

به نام خدا

{نمونه} اساسنامه
صندوق سرمایه‌گذاری ارزی
...

{عبارت بین دو کروشه [] به پیشنهاد معاونت نظارت بر نهادهای مالی و تأیید ریاست سازمان قابل تغییر است. عبارت بین آکولاد {}،
جزو متن اساسنامه نبوده و به عنوان توضیح محسوب می‌شوند}

فهرست

۲.....	تعاریف اولیه:.....
۴.....	کلیات:.....
۵.....	سرمایه صندوق و 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:.....
۹.....	حداقل و حداکثر میزان مشارکت در صندوق:.....
۱۰.....	حساب‌های بانکی صندوق و نظارت بر دریافت‌ها و پرداخت‌ها:.....
۱۱.....	ترکیب دارایی‌های صندوق:.....
۱۱.....	چگونگی استفاده از درآمدهای کسب‌شده:.....
۱۱.....	مجمع صندوق:.....
۱۴.....	مدیر صندوق:.....
۱۶.....	مدیر ثبت:.....
۱۷.....	متولی صندوق:.....
۱۸.....	حسابرس:.....
۱۹.....	هزینه‌های صندوق:.....
۲۰.....	اطلاع‌رسانی:.....
۲۱.....	پایان دوره یا تمدید دوره فعالیت صندوق:.....
۲۳.....	مرجع رسیدگی به تخلفات و اختلافات:.....
۲۳.....	سایر موارد:.....
۲۵.....	اسامی و امضای صاحبان امضای مجاز و مهر ارکان و موسسین.....

تعاریف اولیه:

ماده ۱:

اصطلاحات و واژه‌های تعریف شده در ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، مصوب آذرماه ۱۳۸۴ و ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه ۱۳۸۸، به همان معانی در این اساسنامه به کار می‌روند. واژه‌های دیگر بکار رفته در این اساسنامه به شرح زیر تعریف می‌شوند:

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

۳- **مقررات:** منظور کلیه مصوبات، ابلاغیه‌ها، بخشنامه‌ها و سایر الزامات مرتبط با بازار اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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- **صندوق:** منظور صندوق سرمایه‌گذاری مذکور در ماده ۲ است.

۶- **اساسنامه:** منظور اساسنامه صندوق است.

۷- **امیدنامه:** منظور امیدنامه صندوق است که محتویات آن بر اساس مقررات و موارد مندرج در اساسنامه تعیین شده و جزء جدایی‌ناپذیر این اساسنامه محسوب می‌شود.

۸- **سرمایه‌گذار:** شخصی است که مطابق گواهی سرمایه‌گذاری صادرشده طبق مفاد اساسنامه، مالک تعداد معینی از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق است.

۹- **واحد سرمایه‌گذاری:** کوچک‌ترین جزء سرمایه صندوق می‌باشد که مطابق ماده ۸ به دو نوع ممتاز و عادی تقسیم می‌شود.

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

۱۱- **واحدهای سرمایه‌گذاری منتشرشده:** واحدهای سرمایه‌گذاری منتشرشده در هر زمان عبارت از واحدهای سرمایه‌گذاری است که صندوق از زمان شروع پذیره‌نویسی تا آن زمان صادر نموده است.

۱۲- **واحدهای سرمایه‌گذاری باطل‌شده:** واحدهای سرمایه‌گذاری باطل‌شده در هر زمان، عبارت است از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق که از زمان شروع فعالیت تا آن زمان مطابق این اساسنامه باطل شده است.

۱۳- **گواهی سرمایه‌گذاری:** اوراق بهادار متحدالشکلی است 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.

۱۴- **دوره پذیره‌نویسی اولیه:** مهلتی است که طبق ماده ۱۰ برای پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش مینا و تأمین حداقل سرمایه مورد نیاز برای تشکیل و شروع فعالیت صندوق تعیین شده است.

۱۵- **دارایی‌های صندوق:** منظور کلیه حقوق مادی و معنوی صندوق اعم از ریالی و ارزی است از جمله وجوه دریافتی از سرمایه‌گذاران بابت پذیره‌نویسی اولیه واحدهای سرمایه‌گذاری و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

صندوق و کلیه حقوق، منافع و سود متعلق به آن‌ها، مطالبات صندوق از اشخاص و کارمزدهایی که مطابق اساسنامه یا امیدنامه برای صندوق دریافت می‌شود.

۱۶- ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری: ارزشی است به ارز منتخب که برای هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز طبق ماده ۱۳ محاسبه می‌شود.

۱۷- قیمت صدور: مبلغی است به ارز منتخب که برای هر واحد سرمایه‌گذاری مطابق ماده ۱۶ محاسبه و برای صدور هر واحد سرمایه‌گذاری پس از دوره پذیره‌نویسی اولیه از سرمایه‌گذار دریافت می‌شود.

۱۸- قیمت ابطال: مبلغی است به ارز منتخب که برای هر واحد سرمایه‌گذاری مطابق ماده ۱۵ محاسبه شده و در ازای ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری پس از کسر هزینه‌های ابطال به سرمایه‌گذار پرداخت می‌شود.

۱۹- ارزش خالص آماری: مبلغی است به ارز منتخب که برای هر واحد سرمایه‌گذاری مطابق تبصره ۱ ماده ۴۹ محاسبه می‌شود.

۲۰- ارز منتخب: ارزی است که صندوق ملزم به نگهداری دارایی‌های خود صرفاً به آن ارز است. ارز منتخب در این صندوق، [یورو (واحد پول رسمی کشورهای عضو اتحادیه اروپا)] است.

۲۱- بانک منتخب: یکی از بانک‌های دارای مجوز مرحله سوم فعالیت عملیات ارزی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران است که منابع صندوق صرفاً نزد آن بانک سرمایه‌گذاری می‌گردد. این بانک در امیدنامه صندوق مشخص می‌گردد.

۲۲- ماه: منظور ماه‌های تقویمی سال شمسی است.

۲۳- روز کاری: منظور هر روز غیر تعطیل طبق تقویم رسمی جمهوری اسلامی ایران و یا اعلام مراجع ذیصلاح مربوطه می‌باشد.

۲۴- ساعت: منظور ساعت به وقت تهران است مگر این که به وقت محل دیگری تصریح شده باشد.

۲۵- ارکان صندوق: منظور مجمع صندوق و ارکان اجرایی شامل، مدیر صندوق، مدیر ثبت و ارکان نظارتی شامل متولی و حسابرس صندوق است.

۲۶- مجمع صندوق: جلسه‌ای است که با حضور دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، مطابق مفاد این اساسنامه تشکیل و رسمیت می‌یابد.

۲۷- مدیر صندوق: منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۳۷، به این سمت انتخاب می‌شود.

۲۸- مدیر ثبت: منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۴۰، به این سمت انتخاب می‌شود.

۲۹- متولی: منظور شخص حقوقی است که طبق ماده ۴۲، به این سمت انتخاب می‌شود.

۳۰- حسابرس: منظور مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان است که طبق ماده ۴۴، به این سمت انتخاب می‌شود.

۳۱- مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان: منظور مؤسسه حسابرسی است که تحت این عنوان از طریق تارنمای (وبسایت) رسمی سازمان، اعلام عمومی شده است.

۳۲- 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 اعلامیه رسمی صندوق است و به منزله ارائه اطلاعات به سازمان محسوب می‌شود.

۳۳- مرجع ثبت شرکت‌ها: بخشی از سازمان ثبت اسناد و املاک کشور است که وظیفه ثبت صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید را به عهده دارد.

