیل صورتجلسه مربوطه توسط نماینده ارکان، در صورتیکه تقاضا یا اعلام آمادگی انتخاب به عنوان رکن و قبولی سمت در حکم نمایندگی مندرج شده باشد، به منزله قبولی سمت رکن یاد شده است.

ماده ۳۶

تصمیمات مجمع در مورد تغییر مدیر، مدیر ثبت، متولی، ضامن نقدشوندگی و حسابرس پس از ثبت نزد سازمان بلافاصله قابل اجرا است. سایر تغییرات اساسنامه و امیدنامه پس از ثبت نزد سازمان و گذشت یک ماه از تاریخ انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار صندوق و یا 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 ۳۷

هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک میشود.

هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک میشود.

مدیر صندوق

ماده ۳۸

مدیر صندوق، به تائید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد این اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب شده و در این اساسنامه مدیر نامیده 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، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی و حسابرس هرکدام یک نسخه ارسال کند. مدیر بلافاصله پس از خاتمه مأموریت موظف است کلیه اطلاعات، مدارک و دارایی های صندوق را که در اختیار دارد، به مدیر جایگزین تحویل دهد.

تبصره ۲. مدیر در قبال دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 شده و بلافاصله پس از ثبت 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 ۳۹

مدیر حداقل سه نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه گذاری در اوراق بهادار را به عنوان «گروه مدیران سرمایه گذاری» صندوق معرفی مینماید تا از طرف مدیر و به مسئولیت وی وظایف زیر را به انجام رساند:

۱. سیاست‌گذاری و تعیین خط مشی سرمایه گذاری صندوق و تصمیم گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارایی های صندوق و همچنین تصمیم گیری در مورد مشارکت صندوق در پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار در چارچوب مقررات، اساسنامه و امیدنامه صندوق؛

۲. تعیین قیمت خریدوفروش اوراق بهادار صندوق با رعایت دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خریدوفروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان، به منظور محاسبه قیمت صدور، ابطال و ارزش خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری صندوق مطابق مفاد اساسنامه؛

۳. پیش بینی تمهیدات لازم در زمان خریدوفروش اوراق بهادار به منظور عمل به تعهدات پذیره نویسی یا خرید اوراق بهادار؛

۴. تعیین حداکثر قیمت اوراق بهادار موضوع تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید؛

۵. وظایفی که در موقع پذیرش مشارکت صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و همچنین در اجرای این تعهد، در مواد مرتبط با تشریفات مربوطه در این اساسنامه، به عهدهٔ گروه مدیران سرمایه گذاری است؛

۶. سایر وظایف و اختیارات تفویضی از سوی مدیر صندوق.

تبصره ۱. تصمیم گیری گروه مدیران سرمایه گذاری با اکثریت آراء صورت میپذیرد.

تبصره ۲. گروه مدیران سرمایه گذاری میتواند اختیار تصمیم گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارایی های صندوق را به هر یک از اعضای خود واگذار نماید؛ مشروط به اینکه روش تصمیم گیری در این زمینه و حدود اختیارات عضو مذکور را صراحتاً تعیین کرده باشد. در هر حال مسئولیت حقوقی کلیه اعمال و تصمیمات عضو مذکور بر عهده گروه مدیران سرمایه گذاری خواهد بود. تفویض اختیارات گروه مدیران سرمایه گذاری به غیر از آنچه در این تبصره قید شده، امکانپذیر نمیباشد.

تبصره ۳. مدیر صندوق میتواند در هر زمان هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری را از سمت خود عزل کند، مشروط به اینکه همزمان فرد واجد شرایط دیگری را جایگزین وی نماید.

تبصره ۴. هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری باید دارای گواهینامه مدیریت سبد اوراق بهادار یا گواهینامه ارزشیابی اوراق بهادار با حداقل یک سال سابقه کار مرتبط و از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق باشد. در شرایط خاص و با موافقت سازمان، مدیران سرمایه گذاری میتوانند دارای گواهینامه تحلیلگری بازار سرمایه با حداقل ۳ سال سابقه کار مرتبط یا گواهینامه اصول بازار سرمایه با حداقل ۵ سال سابقه کار مرتبط باشند و صلاحیت ایشان به تائید سازمان برسد.

تبصره ۵. مدیر موظف است بلافاصله پس از انتصاب هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، نام و مشخصات آنان به علاوه مدرکی دال بر قبولی سمت توسط آنان را به سازمان، متولی و ضامن نقدشوندگی ارسال کند.

تبصره ۶. گروه مدیران سرمایه گذاری یا عضو مجاز این گروه، نمیتواند قبل از اجرا یا ملغی کردن دستور خرید یک ورقه بهادار معین برای صندوق، دستور فروش همان ورقه بهادار را با قیمت یکسان برای صندوق صادر کند و بالعکس.

تبصره ۷. افشای تصمیمات گروه مدیران سرمایه گذاری یا هریک از اعضای این گروه موضوع تبصره ۲ این ماده در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت اوراق بهادار به نام صندوق پیش از انتشار اولین گزارش مالی صندوق پس از اخذ آن تصمیمات، مجاز نمیباشد مگر آنکه افشای این اطلاعات به موجب سایر مقررات مجاز شناخته شده باشد.

تبصره ۸. در صورت حجر، محرومیت از حقوق اجتماعی، فوت، استعفا یا سلب صلاحیت هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری، مدیر موظف است فرد جایگزین را ظرف یک هفته تعیین و معرفی نماید.

