



تاریخ:.....

شماره:.....

ابلاغیه

شماره ابلاغیه: ۱۲۰۲۰۱۱۱ مورخ: ۱۳۹۷/۰۶/۲۷

صادرکننده: مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

موضوع: اصلاح ماده ۹ و اضافه نمودن ماده ۱۰ به دستورالعمل‌های نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)

مخاطبین: مدیران کلیه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در حال فعالیت

با سلام و احترام؛

هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۵/۲۴، ماده ۹ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF) را اصلاح و ماده ۱۰ را به دستورالعمل‌های مزبور به شرح ذیل اضافه نمود:

"۹- در صورتی که اوراق بهاداری همراه با اختیار فروش ضمنی خریداری شده باشد، ملاک محاسبه ارزش منصفانه ورقه بهادار، روش محاسبه به شرح بندهای فوق یا ارزش فعلی قیمت اعمال اختیار فروش هر کدام که بزرگتر باشد، خواهد بود. نرخ تنزیل قیمت اعمال اختیار فروش برابر با نرخ سود ضمنی سالانه اختیار فروش در نظر گرفته خواهد شد."

"۱۰- در صورتی که اوراق بهاداری همراه با اختیار فروش ضمنی خریداری شده باشد و همچنین خریدار اقدام به انتشار اوراق اختیار خرید ضمنی نموده باشد، ملاک محاسبه ارزش منصفانه ورقه بهادار، روش محاسبه به شرح بندهای فوق یا ارزش فعلی قیمت اعمال اختیار فروش ضمنی هر کدام که بزرگتر باشد و حداکثر تا میزان قیمت اعمال اختیار خرید ضمنی خواهد بود. نرخ تنزیل قیمت اعمال اختیار فروش ضمنی برابر با نرخ سود ضمنی سالانه اختیار فروش در نظر گرفته خواهد شد."

محمد رضا معتمد

مدیر نظارت بر نهادهای مالی

رونوشت:

- اعضای محترم هیأت مدیره سازمان جهت استحضار.