۳۴- رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری: رویه‌ای است که مدیر برای پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تدوین کرده و نزد سازمان به ثبت می‌رساند و در تارنمای صندوق اعلام می‌کند. در این رویه مراحل پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، چگونگی تشخیص هویت سرمایه‌گذاران، اطلاعاتی که باید هنگام پذیره‌نویسی و صدور

واحدهای سرمایه‌گذاری از سرمایه‌گذاران 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.

۳۵- 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 هیئت‌مدیره (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.

۳۶- 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 لازم‌الاجرا تعیین می‌شود.

۳۷- کنترل مشترک: عبارت از مشارکت در کنترل یک فعالیت اقتصادی که به موجب توافق قراردادی (مشارکت خاص) است. معیارهای توانایی کنترل مشترک بر اساس استانداردهای حسابداری لازم‌الاجرا تعیین می‌شود.

۳۸- 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 درجه اول از طبقه 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده (۱) **قانون بازار اوراق بهادار** و بند ۱ ماده ۱ **قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید** محسوب شده 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 این صندوق سرمایه‌گذاری، «**آرزی ...**» می‌باشد.

ماده ۳:

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به سرمایه‌گذاری در دارایی‌های موضوع فعالیت صندوق به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

ماده ۴:

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری ارز منتخب از متقاضیان سرمایه‌گذاری و سرمایه‌گذاری در انواع سپرده‌های سرمایه‌گذاری ارزی نزد بانک منتخب است. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها بر اساس آخرین مقررات ابلاغی سازمان است.

تبصره: کلیه سرمایه‌گذاری‌های این صندوق در راستای این ماده باید صرفاً به ارز منتخب و در بانک منتخب باشد.

ماده ۵:

دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان به نام صندوق صادر می‌شود؛ شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت [سه] سال شمسی ادامه می‌یابد. این مدت مطابق ماده ۵۲ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، 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 در پایان ... ماه [همان سال / سال بعد] خاتمه می‌یابد.

تبصره: مدیر صندوق باید پس از ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، با ارائه مدارک مربوطه، صندوق را نزد سازمان نیز به عنوان نهاد مالی به ثبت رسانده و مجوز فعالیت آن را از سازمان دریافت نماید.

ماده ۶:

محل اقامت صندوق عبارت است از:...

سرمایه صندوق و واحدهای سرمایه‌گذاری:

ماده ۷:

سرمایه صندوق، متغیر است و در هر زمان برابر جمع ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران است.

ماده ۸:

ارزش مبنای هر واحد سرمایه‌گذاری برابر [یکصد یورو] است که باید روی گواهی‌های سرمایه‌گذاری قید شود. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به دو نوع ممتاز و عادی به شرح زیر تقسیم می‌شود:

الف) واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که تعداد آنها ... {دست کم ۱۰٪ حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق} واحد سرمایه‌گذاری است، قبل از شروع دوره پذیره‌نویسی اولیه مطابق ماده ۹، کلاً توسط مؤسسان صندوق خریداری می‌شود. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری غیرقابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر می‌باشد.

ب) واحدهای سرمایه‌گذاری عادی که در طول دوره پذیره‌نویسی اولیه یا پس از تشکیل صندوق صادر می‌شود. این نوع واحدهای سرمایه‌گذاری قابل ابطال ولی غیرقابل انتقال می‌باشد. حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری عادی نزد سرمایه‌گذاران در امیدنامه قید شده است.

تبصره: قبل از انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، دلایل تمایل دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به واگذاری واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز خود و همچنین اطلاعات مورد نظر سازمان از اشخاصی که تمایل به خرید واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را دارند و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که هر یک از این اشخاص تمایل به تملک آنها را دارند به سازمان ارائه شده و موافقت سازمان در این زمینه باید اخذ شود. نقل و انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز باید نزد مدیر ثبت، ثبت شده و به تأیید انتقال‌گیرنده و انتقال‌دهنده برسد. مدیر ثبت موظف است در هنگام انتقال، گواهی سرمایه‌گذاری انتقال‌دهنده را دریافت و از درجه اعتبار ساقط کند

و گواهی سرمایه‌گذاری جدیدی برای انتقال گیرنده صادر نموده و نقل‌وانتقال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را بلافاصله به مدیر صندوق و متولی اطلاع دهد. مدیر صندوق باید قبل از تشکیل مجمع صندوق هویت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را به سازمان اعلام نماید.

سرمایه‌گذاری مؤسسان:

ماده ۹:

پیش از شروع دوره پذیرهنویسی اولیه، مؤسسان باید تمام واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق را خریداری کرده و مبلغ آن‌ها را نقداً به حساب بانکی صندوق در شرف تأسیس، واریز نمایند و تقاضای ثبت صندوق را به سازمان ارائه دهند.

تبصره: شروع دوره پذیرهنویسی اولیه منوط به تأیید سازمان مبنی بر رعایت این ماده و تشکیل مجمع صندوق و ارایه مدارک زیر به سازمان است:

- ۱- اساسنامه و امیدنامه مصوب مجمع صندوق؛
- ۲- قبولی سمت توسط مدیر صندوق، مدیر ثبت، متولی و حسابرس منتخب مجمع صندوق؛
- ۳- فهرست هویت و اقامتگاه مؤسسان و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز پذیرهنویسی شده توسط هر یک از آن‌ها؛
- ۴- تأییدیه بانک مبنی بر واریز ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به حساب بانکی صندوق؛
- ۵- سایر موارد اعلام شده از طرف سازمان.

پذیرهنویسی اولیه:

ماده ۱۰:

دوره پذیرهنویسی اولیه پس از تأیید سازمان مبنی بر رعایت ماده ۹ توسط مؤسسان تعیین شده و در اعلامیه پذیرهنویسی، درج و اعلام می‌گردد. پذیرهنویسان باید در هنگام پذیرهنویسی، صد در صد ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری را که پذیرهنویسی کرده‌اند، نقداً به حساب بانکی صندوق بپردازند.

تبصره: در صورتی که تا یک روز کاری قبل از پایان دوره پذیرهنویسی اولیه، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری پذیرهنویسی شده صندوق کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه برای تأسیس صندوق باشد، مؤسسان می‌توانند دوره پذیرهنویسی را به مدت مذکور در اعلامیه پذیرهنویسی برای مدت یک بار تمدید کرده و تاریخ و ساعت پایان دوره پذیرهنویسی را مجدداً تعیین نمایند.

ماده ۱۱:

برای پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذار باید مراحل پذیره‌نویسی را مطابق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری که توسط مدیر صندوق تنظیم و نزد سازمان به ثبت رسیده و مدیر صندوق 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 سرمایه‌گذاران صندوق، اصلاحاتی را در رویه مذکور از مدیر صندوق بخواهد، وی موظف به اصلاح رویه مذکور مطابق نظر سازمان است. تغییر و اصلاح رویه ثبت شده نزد سازمان، به تشخیص سازمان یا به پیشنهاد مدیر صندوق و ثبت آن نزد سازمان و افشای آن در تارنمای صندوق، امکان پذیر است.

ماده ۱۲:

پس از آن که حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری مطابق امیدنامه، پذیره‌نویسی گردید، عملیات پذیره‌نویسی متوقف می‌شود. در صورتی که به هر دلیل بیش از حداکثر مذکور اقدام به پذیره‌نویسی 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 پذیره‌نویسی اولیه به پرداخت‌کنندگان مسترد کند. هرگونه استفاده از وجوه مازاد ممنوع است.