ماده ۴۰

علاوه بر آنچه در سایر مواد این اساسنامه و امیدنامه ذکر شده، وظایف و مسئولیت‌های مدیر به قرار زیر است:

۱. اختصاص حداقل ۴۰ مترمربع فضای مناسب اداری با امکانات و تجهیزات لازم به منظور انجام امور صندوق؛

۲. مشارکت در مراحل اجرایی صندوق از جمله پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق مفاد اساسنامه؛

۳. انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و سازمان و پیگیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران؛

۴. ثبت و نگهداری حساب هر سرمایه گذار شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادره و ابطال شده و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تملک وی؛

۵. تهیه و ارسال گزارشهای درخواستی متولی؛

۶. 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، مدیر ثبت و حسابرس؛

۷. تعیین نماینده یا نمایندگان مدیر که در صدور دستورات پرداخت صندوق، صاحب امضای مجاز از طرف مدیر صندوق محسوب میشوند و معرفی آنها به سازمان، متولی، مدیر ثبت و حسابرس؛

۸. تعیین کارگزار یا کارگزاران صندوق و نظارت بر اجرای بهینه دستورات خریدوفروش اوراق بهادار صندوق توسط آنها؛

۹. اطلاع به متولی در مورد نقل و انتقال اوراق بهادار صندوق بین کارگزاران آن حداکثر ظرف دو روز کاری پس از انجام؛

۱۰. اطلاع به مدیر ثبت در مورد وجوه پرداختی به هر یک از سرمایه گذاران حداکثر ظرف یک روز کاری پس از هر پرداخت؛

۱۱. اخذ و تنظیم دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق طبق قوانین و مقررات مربوطه؛

۱۲. جمع آوری و نگهداری کلیه مدارک مثبته 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؛

۱۳. محاسبهٔ ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری مطابق مفاد اساسنامه و سایر مقررات؛

۱۴. معرفی گروه مدیران سرمایه گذاری، نظارت بر عملکرد آنها و تعیین نحوه جبران خدمات آنان که باید متناسب با کارمزد مدیریت یا متناسب با عملکرد صندوق باشد؛

۱۵. پاسخگویی به سؤالات متعارف سرمایه گذاران؛

۱۶. تهیه نرم‌افزارها و سخت‌افزارهای لازم و بکارگیری آنها برای اجرای اهداف و موضوع فعالیت صندوق؛

۱۷. انجام تبلیغات لازم برای معرفی صندوق به عموم مردم به تشخیص خود و در صورت لزوم؛

۱۸. نمایندگی صندوق در برابر سرمایه گذاران، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، مراجع قضایی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی؛

۱۹. 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 (بالأخص مواد ۳۵ و ۳۶ آن)، قانون آیین دادرسی کیفری و قانون و آیینnامه دیوان عدالت اداری.

۲۰. تصمیم گیری، انجام مذاکرات و توافق اولیه در خصوص مشارکت صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و ایفای وظایف و مسؤولیتهای پیش بینی شده در اساسنامه در این زمینه؛

۲۱. کسب موافقت ضامن نقدشوندگی قبل از انعقاد قرارداد با ناشر اوراق بهادار یا مشارکت در سندیکای تشکیل شده برای تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛

۲۲. انعقاد قرارداد تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با ناشر اوراق بهادار یا سندیکای تشکیل شده برای این منظور مطابق نمونه قرارداد مصوب سازمان و تعیین کارمزد صندوق از محل تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛

۲۳. ارائۀ قرارداد مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید به ضامن نقدشوندگی و متولی حداکثر سه روز کاری بعد از انعقاد قرارداد؛

۲۴. پیش بینی و بررسی نحوۀ ایفای تعهدات پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار در زمانهای مقرر؛

۲۵. ثبت کارمزدهای تعلق گرفته به قرارداد تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار در حساب صندوق و دریافت و واریز آن صرفاًبه حساب بانکی صندوق.

۲۶. دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که حق شرکت در مجمع را دارند برای تشکیل مجمع صندوق در موقع مقتضی که در مورد تصویب صورتهای مالی سالانه صندوق باید حداکثر ۱۰ روز کاری پس از اظهارنظر حسابرس راجع به صورتهای مالی و گزارشعملکرد مربوطه باشد.

۲۷. پرداخت ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام تقسیم شده به حساب سرمایه گذاران حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هر مقطع تقسیم سود صندوق و ارائه گزارشی از پرداختهای مزبور به همراه تاییدیه بانک به متولی و سازمان.

تبصره ۱. کلیه اعمال و اقدامات مدیر و گروه مدیران سرمایه گذاری در مقابل اشخاص ثالث نافذ و معتبر است و نمیتوان به عذر عدم اجرای تشریفات مربوط به طرز انتخاب آنها اعمال و اقدامات آنها را غیر معتبر دانست.

تبصره ۲. مدیر موظف است مشخصات و حدود اختیارات صاحبان امضای مجاز صندوق و نحوه امضای قراردادها و 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 کشور آگهی دهد.

تبصره ۳. مدیر صندوق باید مدارک مثبته وقایع مالی هر سال مالی صندوق را به مدت حداقل ده سال پس از پایان آن سال مالی بصورت کاغذی یا داده پیام الکترونیکی موضوع قانون تجارت الکترونیک نگهداری نماید و پس از پایان این مدت مسئولیتی در قبال نگهداری و ارایهٔ 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. مدیر باید برای اجرای بند ۱۵ این ماده حداقل یک خط تلفن اختصاص دهد. همچنین در تارنمای صندوق باید امکان طرح سؤالات و دریافت پاسخ آنها برای سرمایه گذاران، وجود داشته باشد.

تبصره ۵. مصالحه در دعاوی له یا علیه صندوق توسط مدیر و با موافقت متولی امکانپذیر است.

مدیر ثبت

ماده ۴۱

مدیر ثبت صندوق، به تائید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد این اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب شده و در این اساسنامه مدیر ثبت نامیده میشود.

تبصره ۱. مدیر ثبت باید کتباً قبول سمت کند و طی آن مسئولیت و وظایف خود را طبق این اساسنامه بپذیرد و برای سازمان، مدیر، متولی، ضامن نقدشوندگی و حسابرس هرکدام یک نسخه ارسال کند.

تبصره ۲. پس از انتخاب مدیر ثبت و قبولی سمت توسط وی، هویت مدیر ثبت باید در امیدنامه صندوق قید شده و ظرف یک هفته نزد سازمان ثبت شده و بلافاصله پس از ثبت در تارنمای صندوق منتشر شود.

تبصره ۳. در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای مدیر ثبت، مدیر موظف است در اسرع وقت، مجمع صندوق را برای انتخاب مدیر ثبت جدید دعوت نموده و تشکیل دهد. قبول استعفای مدیر ثبت منوط به تصویب مجمع صندوق و تعیین جانشین وی است. تا زمان انتخاب مدیر ثبت جدید صندوق وظایف و مسئولیت‌های مدیر ثبت قبلی به قوت خود باقی است.

