

برنامہ



اساسنامہ صندوق سرمایہ گذاری مشترک
گنجینہ مہر
(در سهام و اندازہ کوچک)

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

فهرست

۳	تعاریف اولیه:
۵	کلیات:
۷	واحدهای سرمایه‌گذاری:
۸	سرمایه‌گذاری مؤسسان:
۹	پذیره‌نویسی اولیه:
۱۱	خالص ارزش، قیمت ابطال و قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری:
۱۵	حداقل و حداکثر میزان مشارکت در صندوق:
۱۷	حساب‌های بانکی صندوق و نظارت بر دریافت‌ها و پرداخت‌ها:
۱۹	ترکیب دارایی‌های صندوق:
۲۰	چگونگی استفاده از درآمدهای کسب شده:
۲۰	مجمع صندوق:
۲۵	مدیر صندوق:
۳۰	متولی صندوق:
۳۳	ضامن:
۳۵	حسابرس:
۳۸	کارگزاران صندوق:
۳۹	تشریفات معاملات اوراق بهادار به نام صندوق:
۴۱	هزینه‌های صندوق:
۴۳	اطلاع‌رسانی:
۴۶	پایان دوره یا تمدید دوره فعالیت صندوق:
۵۰	مرجع رسیدگی به تخلفات و اختلافات:
۵۱	سایر موارد:

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

تعاریف اولیه:

ماده ۱:

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

- ۱ - صندوق: منظور صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر مذکور در ماده ۲ است.
- ۲ - سرمایه صندوق: برابر جمع خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران است.
- ۳ - اساسنامه: منظور اساسنامه صندوق است.
- ۴ - امیدنامه: منظور امیدنامه صندوق است که محتویات آن براساس مقررات و موارد مندرج در اساسنامه تعیین شده و جزء جدایی‌ناپذیر این اساسنامه محسوب می‌شود.
- ۵ - سرمایه‌گذار: شخصی است که مطابق گواهی سرمایه‌گذاری صادر شده طبق مفاد اساسنامه، مالک تعدادی از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق است یا این که برای تملک تعدادی از واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق مطابق مفاد اساسنامه اقدام نموده است.
- ۶ - واحد سرمایه‌گذاری: کوچکترین جزء سرمایه صندوق می‌باشد.
- ۷ - واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران: واحدهای سرمایه‌گذاری است که در یک زمان معین براساس گواهی‌های سرمایه‌گذاری صادره، در مالکیت سرمایه‌گذاران است.
- ۸ - 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.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

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

۱۰- گواهی سرمایه‌گذاری: سندی است که مطابق اساسنامه از طرف صندوق به نام یک سرمایه‌گذار صادر می‌شود و معرف تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک آن سرمایه‌گذار است.

۱۱- دوره پذیرهنویسی اولیه: مهلتی است که طبق ماده ۸ برای فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به قیمت مبنا و تأمین حداقل سرمایه مورد نیاز برای تشکیل و شروع فعالیت صندوق تعیین شده است.

۱۲- دارایی‌های صندوق: منظور کلیه حقوق مادی و معنوی صندوق است از جمله وجوه دریافتی از سرمایه‌گذاران بابت پذیرهنویسی اولیه واحدهای سرمایه‌گذاری، وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، 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 صندوق دریافت می‌شود.

۱۳- قانون بازار اوراق بهادار (قبا): منظور قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی است.

۱۴- سبا: منظور سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده ۵ قانون بازار اوراق بهادار است.

۱۵- مقررات: منظور کلیه مقررات مرتبط با بازار اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری است که توسط مراجع صلاحیت‌دار وضع شده و می‌شود.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

۱۶- شعبه: منظور هر یک از شعب مذکور در رویه پذیرهنویسی، صدور و ابطال واحدهای

سرمایه‌گذاری است که ممکن است فهرست آنها براساس همان رویه اصلاح شود.