ماده ۱۳:

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

الف) در صورتی که حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تعیین شده در امیدنامه، پذیره‌نویسی شده باشد، آنگاه مدیر صندوق 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 صورتی که حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تعیین شده در امیدنامه، پذیره‌نویسی نشده باشد، آنگاه:

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

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

ارزش خالص روز، قیمت ابطال و قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری:

ماده ۱۴:

ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز برابر با ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان آن روز، منهای بدهی‌های صندوق در پایان آن روز تقسیم بر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در پایان همان روز است.

تبصره ۱: ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق به ارزش منتخب، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر مطالبات ناشی از سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی) و ارزش روز سایر دارایی‌های صندوق در پایان همان روز به ارزش منتخب.

تبصره ۲: در صورتی که به بنا به دلایلی خارج از اختیار مدیر صندوق بخشی از دارایی‌ها و بدهی‌های صندوق به صورت ریالی باشد، باید نسبت به تسعیر آن‌ها به ارزش منتخب بر اساس رویه مصوب مجمع صندوق، اقدام گردد.

تبصره ۳: برای محاسبه تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در پایان هر روز، تعداد واحدهای ابطال‌شده تا پایان آن روز از تعداد واحدهای صادر شده تا پایان آن روز کسر می‌شود.

ماده ۱۵:

قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری با ارزش خالص روز واحدهای سرمایه‌گذاری برابر است.

ماده ۱۶:

چنانچه در محاسبه ارزش خالص روز واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز که مطابق ماده ۱۴ محاسبه می‌شود، به جای قیمت فروش دارایی‌های صندوق، قیمت خرید آن‌ها در پایان آن روز منظور شود، آن‌گاه قیمت صدور هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان آن روز، به دست می‌آید.

تبصره: قیمت خرید و فروش دارایی‌های صندوق مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری تعیین می‌شود.

تشریفات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری:

ماده ۱۷:

در طول دوره فعالیت صندوق، مدیر ثبت موظف است؛ در هر روز کاری مطابق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری را دریافت کرده و بلافاصله به مدیر صندوق و متولی اطلاع دهد. مدیر صندوق موظف است مطابق مفاد این اساسنامه و رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و با رعایت سقف حداکثر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران مذکور در امیدنامه، نسبت به صدور واحدهای سرمایه‌گذاری درخواست شده حداکثر ظرف یک روز کاری بعد از ارائه درخواست اقدام کند. مدیر ثبت موظف است؛ بلافاصله پس از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق، نسبت به ارائه مدارک مربوطه به سرمایه‌گذار، مطابق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، اقدام کند.

تبصره ۱: در این صندوق امکان دریافت وجه از متقاضیان سرمایه‌گذاری صرفاً به ارز منتخب وجود دارد. مدیر ثبت موظف است نسبت به دریافت آورده متقاضی در وجه حساب بانکی ارزی صندوق در قبال اعطای رسید به وی اقدام نماید.

تبصره ۲: در صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری در پایان روز کاری ارائه درخواست به علاوه کارمزد صدور، ملاک عمل خواهد بود.

تبصره ۳: مدیر ثبت موظف است بنا به اعلام سازمان یا به درخواست مدیر صندوق از پذیرش درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری جدید خودداری نماید.

تبصره ۴: کلیه متقاضیان سرمایه‌گذاری در این صندوق باید نسبت به معرفی حساب بانکی به ارز منتخب نزد بانک منتخب به مدیر ثبت اقدام نمایند. کلیه دریافت/پرداخت‌های صندوق از/به حساب مذکور به منزله دریافت/پرداخت از/به مشتری است. کلیه تراکنش‌های مشتری و صندوق صرفاً باید از طریق حساب‌های بانکی مذکور صورت پذیرد.

ماده ۱۸:

گواهی‌های سرمایه‌گذاری با نام بوده و نشان‌دهنده تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری تحت مالکیت سرمایه‌گذار می‌باشد. مالک گواهی سرمایه‌گذاری شخصی است که نام وی تحت عنوان سرمایه‌گذار بر روی گواهی سرمایه‌گذاری درج شده است. مالکان گواهی‌های سرمایه‌گذاری، به نسبت تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری خود از کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در خالص دارایی‌های

صندوق سهامی، ولی حق تصمیم‌گیری در مورد دارایی‌های صندوق در چارچوب این اساسنامه منحصرأ از اختیارات مدیر صندوق است. مسئولیت مالکان گواهی‌های سرمایه‌گذاری در قبال تعهدات صندوق صرفأ محدود به مبلغ سرمایه‌گذاری آن‌ها در صندوق است. تبصره: غیرقابل انتقال بودن گواهی‌های سرمایه‌گذاری برای واحدهای سرمایه‌گذاری عادی باید در گواهی قید شود.

ماده ۱۹:

در طول دوره فعالیت صندوق، مدیر ثبت موظف است مطابق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، در هر روز کاری، درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را دریافت کرده و به مدیر صندوق و متولی اطلاع دهد. مدیر صندوق موظف است حداکثر تا پایان روز کاری بعد، نسبت به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری اقدام کرده و حداکثر تا پایان روز کاری بعد از ارائه درخواست ابطال، وجوه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مشتری را از محل وجوه صندوق، به حساب بانکی سرمایه‌گذار واریز کند. تبصره ۱: در این صندوق امکان پرداخت وجه ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاران صرفأ به ارزش منتخب وجود دارد. تبصره ۲: در ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، قیمت ابطال واحد سرمایه‌گذاری در پایان روز کاری ارائه درخواست ابطال به کسر کارمزدهای ابطال، ملاک عمل خواهد بود.

ماده ۲۰:

مدیر صندوق موظف است از طریق انعقاد قرارداد با بانک منتخب و به تشخیص خود در صورت لزوم اخذ تضامین لازم از وی، نسبت به تأمین ارزش منتخب به میزان لازم جهت پرداخت کلیه وجوه مورد درخواست صندوق از جانب بانک منتخب در روز درخواست، اطمینان حاصل نماید. در هر صورت مدیر صندوق در پرداخت وجوه سرمایه‌گذاران ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایشان صرفأ به ارزش منتخب مسئولیت دارد.

ماده ۲۱:

کارمزد صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در امیدنامه پیش‌بینی شده است.

حداقل و حداکثر میزان مشارکت در صندوق:

ماده ۲۲:

در تملک واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق باید موارد زیر رعایت شود:

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

ب) مدیر صندوق در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل پنج درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشد. سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک مدیر صندوق تا ۲۰٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱۰٪ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران هر کدام بیشتر باشد، است. واحدهای سرمایه‌گذاری در مالکیت مدیر صندوق می‌تواند عادی یا ممتاز باشد.

ج) مدیر سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۰/۱ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشد. سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک وی تا ۲٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱٪ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران هر کدام بیشتر باشد، است. واحدهای سرمایه‌گذاری در مالکیت مدیر سرمایه‌گذاری می‌تواند عادی یا ممتاز باشد.

(د) به غیر از متولی، حسابرس، مدیر صندوق، مدیر سرمایه‌گذاری و مؤسسان، هر سرمایه‌گذار در هر زمان باید حداقل ... واحد سرمایه‌گذاری را مالک باشد.]

(ه) مؤسسان می‌توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک شوند.]