ماده ۴۲

علاوه بر آنچه در سایر مواد اساسنامه و امیدنامه ذکر شده، وظایف و مسئولیت‌های مدیر ثبت به قرار زیر است:

۱. اختصاص مکان، تجهیزات و نیروی انسانی لازم مطابق رویهٔ پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به منظور انجام امور پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق؛

۲. تعیین و معرفی یک نفر از مدیران یا کارکنان مورد وثوق خود به عنوان نماینده تام الاختیار و دارنده امضای مجاز از طرف مدیر ثبت در امور مربوط به صندوق و تعیین و معرفی نماینده یا نمایندگانی که از طرف مدیر ثبت، گواهیهای سرمایه گذاری صادره را امضاء مینمایند؛

۳. دریافت و ثبت مشخصات هویتی هر سرمایه گذار یا نماینده وی و مشخصات حساب بانکی هر سرمایه گذار و ارایهٔ این اطلاعات به مدیر و متولی؛

۴. مشارکت در پذیره نویسی، صدور و ابطال گواهی‌های سرمایه گذاری مطابق مفاد اساسنامه و رویهٔ پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری؛

۵. ثبت و نگهداری حساب هر سرمایه گذار شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادره به نام وی، تعداد واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به درخواست وی و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تملک وی طبق اصول و رویه‌های حسابداری و تهیه گزارشهای مورد نیاز طبق مفاد اساسنامه؛

متولی صندوق

ماده ۴۳

متولی صندوق به تائید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب شده و در این اساسنامه متولی نامیده 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، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی و حسابرس هرکدام یک نسخه ارسال دارد. در صورتیکه جانشین متولی بر اساس اساسنامه تعیین شود، موظف است کلیه اطلاعات، مدارک و دارایی های صندوق را که در اختیار دارد، بلافاصله به متولی جایگزین تحویل دهد.

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 ۴۴

علاوه بر آنچه در سایر مواد اساسنامه و امیدنامه ذکر شده، وظایف و مسئولیت‌های متولی به قرار 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 تائید دریافتها و پرداختهای صندوق مطابق اساسنامه؛

۴. دریافت و نگهداری اطلاعات هویتی و اطلاعات حساب بانکی هر سرمایه گذار به منظور انجام کلیه عملیات دریافت و پرداخت وجوه میان سرمایه گذار و صندوق؛

۵. نگهداری حساب هر سرمایه گذار شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادره به نام وی، تعداد واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به درخواست وی و تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تملک وی؛

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

۷. دریافت و نگهداری اوراق بهادار صندوق که در بورس پذیرفته نشده است و نظارت بر فروش آنها و واریز وجوه به حساب بانکی صندوق؛

۸. پیشنهاد نصب، عزل و میزان حقالزحمه حسابرس صندوق به مجمع صندوق جهت تصویب؛

۹. نظارت مستمر بر عملکرد مدیر، مدیر ثبت و ضامن نقدشوندگی به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات، مفاد اساسنامه وامیدنامه صندوق و گزارش موارد تخلف به سازمان؛

۱۰. بررسی و حصول اطمینان از ارایهٔ به موقع گزارشها و نظرات حسابرس؛

۱۱. نظارت و حصول اطمینان از انتشار به موقع اطلاعات صندوق توسط مدیر؛

۱۲. طرح موارد تخلف مدیر، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی و حسابرس صندوق از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه نزد سازمان و سایر مراجع ذیصلاح و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی؛

۱۳. طرح موارد تخلف مدیر، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی و حسابرس صندوق نزد مراجع صالح قضایی در صورتیکه طبق قوانین موضوعه تخلف یاد شده جرم محسوب شود و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی؛

۱۴. نظارت و حصول اطمینان از محاسبه و پرداخت صحیح و به موقع مالیاتهای قانونی؛

۱۵. نظارت بر عملکرد مدیر در فرآیند مشارکت در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید شامل ثبت و دریافت کارمزد صندوق

۱۶. اطمینان کافی از صحت پرداختهای صورت گرفته از محل ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام به حساب سرمایه گذاران به نسبت حضور آنها در صندوق.

تبصره ۱. در اجرای بندهای ۱۲ و ۱۳ این ماده، متولی طبق این اساسنامه وکیل سرمایه گذاران و وکیل در توکیل آنها محسوب میشود و میتواند از جانب سرمایه گذاران با دارا بودن کلیه اختیارات لازم (از جمله اختیارات مندرج در قوانین آیین دادرسی مدنی و کیفری) برای اقامه هرگونه دعوای کیفری در هر یک از دادگاهها، دادسراها، مراجع اختصاصی یا عمومی و مراجعه به مقامات انتظامی اقدام نماید.

تبصره ۲. در صورتیکه 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 (موضوع بند ۶ این ماده) 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 و مدیر ثبت، کارگزار صندوق، حسابرس و مدیران سرمایه گذاری صندوق مطالبه کند یا از دفتر کار مدیر، کارگزار صندوق و مدیر ثبت یا شعب آن بازرسی نماید. این اشخاص ملزماند در این رابطه همکاری کامل با متولی داشته باشند.

ضامن نقدشوندگی

ماده ۴۵

ضامن نقدشوندگی صندوق به تائید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب میشود. ضامن نقدشوندگی باید کتباً قبول سمت کند و طی آن مسئولیتها و وظایف خود را طبق اساسنامه و امیدنامه بپذیرد و برای سازمان، مدیر، متولی و حسابرس هرکدام یک نسخه ارسال دارد.

تبصره ۱. پس از انتخاب ضامن نقدشوندگی و قبولی سمت توسط ایشان، هویت وی باید توسط مدیر در امیدنامه صندوق قید و ظرفیک هفته برای ثبت به سازمان ارسال شده و بلافاصله پس از ثبت در تارنمای صندوق منتشر شود.

