



تاریخ:.....

شماره:.....

## ابلاغیه

شماره ابلاغیه: ۱۳۹۷/۰۷//۱۰-۱۲۰۲۰۱۱۲

صادر کننده: مدیریت نظارت بر نهادهای مالی

موضوع: ابلاغ شرایط و الزامات احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه-

گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی سال مالی

مخاطبین: مدیران کلیه صندوق‌های سرمایه‌گذاری در حال فعالیت

با احترام؛

به اطلاع می‌رساند؛ در پانصد و سی و پنجمین جلسه هیأت مدیره این سازمان، احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی سال مالی در حساب‌های صندوق و گزارش‌های مالی، مورد موافقت قرار گرفت و شرایط و الزامات بکارگیری روش مزبور به تصویب رسید.

به پیوست شرایط و الزامات احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت طی سال مالی در حساب‌های صندوق و گزارش‌های مالی و همچنین اصلاح دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مرتبط با روش مزبور جهت بهره‌برداری ابلاغ می‌گردد.

مزید استحضار است؛ از زمان اعلام برگزاری مجمع صندوق، مدیر صندوق موظف است، اطلاع‌رسانی کافی در خصوص تغییر روش احتساب تغییرات ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق را از طریق تارنمای صندوق و سامانه کدال به سرمایه‌گذاران صندوق به نحو مقتضی انجام دهد.

**محمدرضا معتمد**

**مدیر نظارت بر نهادهای مالی**

رونوشت:

اعضای محترم هیأت مدیره سازمان جهت استحضار.