(و) به غیر از مدیر صندوق، مدیر سرمایه‌گذاری و مؤسسان هر سرمایه‌گذار می‌تواند حداکثر ۱۰٪ حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری را مالک شود. [

تبصره ۱: در صورتی که مدیر صندوق جزو مؤسسان باشد می‌تواند از نصاب‌های مذکور در بندهای (ب) یا (ه) هر کدام بیشتر باشد، استفاده نماید.]

(**تبصره ۲:** در صورتی که با اصلاح اساسنامه یا امیدنامه حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق افزایش یابد، مدیر موظف است متناسباً واحدهای سرمایه‌گذاری خود را افزایش دهد. [

تبصره ۳: حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری که بر اساس این ماده باید تحت تملک مدیر صندوق باشد، به عنوان وثیقه نزد متولی تودیع می‌شود. ابطال یا آزادسازی این واحدهای سرمایه‌گذاری پس از استعفا یا سلب سمت به هر دلیل، منوط به دریافت مفاصاحساب دوره مأموریت مدیر صندوق است. مدیر صندوق یاد شده می‌تواند با تودیع ضمانت‌نامه‌ای معادل مبلغ ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (به ارزش منتخب) موضوع این تبصره، حسب مورد نسبت به ابطال یا انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری خود اقدام نماید.]

ماده ۲۳:

چنانچه در اثر ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران ظرف ده روز کاری متوالی در پایان هر روز به کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه برسد، مدیر صندوق باید بلافاصله موضوع را به سازمان اطلاع دهد و ظرف ۱۰ روز نسبت به دعوت و تشکیل مجمع صندوق جهت تصمیم‌گیری در خصوص انحلال یا ادامه فعالیت صندوق اقدام کند. در هر صورت ادامه فعالیت صندوق منوط به تأمین حداقل تعیین شده در امیدنامه تا حداکثر ۱۰ روز کاری پس از تاریخ مجمع می‌باشد. در غیر این صورت، سازمان می‌تواند نسبت به لغو مجوز فعالیت صندوق اقدام نماید.

حساب‌های بانکی صندوق و نظارت بر دریافت‌ها و پرداخت‌ها:

ماده ۲۴:

به تشخیص مدیر صندوق و تأیید متولی به تعداد لازم حساب یا حساب‌های بانکی ارزی و ریالی به نام صندوق افتتاح می‌شود. [به‌گونه - ای که برداشت از این حساب‌ها صرفاً با امضای مشترک نمایندگان مدیر صندوق و متولی ممکن باشد.] کلیه دریافت‌ها و پرداخت‌های صندوق شامل وجوه حاصل از پذیره‌نویسی اولیه و صدور واحدهای سرمایه‌گذاری پس از پذیره‌نویسی اولیه، وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، وجوه حاصل از دریافت سودهای سپرده‌های بانکی، وجوه پرداختی به سرمایه‌گذاران و پرداخت هزینه‌های مربوط به صندوق، منحصرأ از طریق این حساب یا حساب‌ها انجام می‌پذیرد.

تبصره: کلیه پرداخت‌ها به ارکان صندوق اعم از کارمزد مدیر صندوق، مدیر ثبت، متولی، حسابرس و سایر هزینه‌های صندوق به ارزش منتخب خواهد بود. در شرایطی که پرداخت هزینه‌های صندوق به ارزش منتخب امکان‌پذیر نباشد، مدیر صندوق موظف است پس از اخذ تأییدیه متولی نسبت به تأمین مبلغ ریالی لازم از محل تبدیل منابع صندوق به ریال اقدام نماید.

ماده ۲۵:

کلیه پرداخت‌های صندوق از حساب یا حساب‌های بانکی صندوق موضوع ماده ۲۴ به دستور مدیر صندوق 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:

الف) در مورد پرداخت به سرمایه‌گذار بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، متولی باید کنترل نماید که:

(۱) سرمایه‌گذار قبلاً درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را ارائه داده باشد؛

(۲) واحدهای سرمایه‌گذاری مطابق مفاد اساسنامه و درخواست وی ابطال شده باشد؛

(۳) مبلغ تعیین شده برای پرداخت به وی، بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه باشد؛

(۴) مبلغ قابل پرداخت صرفاً به حساب بانکی سرمایه‌گذار واریز شود.

ب) در خصوص پرداخت کارمزدها و هزینه‌های صندوق، متولی باید کنترل نماید که:

(۱) پرداخت مطابق با مفاد اساسنامه بوده و به طور صحیح محاسبه شده است؛

(۲) این پرداخت‌ها به حساب‌های بانکی اشخاص مربوطه صورت می‌پذیرد؛

(۳) در صورتی که هزینه ریالی باشد؛ تبدیل منابع صندوق به ریال با بهترین نرخ ممکن (از منظر صرفه و صلاح سرمایه‌گذاران) صورت گرفته است.

تبصره: رعایت مفاد این ماده یا سایر مواد این اساسنامه در مورد صدور دستورات پرداخت توسط مدیر صندوق الزامی است و مسئولیت متولی در تأیید دستور پرداخت، رافع مسئولیت مدیر صندوق نیست.

ترکیب دارایی‌های صندوق:

ماده ۲۶:

مدیر صندوق باید در انتخاب ترکیب دارایی‌های صندوق در دوره‌های مختلف فعالیت، نصاب‌های مذکور در امیدنامه و آخرین مقررات مربوطه را رعایت کند. در صورت تناقض مفاد امیدنامه با آخرین مقررات مربوطه، مقررات مزبور ملاک عمل است.

تبصره: در صورتی که به هر دلیل، نصاب مذکور در این ماده نقض گردد، مدیر صندوق باید ضمن اطلاع به متولی و حسابرس، ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری، اقدامات لازم را برای رعایت این نصاب‌ها را انجام دهد. در صورتی که این نقض در اثر فعل یا ترک فعل مدیر صندوق، مدیر سرمایه‌گذاری صورت گرفته باشد، به منزله تخلف از مفاد اساسنامه تلقی می‌شود.

چگونگی استفاده از درآمدهای کسب‌شده:

ماده ۲۷:

کل درآمد حاصل از اجرای موضوع فعالیت صندوق، جزو دارایی‌های 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 سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد و دارای اختیارات زیر است:

- ۱- تعیین مدیر صندوق، مدیر ثبت و متولی با تأیید سازمان؛
 - ۲- تغییر مدیر صندوق، مدیر ثبت و متولی به شرط تعیین جانشین آن‌ها با تأیید سازمان؛
 - ۳- به پیشنهاد متولی، نصب و عزل حسابرس 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- تصویب رویه تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های صندوق موضوع تبصره ۲ ماده ۱۴ و تغییرات احتمالی آن؛
 - ۶- تصویب صورت‌های مالی سالانه صندوق؛
 - ۷- استماع گزارش مدیر صندوق 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 هزینه‌های تأسیس صندوق و هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق؛
 - ۱۱- تعیین مدیر تصفیه و محل تأمین منابع مربوط به جبران خدمات وی و نحوه محاسبه آن (موضوع تبصره ماده ۵۱)؛
 - ۱۲- تصمیم‌گیری راجع به انحلال صندوق.
- تبصره:** تصویب صورت‌های مالی صندوق توسط مجمع صندوق به منزله مفاسد 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؛
- ۳- دارندگان بیش از $\frac{1}{5}$ از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق؛
- ۴- سازمان.

تبصره: محل و زمان تشکیل جلسه مجمع در شهر محل اقامت صندوق بین ساعت ۸ لغایت ۲۰، توسط دعوت‌کننده تعیین می‌شود.