تبصره ۲. در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای ضامن نقدشوندگی، مدیر موظف است بلافاصله نسبت به دعوت و تشکیل مجمع صندوق برای تعیین ضامن نقدشوندگی جانشین، اقدام نماید. قبول شدن استعفای ضامن نقدشوندگی منوط به تصویب مجمع صندوق و تعیین جانشین وی است.

تبصره ۳. در صورتیکه مجمع صندوق ظرف ۱۵روز پس از استعفای ضامن نقدشوندگی، توسط مدیر دعوت و تشکیل نشود، ضامن نقدشوندگی می تواند رأساً و با رعایت تشریفات مذکور در اساسنامه، نسبت به دعوت مجمع صندوق اقدام و موضوع استعفای خود را در دستور کار این مجمع قرار دهد.

تبصره ۴. در صورتیکه مجمع صندوق برای رسیدگی به موضوع استعفای ضامن نقدشوندگی بر اساس تبصره ۲ یا ۳ این ماده دعوت شود ولی ظرف دو ماه از تاریخ دعوت تشکیل نشود یا نتواند ضامن نقدشوندگی جایگزین را تعیین نماید، آنگاه ضامن نقدشوندگی ظرف مهلت ۲۰ روز پس از اتمام ضرب الاجل فوق، میتواند صندوق را منحل کند. در این صورت تسویه صندوق بر اساس اساسنامه صورت میپذیرد و ضامن نقدشوندگی باید تا تسویه کامل صندوق به تعهدات خود مطابق اساسنامه عمل نماید.

ماده ۴۶

مسئولیت‌های ضامن نقدشوندگی علاوه بر آنچه در دیگر مواد اساسنامه یا امیدنامه آمده است، عبارت است از:

۱. تأمین وجوه نقد مورد نیاز صندوق از طریق پرداخت مبالغ تعیین شده طبق ماده (۲۰) این اساسنامه در قبال دریافت واحدهای سرمایه گذاری صندوق؛

۲. تأمین کسری وجوه نقد صندوق برای پرداختهای موضوع بندهای ۴ و ۸ و ۱۱ ماده ۶۰ اساسنامه در قبال بستانکار شدن در حسابهای صندوق؛

۳. دریافت تمامی دارایی های نقد نشدهٔ صندوق (از جمله مطالبات صندوق از دیگران) در پایان دورهٔ تسویه در قبال کلیهٔ مطالبات خود از صندوق و سرمایه گذاریهای خود در صندوق از جمله مطالبات کارمزد و مطالبات و سرمایه گذاری‌های موضوع بندهای ۱ و ۲ این ماده.

۴. اعلام موافقت یا عدم موافقت خود با شرایط یا قرارداد پیشنهادی مدیر صندوق در خصوص مشارکت صندوق در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار.

حسابرس

ماده ۴۷

حسابرس صندوق توسط متولی از بین مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان یا مؤسسات حسابرسی مورد تأیید سازمان، پیشنهاد و به تصویب مجمع صندوق میرسد. حق‌الزحمه 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 هرکدام 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 شده و به اطلاع مدیر ثبت و ضامن نقدشوندگی برسد.

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. حق‌الزحمه حسابرس بر اساس قرارداد منعقده بین صندوق و حسابرس در حدود مصوبات مجمع صندوق از محل دارایی های صندوق پرداخت میشود. مدیر موظف است هر روز ذخیره کافی برای پوشش هزینه‌های حسابرس را در حسابهای صندوق منظور نماید.

ماده ۴۸

وظایف و مسئولیت‌های حسابرس علاوه بر آنچه در سایر مواد اساسنامه و امیدنامه آمده است، به قرار زیر است:

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

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

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

۱-۳. صورتهای مالی شش ماهه و سالانه صندوق با رعایت استانداردهای حسابرسی و با در نظر گرفتن استانداردهای ملی حسابداری کشور و دستورالعمل‌های ابلاغی از سوی سازمان؛

۲-۳. صحت گزارشهای مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق در دورههای شش ماهه و سالانه؛

۳-۳. صحت محاسبات ارزش خالص روز؛ ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری برای دوره‌های شش ماهه و سالانه با بررسی نمونه‌ای مطابق استانداردهای حسابرسی.

تبصره۱: کنترلهای داخلی موضوع بند ۱ این ماده به خصوص باید به گونه‌ای باشد که تا از ثبت گواهی‌های سرمایه گذاری صادره در حسابهای صندوق و گزارش آنها و همچنین ثبت کلیه وقایع مالی مربوط به صندوق و گزارش آن اطمینان معقولی حاصل شود.

تبصره ۲: حسابرس صندوق موظف است در مقاطع شش ماهه و سالانه از اعضای هیأت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه‌های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق، به نفع سایر اشخاص تأییدیه مدیران اخذ نماید و در خصوص محدودیت‌های مذکور در گزارش دوره‌ای حسابرسی صورت‌های مالی اظهارنظر نماید.

ماده ۴۹

مسئولیت حسابرس در انجام وظایف خود که در این اساسنامه ذکر شده است، مسئولیت شخصی است که به موجب بند ۳ ماده ۴۹ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، مسئولیت بررسی و اظهارنظر در خصوص مستندات و اطلاعات را بر عهده دارد.

کارگزاران صندوق

ماده ۵۰

مدیر از بین کارگزارانی که مجوز کارگزاری از سازمان دریافت کرده‌اند، یک یا چند کارگزار را به عنوان کارگزار صندوق انتخاب میکند. کارگزار صندوق باید کتبًاً قبول سمت کرده و طی آن مسئولیتها و وظایف خود را طبق این اساسنامه بپذیرد و به سازمان، متولی، مدیر و حسابرس ارائه دهد.

تبصره ۱. مدیر میتواند هر یک از کارگزاران صندوق را عزل نماید؛ مشروط به آنکه صندوق در هر زمان حداقل یک کارگزار داشته باشد.

تبصره ۲. حق‌الزحمه و کارمزد کارگزار صندوق بر اساس قرارداد بین آن و صندوق و با رعایت سقف نرخ‌های مصوب سازمان از محل‌دارایی های صندوق پرداخت میشود؛

تبصره ۳. با رعایت مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه، مدیر و کارگزار صندوق میتوانند شخصیت حقوقی واحدی داشته باشند یا از اشخاص وابسته به یکدیگر محسوب شوند.