۱۷- اشخاص وابسته: اشخاص وابسته به هر شخص حقیقی عبارتند از همسر آن شخص، اقربای

درجه اول از طبقه اول آن شخص و اقربای درجه اول از طبقه اول همسر آن شخص. اشخاص

وابسته به هر شخص حقوقی عبارتند از:

الف- مدیرعامل و اعضای ارکان اداره‌کننده شخص حقوقی (مانند اعضای هیأت مدیره

شرکت‌ها) و همسر و اقربای درجه اول از طبقه اول آنها؛

ب - هر شخصی که همراه اشخاص وابسته خود حداقل ۲۰ درصد اوراق بهادار دارای حق رأی

آن شخص را مالک باشد؛

ج - هر شخص حقوقی که بتواند حداقل یکی از اعضای بالاترین رکن تصمیم‌گیرنده یا

اداره‌کننده آن را انتخاب کند.

کلیات:

ماده ۲:

این صندوق با دریافت مجوز تأسیس از سبا، از مصادیق صندوق‌های سرمایه‌گذاری موضوع بند

۲۰ ماده (۱) قبا محسوب شده و مطابق این اساسنامه و مقررات اداره می‌شود. نام صندوق،

«صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر» می‌باشد.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ماده ۳:

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع برای سرمایه‌گذاران است.

ماده ۴:

موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته‌شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حد نصاب سرمایه‌گذاری در هر یک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.

ماده ۵:

دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سبا 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 ۵۷ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می‌یابد.

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

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ماده ۶:

محل اقامت صندوق همان محلی است که مدیر در امیدنامه صندوق به عنوان مرکز اصلی فعالیت صندوق اعلان کرده است. روزهای کاری صندوق عبارت از شنبه تا چهارشنبه هر هفته به استثنای روزهای تعطیل رسمی است.

واحدهای سرمایه‌گذاری:

ماده ۷:

ارزش مبنای هر واحد سرمایه‌گذاری برابر ۱,۰۰۰,۰۰۰ (یک میلیون) ریال 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 ۱,۰۰۰ واحد سرمایه‌گذاری است، که قبل از شروع دوره پذیرهنویسی اولیه مطابق ماده ۸ کلاً توسط مؤسس یا 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: نقل و انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز باید نزد مدیر ثبت شده و به تأیید

انتقال‌گیرنده و انتقال‌دهنده برسد. مدیر موظف است در هنگام انتقال، گواهی مربوط را دریافت و از درجه اعتبار ساقط کند و گواهی جدیدی برای انتقال‌گیرنده صادر نماید.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

مدیر باید قبل از تشکیل مجمع صندوق هویت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز را به سبأ ارائه دهد.

سرمایه‌گذاری مؤسسان:

ماده ۸:

پیش از شروع دوره پذیرهنویسی اولیه، مؤسس یا مؤسسان باید تمام واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق را خریداری کرده و معادل ارزش مبنای آنها را نقداً به حساب صندوق در شرف تأسیس واریز نمایند و تقاضای ثبت صندوق را به سبأ ارائه دهند.

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

۱- اساسنامه و امیدنامه مصوب مجمع صندوق؛

۲- قبولی سمت توسط مدیر، متولی، ضامن و حسابرس منتخب مجمع صندوق؛

۳- فهرست هویت و اقامتگاه مؤسسان و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز پذیرهنویسی شده توسط آنها؛

۴- تأییدیه بانک مبنی بر واریز ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز.

پذیره‌نویسی اولیه:

ماده ۹:

دوره پذیره‌نویسی اولیه پس از تأیید سبا مبنی بر رعایت ماده ۸ توسط مؤسسان تعیین شده و در اعلامیه پذیره‌نویسی، درج و اعلام می‌گردد. پذیره‌نویسان باید در هنگام پذیره‌نویسی صددرصد ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری را که پذیره‌نویسی کرده‌اند نقداً به حساب صندوق بپردازند.

▪ تبصره: در صورتی که تا یک روز 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 یک‌بار تمدید کرده و تاریخ و ساعت پایان دوره پذیره‌نویسی را مجدداً تعیین نمایند.

ماده ۱۰:

برای پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذار باید به یکی از شعب مراجعه نموده و مراحل پذیره‌نویسی را مطابق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به انجام برساند.

▪ تبصره: فهرست، نشانی و شماره تلفن شعب که در آن عملیات پذیره‌نویسی، صدور، ابطال و سایر وظایف مذکور در این اساسنامه انجام می‌پذیرد، به همراه اسامی نمایندگان مدیر در هر شعبه در رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری درج شده است و بر اساس همین رویه اصلاح می‌شود.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ماده ۱۱:

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 پرداخت کنندگان مسترد کند. هرگونه استفاده از وجوه مازاد ممنوع است.