ماده ۳۰:

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز یا وکیل 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 ممتاز در مالکیت هر یک را تنظیم و به امضای هر یک از آن‌ها برساند. فهرست حاضران با تأیید دعوت‌کننده در اختیار رئیس مجمع صندوق قرار می‌گیرد.

ماده ۳۱:

رئیس مجمع صندوق با اکثریت آرا از بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز حاضر، توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود. رئیس مجمع صندوق وظیفه اداره 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 صندوق جایگزین ناظر را انتخاب می‌کند.

ماده ۳۲:

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

ماده ۳۳:

دعوت‌کننده مجمع صندوق موظف است حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار صندوق به مجمع صندوق دعوت نماید. در صورتی‌که کلیه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق در مجمع صندوق حاضر شوند، رعایت تشریفات دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به مجمع صندوق ضروری نیست. دعوت‌کننده مجمع صندوق باید حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع صندوق، متولی و سازمان را نیز از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع صندوق مطلع نماید. عدم حضور نمایندگان متولی و سازمان مانع از تشکیل جلسه مجمع صندوق نخواهد بود.

تبصره ۱: در صورتی‌که دعوت‌کننده در مهلت مقرر در این ماده، متولی و سازمان را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع صندوق مطلع ننماید، تشکیل جلسه مجمع صندوق و تصمیمات آن از درجه اعتبار ساقط است، مگر در شرایط خاص به تأیید سازمان.
تبصره ۲: در صورتی‌که مدیر صندوق، مجمع صندوق را دعوت نماید، باید یک نسخه از آگهی دعوت مجمع صندوق را در مهلت مقرر در این ماده در تارنمای صندوق منتشر کند. در صورتی‌که دعوت‌کننده مجمع صندوق، شخصی غیر از مدیر باشد، دعوت‌کننده موظف است حداقل ۲ روز کاری قبل از مهلت دعوت به مجمع صندوق، آگهی دعوت مجمع صندوق را به مدیر صندوق تسلیم کرده تا وی ظرف یک روز کاری آن را در تارنمای صندوق منتشر نماید. در صورت اخیر، عدم انتشار آگهی دعوت مجمع صندوق در تارنمای صندوق، مانع از تشکیل و رسمیت مجمع صندوق نخواهد بود.

ماده ۳۴:

در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند.

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 صندوق موظف است از تصمیمات مجمع صندوق صورت‌جلسه‌ای در حداقل چهار نسخه تهیه و امضاء نماید و به تأیید ناظران برساند و به سازمان، متولی و مدیر صندوق هرکدام یک نسخه ارائه کند.

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

تبصره ۲: مدیر صندوق موظف است هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق را حداکثر ظرف یک هفته به سازمان اعلام نماید. پس از تأیید سازمان، مدیر صندوق خلاصه تصمیمات را در روزنامه کثیرالانتشار 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 خواهد کرد که در صورت لزوم قبلاً قبول سمت مجدد مدیر صندوق، مدیر ثبت، مدیر سرمایه‌گذاری، متولی و حسابرس یا قبول سمت اشخاص جایگزین را دریافت کرده و تمامی مواد تغییر یافته به امضای اشخاص یادشده رسیده باشد.

ماده ۳۶:

تصمیمات مجمع صندوق در مورد تغییر مدیر صندوق، مدیر ثبت، متولی و حسابرس پس از تأیید سازمان بلافاصله قابل اجرا است. سایر تغییرات اساسنامه و امیدنامه پس از تأیید سازمان و گذشت یک ماه از تاریخ انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار صندوق و تارنمای صندوق، قابل اجرا است؛ مگر این که در امیدنامه تشریفات دیگری برای انجام تغییراتی خاص در امیدنامه پیش بینی شده باشد یا سازمان با اجرایی شدن تغییرات یادشده قبل از گذشت یک ماه، موافقت کند.

مدیر صندوق:

ماده ۳۷:

مدیر صندوق، به تأیید سازمان و بر اساس مقررات و مفاد این اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود.

تبصره ۱: مدیر صندوق باید کتباً قبول سمت کند و طی آن مسئولیت و وظایف خود را طبق این اساسنامه و سایر مقررات بپذیرد و برای سازمان، متولی، مدیر ثبت 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 صندوق 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 صندوق و قبولی سمت توسط ایشان، هویت مدیر صندوق 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 صندوق، متولی موظف است در اسرع وقت، مجمع صندوق را برای انتخاب مدیر صندوق جدید دعوت نموده و تشکیل دهد. قبول استعفای مدیر صندوق منوط به تصویب مجمع صندوق و تعیین جانشین وی است. تا زمان انتخاب مدیر جدید صندوق، وظایف و مسئولیت‌های مدیر صندوق قبلی به قوت خود باقی است.

ماده ۳۸:

مدیر صندوق حداقل یک نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با موضوع فعالیت صندوق را به عنوان «مدیر سرمایه‌گذاری» صندوق معرفی می‌نماید تا از طرف مدیر و به مسئولیت وی وظایف زیر را به انجام رساند:

- ۱- سیاست‌گذاری و تعیین خط‌مشی سرمایه‌گذاری صندوق و تصمیم‌گیری در مورد چگونگی مدیریت دارایی‌های صندوق در چارچوب مقررات، اساسنامه و امیدنامه صندوق؛
- ۲- سایر وظایف و اختیارات تفویضی از سوی مدیر صندوق.

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 به‌عنوان جایگزین وی معرفی نماید.

تبصره ۲: مدیر سرمایه‌گذاری باید دارای گواهینامه مدیریت سبد اوراق بهادار یا گواهینامه ارزشیابی اوراق بهادار با حداقل یک سال سابقه کار مرتبط و لااقل یکی از آن‌ها از کارکنان تمام وقت مدیر صندوق باشند. در شرایط خاص و با موافقت سازمان، مدیر سرمایه‌گذاری می‌تواند 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 تأیید سازمان برسد.

تبصره ۳: مدیر صندوق موظف است بلافاصله پس از انتصاب مدیر سرمایه‌گذاری، نام و مشخصات وی به علاوه مدرکی دال بر قبولی سمت توسط ایشان را به سازمان و متولی ارسال کند.

تبصره ۴: در صورتی که مدیر سرمایه‌گذاری به تشخیص مدیر صندوق به هر دلیل از جمله حجر، محرومیت از حقوق اجتماعی، فوت، استعفا یا سلب صلاحیت، قادر به انجام وظایف خود نباشد، مدیر صندوق موظف است فرد جایگزین را ظرف یک هفته تعیین و معرفی نماید.