ماده ۵۱

علاوه بر مسئولیت‌های کارگزار صندوق که در دیگر مفاد اساسنامه آمده است، وظایف و مسئولیت‌های کارگزار صندوق به قرار زیر است:

۱. اجرای دستورات گروه مدیران سرمایه گذاری یا عضو منتخب این گروه در زمینه خریدوفروش اوراق بهادار به نام صندوق در چارچوب مقررات؛

۲. نگهداری گواهی‌های نقل و انتقال اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و تسلیم آنها به کارگزار دیگر صندوق به دستور مدیر؛

۳. تسلیم اوراق بهادار پذیرفته نشده در بورس که به نام صندوق خریداری کرده است به متولی؛

۴. تسلیم اوراق بهادار بینام صندوق به بانک تعیین شده توسط متولی؛

۵. واریز وجوه نقد صندوق نزد خود صرفاً به حساب بانکی صندوق به دستور مدیر؛

۶. ارایهٔ اطلاعات مربوط به معاملات اوراق بهادار صندوق به مدیر، متولی و حسابرس به درخواست آنها؛

۷. رعایت قانون، مقررات، اصول و ضوابط و استانداردهای مربوط به حرفه کارگزاری؛

۸. افتتاح یک حساب به نام صندوق در دفاتر حسابداری خود و ثبت کلیه عملیات مالی صندوق که از طریق کارگزاری صورت میگیرد در این حساب؛

۹. استفاده از ایستگاه معاملاتی اختصاصی صندوق در صورت وجود، صرفاً جهت انجام معاملات صندوق.

تشریفات معاملات اوراق بهادار به نام صندوق

ماده ۵۲

تصمیم به خرید یا فروش اوراق بهادار به نام صندوق باید به امضای گروه مدیران سرمایه گذاری یا عضو یا اعضای مجاز از طرف ایشان، مطابق مقررات به کارگزار صندوق ارائه 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:

الف. با رعایت صرفه و صلاح صندوق و توافق متولی، با کارگزار صندوق مصالحه نماید، یا

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

ماده ۵۳

مدیر صندوق 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 ۵۴

نگهداری ورقه بهادار به نام صندوق پس از خرید به ترتیب زیر است:

الف. در صورتی که ورقه بهادار مذکور با نام بوده و در بورس تهران یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، گواهی سپرده و نقل و انتقال آن نزد کارگزار صندوق که اقدام به خرید نموده است باقی میماند و صرفاً به دستور مدیر و تائید متولی به کارگزار دیگر صندوق قابل انتقال است.

ب. در صورتی که ورقه بهادار مذکور با نام بوده و در بورس تهران یا فرابورس ایران پذیرفته نشده باشد، کارگزار بلافاصله پس از خریدآن را نزد متولی میسپارد و رسید آن را که حاوی تعداد و مشخصات اوراق بهادار است به مدیر تسلیم میکند.

ج. در صورتی که ورقه بهادار مذکور بینام باشد، کارگزار بلافاصله پس از خرید آن را نزد بانک مورد تأیید متولی میسپارد و رسید بانک مربوطه را به مدیر تسلیم میکند.

تشریفات مشارکت صندوق در تعهد پذیره‌نویسی تعهد خرید اوراق بهادار

ماده ۵۵

تشریفات مشارکت صندوق در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱. تصمیم گیری و مذاکرات اولیه برای انتخاب ورقهٔ بهادار موضوع تعهد پذیره نویسی تعهد خرید و تعیین شرایط تعهد پذیره نویسی با سایر مشارکت کنندگان توسط مدیر صندوق صورت میپذیرد و توافق نهایی در این زمینه منوط به آن است که اولاً موافقت ضامن نقدشوندگی در خصوص اوراق بهادار انتخاب شده و شرایط تعیین شده برای مشارکت صندوق در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار جلب شود و ثانیاً مفاد توافقنامه از حیث موارد زیر به تائید مدیر سرمایه گذاری یا گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق برسد:

۱-۱. تطبیق خصوصیات ورقه بهادار موضوع تعهد پذیره نویسی تعهد خرید با مفاد اساسنامه و امیدنامه؛

۱-۲. امکان رعایت نصابهای مقرر در امیدنامه صندوق در مورد ترکیب دارایی‌ها در صورت عمل به تعهد یاد شده؛

۱-۳. مشخص بودن کارمزد تعهد پذیره نویسی تعهد خرید؛

۱-۴. صندوق کفایت سرمایه لازم را طبق مقررات برای پذیرش تعهد پذیره نویسی تعهد خرید دارد و حفظ ترکیب دارایی‌ها برای اینکه کفایت سرمایه صندوق از دست نرود، با توجه به کارمزد دریافتی صندوق از مشارکت در تعهد یادشده، مقرون به صرفه و صلاح صندوق است یا در صورتیکه صندوق کفایت سرمایهٔ لازم را ندارد، امکان تغییر ترکیب دارایی‌ها به منظور احراز کفایت سرمایهٔ لازم وجود دارد و تغییر ترکیب دارایی‌ها به شرح یادشده، با توجه به کارمزد دریافتی صندوق از مشارکت در تعهد مذکور، مقرون به صرفه و صلاح صندوق است، تائید موضوع این بند توسط مدیر سرمایه گذاری یا گروه مدیران سرمایه گذاری نافی مسئولیت مدیر صندوق در محاسبه و کنترل کفایت سرمایه طبق مقررات مربوطه، نخواهد بود.

۲. انعقاد قرارداد تعهد پذیره نویسی خرید اوراق بهادار به نمایندگی از صندوق با سایر مشارکت کنندگان با رعایت مفاد مورد تائید مدیر سرمایه گذاری یا گروه مدیران سرمایه گذاری، به عهدهٔ مدیر صندوق است که باید در انعقاد آن مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات رعایت شده و در صورتیکه نمونه قرارداد در این زمینه به تصویب سازمان رسیده باشد، با نمونهٔ یاد شده تطبیق داشته باشد.

۳. پس از انعقاد قرارداد مشارکت در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید، مدیر صندوق موظف است بلافاصله یک نسخه از آن را به همراه تائید مدیر یا مدیران سرمایه گذاری موضوع بند ۱ این ماده به متولی، ضامن نقدشوندگی و سازمان ارسال نماید.