ماده ۳۹:

- علاوه بر آنچه در سایر مواد این اساسنامه و امیدنامه ذکر شده، وظایف و مسئولیت‌های مدیر صندوق 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 پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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- پیشنهاد رویه اجرایی جهت تأیید متولی به منظور تبدیل دارایی‌های صندوق از ریال به ارز منتخب صندوق و بالعکس در مواقع ضروری و همچنین تعیین نرخ برابری ارز منتخب صندوق با ریال در مورد تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌ها؛
 - ۵- ثبت و نگهداری حساب هر سرمایه‌گذار شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادره و ابطال‌شده و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک وی؛
 - ۶- تهیه و ارسال گزارش‌های درخواستی متولی؛
 - ۷- اجرای تصمیمات مربوط به دارایی‌ها به نام صندوق که توسط مدیر سرمایه‌گذاری اخذ می‌شود؛
 - ۸- تعیین صاحبان امضای مجاز صندوق در امور غیر از پرداخت‌های صندوق و تعیین حدود اختیارات و مسئولیت هر یک از آن‌ها و اطلاع موضوع به سازمان، متولی، مدیر ثبت و حسابرس؛
 - ۹- تعیین نماینده یا نمایندگان مدیر صندوق 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؛
 - ۱۰- اطلاع به متولی در مورد نقل و انتقال اوراق بهادار صندوق بین کارگزاران آن حداکثر ظرف دو روز کاری پس از انجام؛
 - ۱۱- اطلاع به مدیر ثبت در مورد وجوه پرداختی به هر یک از سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف یک روز کاری پس از هر پرداخت؛
 - ۱۲- اخذ و تنظیم دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق طبق قوانین و مقررات مربوطه؛
 - ۱۳- جمع‌آوری و نگهداری کلیه مدارک مثبت مربوط به وقایع مالی صندوق، ثبت وقایع مالی صندوق طبق اصول و رویه‌ها و استانداردهای حسابداری لازم‌الرعایه در کشور و مقررات ابلاغی توسط سازمان و تهیه گزارش‌های مورد نیاز طبق مفاد اساسنامه؛
 - ۱۴- نگاهداری از اوراق بهادار و سایر دارایی‌های صندوق با رعایت مفاد اساسنامه طبق نظر متولی؛
 - ۱۵- محاسبه ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری مطابق مفاد اساسنامه و سایر مقررات؛
 - ۱۶- معرفی مدیر سرمایه‌گذاری و نظارت بر عملکرد وی و تعیین نحوه جبران خدمات ایشان که باید متناسب با کارمزد مدیریت یا متناسب با عملکرد صندوق باشد؛
 - ۱۷- پاسخگویی به سؤالات متعارف سرمایه‌گذاران؛
 - ۱۸- تهیه نرم‌افزارها و سخت‌افزارهای لازم، کنترل تنظیمات و محاسبات به صورت مستمر و به کارگیری آن‌ها برای اجرای اهداف و موضوع فعالیت صندوق؛
 - ۱۹- انجام تبلیغات لازم برای معرفی صندوق به عموم مردم به تشخیص خود و در صورت لزوم؛
 - ۲۰- نمایندگی صندوق در برابر سرمایه‌گذاران، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری، انضباطی و دیوان عدالت اداری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی؛

۲۱- 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 مراجع قضایی، شبه قضایی، اداری، انتظامی 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 آیین‌نامه دیوان عدالت اداری

۲۲- دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 گزارش عملکرد مربوطه باشد.

تبصره ۱: کلیه اعمال و اقدامات مدیر سرمایه‌گذاری 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 صندوق 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 پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، در روزنامه رسمی کشور آگهی دهد.

تبصره ۳: مدیر صندوق باید مدارک مثبت و وقایع مالی هر سال مالی صندوق را به مدت حداقل ده سال پس از پایان آن سال مالی به صورت کاغذی یا داده پیام الکترونیکی موضوع قانون تجارت الکترونیک نگهداری نماید و پس از پایان این مدت مسئولیتی در قبال نگهداری و ارایه این مدارک نخواهد داشت. این مسئولیت با تغییر مدیر صندوق، به مدیر جدید منتقل شده و پس از پایان عمر صندوق به عهده آخرین مدیر آن خواهد بود.

تبصره ۴: مدیر صندوق باید برای اجرای بند ۱۷ این ماده حداقل یک خط تلفن اختصاص دهد. همچنین در تارنمای صندوق باید امکان طرح سؤالات و دریافت پاسخ آن‌ها برای سرمایه‌گذاران، وجود داشته باشد.

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

مدیر ثبت:

ماده ۴۰:

مدیر ثبت، 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 صندوق، متولی و حسابرس هر کدام 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 صندوق 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 ۴۱:

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 رویه 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 تام‌الاختیار 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 سرمایه‌گذاری صادره را امضاء می‌نمایند؛
- ۳- دریافت و ثبت مشخصات هویتی هر سرمایه‌گذار و نماینده وی در صورت وجود و مشخصات حساب بانکی هر سرمایه‌گذار و آرایه این اطلاعات به مدیر صندوق و متولی؛
- ۴- مشارکت در پذیره نویسی، صدور و ابطال گواهی‌های سرمایه‌گذاری مطابق مفاد اساسنامه و رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری.

متولی:

ماده ۴۲:

- متولی، به تائید سازمان و 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 مقررات و اساسنامه صندوق بپذیرد و برای سازمان، مدیر صندوق، مدیر ثبت و حسابرس هر کدام یک نسخه ارسال دارد. در صورتی که جانشین متولی بر اساس اساسنامه تعیین شده و کتباً قبول سمت نماید، موظف است کلیه اطلاعات، مدارک و دارایی‌های 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 صندوق 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 ۴۳:

- 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 صندوق برای افتتاح حساب یا حساب‌های بانکی صندوق؛
 - ۳- بررسی و تأیید رویه پیشنهادی مدیر صندوق در تعیین نرخ‌های تبدیل ریال و ارزهای منتخب صندوق به یکدیگر؛
 - ۴- بررسی و تائید دریافت‌ها و پرداخت‌های صندوق مطابق اساسنامه؛
 - ۵- دریافت و نگهداری اطلاعات هویتی و اطلاعات حساب بانکی هر سرمایه‌گذار به منظور کنترل کلیه عملیات دریافت و پرداخت وجوه میان سرمایه‌گذار و صندوق؛
 - ۶- نظارت بر نگهداری اطلاعات حساب هر سرمایه‌گذار شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادره به نام وی، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده به درخواست وی و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک وی؛
 - ۷- نظارت بر مانده وجوه و دارایی‌های صندوق نزد بانک منتخب و دیگران؛

- ۸- اطمینان از این که مدیر صندوق به درستی خالص ارزش روز، خالص ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری را محاسبه می کند و اطلاعات مبنای این محاسبات توسط مدیر صندوق به درستی به نرم افزار تغذیه می شود؛
- ۹- پیشنهاد نصب، عزل و میزان حق الزحمه حسابرس صندوق به مجمع صندوق جهت تصویب؛
- ۱۰- نظارت مستمر بر عملکرد مدیر صندوق و مدیر ثبت به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و گزارش موارد تخلف به سازمان؛
- ۱۱- نظارت و حصول اطمینان از محاسبه و پرداخت صحیح و به موقع مالیات های قانونی؛
- ۱۲- بررسی و حصول اطمینان از آرایه به موقع گزارش ها و نظرات حسابرس؛
- ۱۳- نظارت و حصول اطمینان از انتشار به موقع اطلاعات صندوق توسط مدیر صندوق؛
- ۱۴- طرح موارد تخلف مدیر صندوق، مدیر ثبت و حسابرس صندوق از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه نزد سازمان و سایر مراجع ذیصلاح و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی؛
- ۱۵- اعلام جرم مدیر صندوق، مدیر ثبت و حسابرس صندوق نزد مراجع صالح قضایی و سازمان و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی؛

تبصره ۱: در اجرای بندهای ۱۴ و ۱۵ این ماده، متولی طبق این اساسنامه وکیل سرمایه گذاران و وکیل در توکیل آن ها محسوب می شود و می تواند 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 دادگاه ها، دادرها، 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 یا تقصیر داشته باشد یا از اجرای آن ها خودداری کند و از این بابت خسارتی به صندوق وارد شود، مسئول جبران خسارات وارده خواهد بود. حدود مسئولیت متولی در این گونه موارد را مرجع صالح به رسیدگی تعیین می کند.

تبصره ۳: متولی عنداللزوم در اجرای وظایف خود می تواند هرگونه اطلاعات و مدارک را در رابطه با صندوق از مدیر صندوق و نمایندگان وی، 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 ملزم اند در این رابطه همکاری کامل با متولی داشته باشند.

حسابرس:

ماده ۴۴:

حسابرس توسط متولی از بین مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان یا مؤسسات حسابرسی مورد تأیید سازمان، پیشنهاد و به تصویب مجمع صندوق می رسد. حق الزحمه حسابرس توسط متولی پیشنهاد شده و به تصویب مجمع صندوق می رسد. مدت مأموریت حسابرس را مجمع صندوق تعیین می کند.

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 صندوق 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 صندوق 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 برسد.

تبصره ۴: در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای حسابرس، مدیر صندوق 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: کارمزد حسابرس بر اساس قرارداد منعقد شده بین صندوق و حسابرس در حدود مصوبات مجمع صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود. مدیر صندوق موظف است هر روز ذخیره کافی برای پوشش هزینه‌های حسابرس را در حساب‌های صندوق منظور نماید.

ماده ۴۵:

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

- ۱- بررسی اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق و اظهارنظر در خصوص کفایت یا ضعف این اصول و رویه‌ها و ارائه راه‌حل‌های پیشنهادی برای رفع نقایص احتمالی؛
- ۲- بررسی به منظور اطمینان از اینکه اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده صندوق برای رعایت مقررات و اجرای وظایف مدیر صندوق، مدیر ثبت و متولی در عمل رعایت می‌شود و تهیه گزارش لازم در این خصوص؛
- ۳- بررسی و اظهارنظر در خصوص موارد زیر در مواعید 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 سرمایه‌گذاری [برای دوره‌های شش ماهه و سالانه] با بررسی نمونه‌ای مطابق استانداردهای حسابرسی.

تبصره: کنترل‌های داخلی موضوع بند ۱ این ماده به‌خصوص 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 ۴۶:

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.

هزینه‌های صندوق:

ماده ۴۷:

هزینه‌هایی که از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت هستند صرفاً عبارت‌اند از:

- ۱- کارمزد مدیر صندوق، مدیر ثبت، متولی که میزان و نحوه محاسبه آن در امیدنامه قید شده است؛
- ۲- کارمزد حسابرس که توسط مجمع صندوق تعیین و در امیدنامه منعکس شده است؛
- ۳- هرگونه مخارجی که طبق قوانین و مقررات به صندوق تعلق می‌گیرد؛

- ۴- هزینه‌های مالی تسهیلات مالی اخذ شده برای صندوق؛
- ۵- هزینه‌های بانکی برای نقل و انتقالات وجوه صندوق و تبدیل ارز منتخب به ریال و بالعکس؛
- ۶- هزینه‌های نگهداری اوراق بهادار بی نام صندوق توسط بانک‌ها؛
- ۷- هزینه طرح دعاوی توسط متولی علیه هر یک از ارکان صندوق در مراجع ذیصلاح به تصویب مجمع صندوق؛
- ۸- هزینه طرح دعاوی به نفع صندوق یا دفاع در برابر دعاوی علیه صندوق توسط مدیر صندوق به تصویب مجمع صندوق؛
- ۹- سایر هزینه‌ها به تصویب مجمع صندوق و درج در امیدنامه صندوق طبق مقررات.
- پرداخت هزینه از محل دارایی‌های صندوق به جز موارد فوق مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه‌گذاران در اثر قصور یا تقصیر یا تخلف خود از این ماده می‌باشد.
- تبصره ۱:** تأمین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های مدیر صندوق، مدیر ثبت، حسابرس، متولی و کارگزار صندوق به استثنای موارد مذکور در این ماده، حسب مورد به عهده خود ایشان است.
- تبصره ۲:** 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، قیمت صدور و قیمت ابطال گواهی‌های سرمایه‌گذاری در پایان آن روز لحاظ گردند.
- تبصره ۳:** کارمزد تحقق یافته مدیر صندوق و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر صندوق بر اساس این تبصره پس از ارایه 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 کم‌اهمیت باشد.
- تبصره ۴:** پرداخت کلیه هزینه‌های تأسیس صندوق، برگزاری مجامع صندوق، مخارج تصفیه صندوق، حق عضویت صندوق در کانون‌ها و سایر هزینه‌هایی که از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت نیست تماماً بر عهده مدیر صندوق است و باید از محل منابع خودپرداخت نماید.

اطلاع‌رسانی:

ماده ۴۸:

مدیر صندوق 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 ۴۹:

- مدیر صندوق موظف است در طول دوره فعالیت صندوق اطلاعات زیر را در مقاطع تعیین شده در تارنمای صندوق منتشر نماید:
- ۱- تاریخچه، مشخصات ثبتی صندوق، مشخصات ارکان صندوق و مشخصات و سوابق تحصیلی و تجربی مدیر سرمایه‌گذاری؛
 - ۲- متن کامل اساسنامه و امیدنامه صندوق و به‌روزرسانی آن بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سازمان؛
 - ۳- اطلاعات بازدهی صندوق شامل موارد زیر که باید تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد از انقضای دوره موردنظر منتشر شود:
 - ۱-۳ بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان آخرین سال شمسی به تفکیک هر سال شمسی؛
 - ۲-۳ بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان آخرین سال مالی به تفکیک هر سال مالی؛
 - ۳-۳ بازدهی روزانه صندوق از ابتدای تأسیس به صورت ساده و سالانه شده؛

۴-۳ بازدهی صندوق در ۷، ۳۰، ۹۰ و ۳۶۵ روز گذشته؛

۵-۳ نمودار بازدهی صندوق در هر هفته تقویمی.

۴-۴ نرخ برابری ارزش منتخب صندوق با ریال در مورد تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌ها موضوع ماده ۱۴ در هر زمان با ذکر منبع اعلام نرخ. در صورت تغییر نرخ، زمان اعلام نرخ‌های جدید باید درج گردد و سوابق اطلاعات منتشره و تغییرات نیز ذخیره شود؛

۵- ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۸ روز کاری بعد؛

۶- ارزش خالص آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز تا ساعت ۸ روز کاری بعد که بر اساس تبصره (۱) این ماده محاسبه می‌شود و تفاوت مبلغی و درصدی آن با ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان همان روز؛

۷- تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و ابطال شده در هر روز و از ابتدای شروع فعالیت صندوق تا پایان آن روز و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در پایان هر روز تا ساعت ۸ روز کاری بعد؛

۸- گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق در دوره‌های سه‌ماهه، شش‌ماهه، نه‌ماهه و سالانه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره؛

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

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

تبصره ۲: برای تبدیل بازدهی‌های کمتر از یک سال به بازدهی سالانه، به شرح فرمول زیر عمل خواهد شد:

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

که در آن:

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

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

تبصره ۳: مدیر صندوق 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 آرایه اطلاعات به سازمان است.

تبصره ۴: حسابرس باید اظهارنظر خود را در مورد گزارش‌ها و صورت‌های مالی شش‌ماهه و سالانه بند ۸ این ماده حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت، مطابق مفاد اساسنامه ارائه دهد. مدیر صندوق موظف است اظهارنظر حسابرس را بلافاصله پس از دریافت، در تارنمای صندوق منتشر کند.