۴. مدیر سرمایه گذاری یا گروه مدیران سرمایه گذاری موظف است آن استراتژی‌هایی که صندوق باید برای ایفای تعهداتی که صندوق در قرارداد تعهد پذیره نویسی تعهد خرید پذیرفته است در ترکیب دارایی‌ها رعایت کند، تعیین و در تصمیم‌گیری به خرید، فروش یا نگهداری دارایی های صندوق لحاظ نماید.
مدیر صندوق موظف است یک نسخه قرارداد مربوطه و سایر اطلاعات لازم برای ایفای این وظایف را در اختیار مدیر سرمایه گذاری یا گروه مدیران سرمایه گذاری قرار دهد.

تبصره. در صورتیکه صندوق به علت قصور، تقصیر یا تخلف هر یک از ارکان صندوق، موفق به ایفای تعهدات خود طبق قرارداد تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار، نشود و از این بابت خسارتی متوجه صندوق گردد، در این صورت وفق ماده ۶۳ این اساسنامه، عمل شده و رکن یا ارکان مربوطه موظف به جبران خسارت وارده خواهند بود.

هزینه‌های صندوق

ماده ۵۶

هزینه‌هایی که از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت هستند صرفاً عبارتاند از:

۱. کارمزد مدیر، مدیر ثبت، متولی و ضامن نقدشوندگی که میزان و نحوه محاسبه آن در امیدنامه قید شده است؛

۲. حق‌الزحمه حسابرس که توسط مجمع صندوق تعیین و در امیدنامه منعکس شده است؛

۳. کارمزد معاملات اوراق بهادار که طبق مقررات یا قرارداد با کارگزار صندوق به خریدوفروش اوراق بهادار صندوق تعلق میگیرد؛

۴. مالیات فروش اوراق بهادار صندوق؛

۵. هزینه‌های تأسیس صندوق و برگزاری مجامع صندوق به تصویب مجمع صندوق؛

۶. کارمزد یا حق‌الزحمه تسویه صندوق که میزان و نحوه محاسبه آن در امیدنامه صندوق قید شده است؛

۷. هزینه‌های مالی تسهیلات مالی اخذ شده برای صندوق؛

۸. هزینه‌های بانکی برای نقل و انتقالات وجوه صندوق؛

۹. هزینه‌های نگهداری اوراق بهادار بینام صندوق توسط بانکها؛

۱۰. هزینه طرح دعاوی توسط متولی علیه هر یک از ارکان صندوق در مراجع ذی‌صلاح به تصویب مجمع صندوق؛

۱۱. هزینه طرح دعاوی به نفع صندوق یا دفاع در برابر دعاوی علیه صندوق توسط مدیر به تصویب مجمع صندوق؛

۱۲. هزینه مالیات بر ارزش‌افزودهٔ کالا و خدمات دریافتی صندوق، مطابق قانون یا قوانین مربوطه؛

۱۳. سایر هزینه‌ها به تصویب مجمع و درج در امیدنامه صندوق.

پرداخت هزینه از محل دارایی های صندوق به جز موارد فوق مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه گذاران در اثر قصور یا تخلف خود از این ماده میباشد.

تبصره ۱. تأمین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های مدیر، مدیر ثبت، حسابرس، متولی، ضامن نقدشوندگی و کارگزار صندوق به‌استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است.

تبصره ۲. هزینه‌های تحقق یافته ولی پرداخت نشدهٔ صندوق باید در هر روز به حساب بدهی‌های صندوق منظور و از حساب حقوق صاحبان سرمایه کسر و در محاسبه ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال گواهی‌های سرمایه گذاری در پایان آن روز لحاظ گردند.

تبصره ۳. کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت میشود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائهٔ گزارشهای تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارشها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

اطلاع‌رسانی

ماده ۵۷

مدیر موظف است برای اطلاع‌رسانی و ارائهٔ خدمات اینترنتی به سرمایه گذاران 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 ۵۸

مدیر موظف است در طول دوره فعالیت صندوق اطلاعات زیر را در مقاطع تعیین شده در تارنمای صندوق منتشر نماید:

۱. متن کامل اساسنامه و امیدنامه صندوق و بروزرسانی آن بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سازمان؛

۲. اطلاعات بازدهی صندوق شامل موارد زیر که باید تا ساعت ۱۴روز کاری بعد از انقضای دوره موردنظر منتشر شود:

۲-۱. بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان آخرین سال شمسی به تفکیک هر سال شمسی؛

۲-۲. بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان آخرین سال مالی به تفکیک هر سال مالی؛

۲-۳. بازدهی روزانه صندوق از ابتدای تأسیس به صورت ساده و سالانه شده؛

۲-۴. بازدهی صندوق در ۷ ،۳۰ ،۹۰، و ۳۶۵ روز گذشته؛

۲-۵. نمودار بازدهی صندوق در هر هفته تقویمی.

۳. سهم مجموع پنج ورقه بهاداری که در پایان هر روز بیشترین درصد از دارایی صندوق را به خود اختصاص داده‌اند تا ساعت ۱۸ آن روز؛

۴. ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد

۵. ارزش خالص آماری هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد که بر اساس تبصره (۲) این ماده محاسبه میشود و تفاوت مبلغی و درصدی آن با ارزش خالص روز هر واحد سرمایه گذاری در پایان همان روز؛

۶. تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و ابطال شده در هر روز و از ابتدای شروع فعالیت صندوق تا پایان آن روز و تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان هر روز تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد؛

۷. گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره؛

۸. جزئیات تعهداتی که صندوق در زمینهٔ مشارکت در تعهد پذیره نویسی تعهد خرید اوراق بهادار پذیرفته است از جمله: مشخصات اوراق بهادار مربوطه، مشخصات ناشر ورقهٔ بهادار، سهم تعهد صندوق و سایر مشارکتکنندگان به تفکیک، قیمت تعهد شده برای پذیره نویسی خرید اوراق بهادار، مهلتی که صندوق برای ایفای تعهد خود در این زمینه دارد و سهم صندوق از کارمزد مربوطه؛

۹. کلیه گزارشهایی که به تشخیص سازمان تهیه و ارایهٔ آنها ضروری باشد.