تبصره ۵: روند تاریخی اطلاعات این ماده، باید در تارنمای صندوق در دسترس سرمایه‌گذاران باشد.

پایان دوره یا تمدید دوره فعالیت صندوق:

ماده ۵۰:

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 دو سوم از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق در جلسه رسمی مجمع صندوق و تأیید سازمان؛
ه) به تقاضای هر ذی‌نفع و تأیید سازمان در صورتی که یک ماه از دعوت مجمع صندوق برای رسیدگی به استعفای مدیر صندوق، 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 ۵۱:

در صورتی که تمدید دوره فعالیت صندوق مطابق ماده ۵۲ به تصویب سازمان نرسد، دوره اولیه تصفیه صندوق از ۶۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق شروع شده و تا پایان دوره فعالیت صندوق ادامه می‌یابد. در صورتی که فعالیت صندوق بنا به موارد مذکور در بندهای (ب) تا (ه) ماده ۵۰ پایان پذیرد، 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:

ش - دریافت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر ثبت 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 متوقف می‌شود. مگر اینکه به تشخیص مدیر صندوق و تأیید متولی خرید دارایی به نام صندوق به صرفه و صلاح سرمایه‌گذاران باشد؛

۴- مدیر صندوق به تأیید متولی از محل وجوه نقد صندوق، کلیه بدهی‌های سررسید شده صندوق را به استثنای مطالبات کارمزد مدیر صندوق، مدیر ثبت و متولی می‌پردازد.

۵- در پایان هرماه از شروع دوره تصفیه صندوق و در صورتی که وجوه نقد صندوق بیش از مبلغ بدهی‌های آن باشد مدیر صندوق باید از محل وجوه نقد صندوق مبلغی تا سقف قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری هر سرمایه‌گذار به حساب بانکی سرمایه‌گذاران متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک هر یک پرداخت کند. در پرداخت این وجوه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در اولویت هستند و تا هنگامی که معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی پرداخت نشده باشد، مدیر صندوق نباید وجهی را به حساب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز واریز کند. مبلغ پرداخت باید به گونه‌ای باشد که پس از پرداخت، وجوه نقد صندوق کمتر از میزان بدهی‌های صندوق نشود.

۶- عملیات مذکور در بندهای ۳، ۴ و ۵ تا تبدیل تمام دارایی‌های صندوق به نقد تکرار می‌شود. مدیر همچنان به وظیفه خود مبنی بر تهیه صورت‌های مالی و گزارش‌های عملکرد صندوق در مقاطع مذکور در بند ۸ ماده ۴۹ اقدام می‌کند؛

۷- در صورتی که تمام دارایی‌های صندوق تبدیل به نقد و مطالبات صندوق وصول گردید و بدهی‌های صندوق به استثنای بدهی‌های ناشی از کارمزد مدیر صندوق، مدیر ثبت و متولی پرداخت گردید، آنگاه مدیر صندوق موظف است ظرف ۲۰ روز کاری، صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق را از تاریخ آخرین صورت مالی مصوب حسابرسی شده، تهیه و به حسابرس تسلیم نماید؛

۸- حسابرس موظف است نظر خود را ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورت‌های مالی و گزارش به مدیر صندوق، متولی و سازمان ارائه دهد.

۹- پس از اجرای مرحله مذکور در بند ۷، تمامی گواهی‌های سرمایه‌گذاری صندوق از درجه اعتبار ساقط خواهد شد. مدیر صندوق موظف است برای اطلاع سرمایه‌گذاران از این امر، بلافاصله اطلاعیه‌ای در تارنما و روزنامه کثیرالانتشار صندوق منتشر نماید.

۱۰- پس از پرداخت بند ۷، باقیمانده بدهی‌های صندوق از جمله مطالبات مدیر صندوق و متولی بابت کارمزد از محل وجوه نقد صندوق پرداخت می‌شود.

11- پس از اجرای مرحله مذکور در بند ۱۰، صورت جلسه تصفیه صندوق با امضای مدیر صندوق و متولی تنظیم و یک نسخه آن توسط مدیر صندوق نگهداری شده و یک نسخه ظرف مدت ده روز به سازمان ارسال می‌شود.

تبصره: مدیر صندوق، مدیر تصفیه نیز می‌باشد مگر اینکه شرایط لازم را برای اداره صندوق از دست بدهد. در این صورت، مجمع صندوق باید مدیر تصفیه و محل تأمین منابع مربوط به جبران خدمات مدیر تصفیه و نحوه محاسبه آن را تعیین نماید.

ماده ۵۲:

حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، مجمع صندوق با موافقت حداقل دوسوم دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی، 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 صندوق، مدیر ثبت، متولی و حسابرس باید مجدداً قبول سمت نمایند یا اشخاص دیگری این مسئولیت‌ها را بپذیرند. در صورت موافقت سازمان با تمدید دوره فعالیت صندوق، مدیر صندوق باید اساسنامه و امیدنامه جدید را در تارنمای صندوق منتشر کند. با سرمایه‌گذارانی که قبل از پایان دوره قبلی فعالیت صندوق نسبت به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری خود اقدام نکرده باشند، طبق اساسنامه و امیدنامه جدید رفتار خواهد شد.

مرجع رسیدگی به تخلفات و اختلافات:

ماده ۵۳:

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

ماده ۵۴:

هرگونه اختلاف بین مدیر، مدیر ثبت، متولی و حسابرس 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 بر اساس این ماده رسیدگی می‌شود.

سایر موارد:

ماده ۵۵:

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 ۵۶:

مالکیت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق اعم از عادی و ممتاز، به منزله آگاهی و پذیرش کلیه قوانین، مقررات، مفاد این اساسنامه و ریسک‌های مربوطه می‌باشد.

ماده ۵۷:

در صورتی که مدیر صندوق، مدیر ثبت، حسابرس و متولی 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 ۵۸:

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

ماده ۵۹:

کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود.

ماده ۶۰:

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 ۶۱:

چنانچه به هر دلیلی بین منافع سرمایه‌گذاران با منافع مدیر صندوق، مدیر ثبت، حسابرس، متولی تعارض پیش آید، تأدیه حقوق سرمایه‌گذاران بر تأدیه حقوق افراد یادشده مقدم خواهد بود.

ماده ۶۲:

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

- ۱- صورت جلسات مجامع صندوق، حاوی تصویب اساسنامه و تعیین ارکان صندوق و روزنامه کثیرالانتشار و تغییرات آن‌ها؛
- ۲- صورت جلسات مربوط به تصویب صورت‌های مالی؛
- ۳- تعیین نمایندگان ارکان و تغییرات آن‌ها شامل نمایندگان مدیر، مدیر ثبت، 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 آگهی شوند.

ماده ۶۳:

مرجع تفسیر مواد این اساسنامه، سازمان است.

ماده ۶۴:

این اساسنامه در ۶۴ ماده، ۶۸ تبصره و یک امیدنامه تنظیم شده و در تاریخ ... به تصویب مجمع صندوق رسیده است.

اسامی و امضای صاحبان امضای مجاز و مهر ارکان و مؤسسين

ردیف	نام رکن / مؤسس صندوق	سمت در صندوق	شماره روزنامه رسمی	نام و نام خانوادگی صاحبان امضای مجاز	نمونه مهر و امضاء
۱				-۱	
				-۲	
۲				-۱	
				-۲	
۳				-۱	
				-۲	
۴				-۱	
				-۲	