۱۰. اطلاع‌رسانی کافی در خصوص مبلغ قابل پرداخت، زمان و نحوه پرداخت ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام در صورت وجود بلافاصله پس از محاسبه مبلغ قابل پرداخت به هر سرمایه گذار در پایان هر مقطع تقسیم سود صندوق.

تبصره ۱. محاسبه ارزش خالص آماری هر واحد سرمایه گذاری مشابه ارزش خالص روز هر واحد سرمایه گذاری است، با این تفاوت که در محاسبه ارزش خالص آماری، قیمتهای پایانی اوراق بهادار صندوق تعدیل نمیشوند.

تبصره ۲. برای اطلاع‌رسانی بازدهی صندوق، لازم است بازدهی دوره‌های کمتر از یکسال، تبدیل به بازدهی سالانه شود. برای محاسبه درصد بازدهی سالانه دورههای کمتر از یک سال از فرمول زیر استفاده میشود:

$$R_A = \left[(1+R_t)^{\left(\frac{365}{T}\right)} - 1 \right] \times 100$$

که در آن:

RT: بازدهی صندوق در دوره موردنظر که قصد تبدیل آن به بازدهی سالانه وجود دارد.

RA: بازدهی تبدیل به سال شدهٔ 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 فرمول فوق تا دو رقم اعشار گرد میشوند.

تبصره ۳. 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 ارایهٔ اطلاعات به سازمان است.

تبصره ۴. حسابرس باید اظهارنظر خود را در مورد گزارشها و صورتهای مالی شش ماهه و سالانه بند ۷ این ماده حداکثر ظرف ۳۰ 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 ۵. روند تاریخی اطلاعات موضوع بندهای (۲) تا (۶) این ماده، باید در تارنمای صندوق در دسترس سرمایه گذاران باشد.

پایان دوره یا تمدید دوره فعالیت صندوق

ماده ۵۹

فعالیت صندوق به یکی از طرق زیر پایان مییابد:

الف. در پایان دوره فعالیت صندوق؛

ب. در صورت لغو مجوز صندوق توسط سازمان؛

ج. در صورت صدور حکم دادگاه مبنی بر خاتمه فعالیت صندوق؛

د. با موافقت دارندگان حداقل دوسوم از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق در جلسه رسمی مجمع صندوق و تأیید سازمان؛

هـ. به تصمیم ضامن نقدشوندگی مطابق تبصره ۴ ماده ۴۵؛

و. به تقاضای هر ذینفع و تأیید سازمان در صورتی که یک ماه از دعوت مجمع صندوق برای رسیدگی به استعفای مدیر، مدیر ثبت، 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 ۶۰

در صورتیکه تمدید دوره فعالیت صندوق مطابق ماده ۶۱ به تصویب سازمان نرسد، دوره اولیه تسویه صندوق از ۶۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق شروع شده و تا پایان دوره فعالیت صندوق ادامه مییابد. در صورتیکه فعالیت صندوق بنا به موارد مذکور دربندهای (ب) تا (و) ماده ۵۹ پایان پذیرد، دوره اولیه تسویه صندوق از روز بعد از پایان دوره فعالیت صندوق شروع شده و ۳۰ روز ادامه مییابد. مراحل تسویه صندوق از ابتدای دوره اولیه تسویه صندوق به شرح زیر صورت میپذیرد:

۱. دریافت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر ثبت متوقف میشود.

۲. مدیر تلاش میکند که داراییها از جمله مطالبات صندوق را حداکثر تا پایان دوره اولیه تسویه صندوق به نقد تبدیل کند.

۳. خرید دارایی به نام صندوق متوقف میشود مگر اینکه به تشخیص مدیر و تائید متولی خرید دارایی به نام صندوق به صرفه و صلاح سرمایه گذاران باشد؛

۴. در روز کاری بعد از پایان دوره اولیه تسویه صندوق، مدیر به تأیید متولی از محل وجوه نقد صندوق، کلیه بدهیهای سررسید شدهٔ صندوق را به استثنای مطالبات کارمزد مدیر، مدیر ثبت، متولی و ضامن نقدشوندگی میپردازد. درصورتیکه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری منفی نباشد و وجوه نقد صندوق برای پرداخت این بدهیها کفایت نکند، تفاوت توسط ضامن نقدشوندگی تأمین خواهد شد و ضامن نقدشوندگی معادل مبالغ پرداختی در حسابهای صندوق بستانکار میشود.

۵. در صورتی که کل دارایی های صندوق شامل مطالبات آن در پایان دوره اولیه تسویه صندوق تبدیل به نقد نشده باشد، مدیر موظف است ظرف ۵ روز کاری بعد از پایان دوره اولیه تسویه صندوق، گزارشی از داراییها تهیه کرده و برای ضامن نقدشوندگی، 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 مربوطه و ارزش روز اوراق بهادار معادل ارزشی که در محاسبه ارزش خالص روز دارایی های صندوق در پایان دوره اولیه تسویه صندوق بکار 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 روز دارایی های صندوق در پایان دوره اولیه تسویه صندوق؛

ج. در مورد سایر داراییها: مشخصات، تعداد و ارزش روز بکار رفته در محاسبه ارزش خالص روز دارایی های صندوق در پایان دوره اولیه تسویه صندوق بدون در نظر گرفتن هزینهها، کارمزدها و مالیات فروش.

۶. مدیر موظف است ظرف ۲۰روز کاری پس از پایان دوره اولیه تسویه 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، متولی، ضامن نقدشوندگی و سازمان ارائه دهد.

۸. در صورتی که حسابرس نسبت به صورتهای مالی صندوق موضوع بند ۶ و گزارش موضوع بند ۵، اظهارنظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد و مجمع صندوق این صورتهای مالی را تصویب نماید آنگاه مدیر باید ظرف ۲، روز کاری از محل وجوه نقد صندوق، مبلغی معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در پایان دوره اولیه تسویه صندوق را به حساب بانکی سرمایه گذاران واریز نماید. در صورتی که وجوه نقد صندوق برای انجام این پرداخت کافی نباشد، مابه‌التفاوت باید قبلاً توسط ضامن نقدشوندگی به حساب مذکور پرداخت شود. مدیر باید اطلاعات لازم را برای انجام این پرداخت، ظرف یک روز کاری قبل از مهلت فوق به ضامن نقدشوندگی ارائه دهد. ضامن نقدشوندگی معادل مبالغ پرداختی طی این بند در حسابهای صندوق بستانکار خواهد شد.

۹. پس از اجرای مرحله مذکور در بندهای ۷ و ۸، تمامی گواهی‌های سرمایه گذاری صندوق از درجه اعتبار ساقط خواهد شد. مدیر موظف است برای اطلاع سرمایه گذاران از این امر، بلافاصله اطلاعیه‌های در تارنمای صندوق منتشر نماید.

۱۰. پس از اجرای مرحله مذکور در بند ۸ و ۹، به استثنای بدهی صندوق به ضامن نقدشوندگی باقیمانده بدهی‌های صندوق از جمله مطالبات مدیر و متولی بابت کارمزد از محل وجوه نقد صندوق پرداخت میشود و در صورتیکه وجوه نقد صندوق برای این پرداخت کافی نباشد، ضامن نقدشوندگی متعهد به تأمین وجوه نقد است. باقیمانده دارایی های صندوق بابت مطالبات ضامن نقدشوندگی و مابهازای خدمات آن با نظارت متولی به مالکیت ضامن نقدشوندگی درمیآید.

۱۱. پس از اجرای مرحله مذکور در بند ۱۰، صورتجلسه تسویه صندوق با امضای مدیر و متولی تنظیم و یک نسخه آن توسط مدیر نگهداری شده و یک نسخه ظرف مدت ده روز به سازمان ارسال میشود.

ماده ۶۱

حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، مجمع صندوق با موافقت حداقل دوسوم دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رأی حاضر در مجمع، میتواند تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق را با اصلاحات مورد نیاز در اساسنامه و امیدنامه صندوق به سازمان ارائه دهد. در صورت موافقت سازمان، دوره فعالیت صندوق تمدید میشود. برای تمدید دوره فعالیت صندوق مدیر، مدیر ثبت، متولی، ضامن نقدشوندگی و حسابرس باید مجدداً قبول سمت نمایند یا اشخاص دیگری این مسئولیتها را بپذیرند. در صورت موافقت سازمان با تمدید دوره فعالیت صندوق، مدیر باید اساسنامه و امیدنامه جدید را در تارنمای صندوق منتشر کند. با سرمایه گذارانی که قبل از پایان دوره قبلی فعالیت صندوق نسبت به ابطال واحدهای سرمایه گذاری خود اقدام نکرده باشند، طبق اساسنامه و امیدنامه جدید رفتار خواهد شد.

مرجع رسیدگی به تخلفات و اختلافات

ماده ۶۲

سازمان مرجع رسیدگی به کلیه تخلفات مدیر، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی، متولی، حسابرس و کارگزاران صندوق از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

ماده ۶۳

هرگونه اختلاف بین مدیر، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی، متولی، حسابرس و کارگزاران صندوق با یکدیگر و با سرمایه گذاران 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 بر اساس این ماده رسیدگی میشود.

سایر موارد

ماده ۶۴

در صورتیکه مدیر، مدیر ثبت، حسابرس، متولی و ضامن نقدشوندگی در انجام وظایف و مسئولیت‌های خود تقصیر، قصور یا تخلف داشته باشند و از این بابت خسارتی متوجه صندوق گردد، شخص یا اشخاص مقصر یا متخلف مسئول جبران خسارت وارده خواهند بود. حدود مسئولیتها توسط مرجع صالح به رسیدگی تعیین میشود.

ماده ۶۵

مدیر میتواند برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تأیید متولی به میزان حداکثر ۵ درصد ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری، نزد سرمایه گذاران، به نام صندوق تسهیلات مالی کوتاه مدت (حداکثر یک سال) بگیرد. درصورتیکه در اثر کاهش ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران، ارزش مانده تسهیلات دریافتی به بیش از ۷ درصد ارزش خالص روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران برسد، مدیر موظف است حداکثر ظرف ۵ روز کاری به تسویه تسهیلات مذکور تا سقف ۵ درصد ارزش یاد شده اقدام نماید.

ماده ۶۶

در صورت خرید اقساطی اوراق بهادار توسط مدیر، با لحاظ تسهیلات ماده ۶۶ و سایر بدهی‌های صندوق، کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمان نمیتـواند از ۱۵درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران بیشتر شود.

ماده ۶۷

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 ۶۸

چنانچه به هر دلیلی بین منافع سرمایه گذاران با منافع مدیر، مدیر ثبت، حسابرس، متولی و ضامن نقدشوندگی تعارض پیش آید، تأدیه حقوق سرمایه گذاران بر تأدیه حقوق افراد یادشده مقدم خواهد بود.

ماده ۶۹

موارد زیر باید جهت ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ارسال گردد:

۱- صورتجلسات مجامع صندوق، حاوی تصویب اساسنامه و تعیین ارکان صندوق و روزنامۀ کثیرالانتشار و تغییرات آنها؛

۲- صورتجلسات مربوط به تصویب صورتهای مالی؛

۳- تعیین نمایندگان ارکان و تغییرات آنها شامل نمایندگان مدیر، مدیر ثبت، ضامن نقدشوندگی، 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 روزنامهٔ کثیرالانتشار صندوق و یا سامانه کدال آگهی شوند.

ماده ۷۰

مرجع تفسیر مواد این اساسنامه، سازمان است.

ماده ۷۱

این اساسنامه در ۷۱ ماده ۸۲ تبصره و یک امیدنامه تنظیم شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ به تصویب مجمع صندوق رسیده است.

اسامی و امضای صاحبان امضای مجاز ارکان و مؤسسین:

ردیف	نام رکن صندوق	سمت صندوق	محل مهر و امضا
۱	شرکت تامین سرمایه امید	مدیر صندوق	
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	
۳	شرکت تامین سرمایه امید	ضامن نقدشوندگی و مدیرثبت	
۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت بهرادمشار	حسابرس	