ماده ۱۲:

حداکثر پنج روز کاری پس از پایان دوره پذیرهنویسی اولیه، مدیر باید نتایج پذیرهنویسی را بررسی کند و سپس حسب مورد یکی از مجموعه اقدامات (الف) یا (ب) به شرح زیر صورت پذیرد:

الف) در صورتی که حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تعیین شده در امیدنامه، پذیرهنویسی شده باشد، آنگاه مدیر نتیجه بررسی را به همراه تأییدیه بانک جهت ثبت صندوق برای سبا ارسال کرده و رونوشت آن را به مؤسسان ارایه می‌دهد.

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

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

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

بازپرداخت کند.

خالص ارزش، قیمت ابطال و قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری:

ماده ۱۳:

خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز برابر است 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.

▪ تبصره ۱: قیمت فروش اوراق بهادار صندوق در پایان هر روز مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سبا تعیین می‌شود.

▪ تبصره ۲: ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز است. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده 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 علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

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

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ماده ۱۴:

در صورتی که پرداخت سود به واحدهای سرمایه‌گذار در نظر باشد، مبالغ و زمان‌های پرداخت سودهای مذکور در امیدنامه پیش‌بینی می‌شود.

▪ تبصره: در صورت نبود وجوه نقد کافی برای پرداخت موضوع این ماده، مطابق ماده ۲۰ عمل خواهد شد.

ماده ۱۵:

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

ماده ۱۶:

چنانچه در محاسبه خالص ارزش روز واحد سرمایه‌گذاری 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، قیمت صدور هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان آن روز به دست می‌آید.

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

ماده ۱۷:

در طول دوره فعالیت صندوق، مدیر می‌تواند در هر روز کاری درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری را در شعب دریافت کند. مدیر موظف است مطابق رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و با رعایت تبصره ۲ این ماده و سقف حداکثر تعداد واحدهای

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران مذکور در امیدنامه، نسبت به صدور واحدهای سرمایه‌گذاری درخواست شده حداکثر تا پایان دو روز کاری بعد از ارایه درخواست اقدام کند.

- تبصره ۱: در صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، قیمت صدور واحد سرمایه‌گذاری در پایان روز کاری بعد از ارایه درخواست به علاوه کارمزد صدور، ملاک عمل خواهد بود.
- تبصره ۲: مدیر موظف است به درخواست ضامن از پذیرش درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری جدید خودداری نماید.

ماده ۱۸:

گواهی‌های سرمایه‌گذاری بانام 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 سهیم‌اند، ولی حق تصمیم‌گیری در مورد دارایی‌های صندوق در چارچوب این اساسنامه منحصراً از اختیارات مدیر صندوق است. مسئولیت مالکان گواهی‌های سرمایه‌گذاری در قبال تعهدات صندوق صرفاً محدود به مبلغ سرمایه‌گذاری آنها در صندوق است.

- تبصره: غیرقابل انتقال بودن گواهی‌های سرمایه‌گذاری برای واحدهای سرمایه‌گذاری عادی باید در گواهی قید شود.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ماده ۱۹:

در طول دوره فعالیت صندوق، مدیر موظف است مطابق رویه پذیرهنویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تا ساعت ۱۶ هر روز کاری، درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را در شعب دریافت کند. مدیر موظف است در پایان روز کاری بعد از دریافت درخواست ابطال، نسبت به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری درخواست شده اقدام کند و حداکثر ظرف ۶ روز کاری پس از تاریخ ابطال، از محل وجوه صندوق، مبلغی معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان روز ابطال را پس از کسر کارمزدهای ابطال به حساب بانکی سرمایه‌گذار واریز کند.

▪ تبصره: در صورتی که صندوق برای ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مطابق ماده ۲۰ عمل خواهد شد.

ماده ۲۰:

در صورتی که صندوق برای انجام هرگونه پرداخت از محل وجوه نقد خود به سرمایه‌گذاران مطابق مواد اساسنامه، وجوه نقد کافی در اختیار نداشته باشد، مدیر باید به موقع نسبت به تبدیل دارایی‌های 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 پیش‌بینی 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 اطلاع دهد. در این صورت ضامن موظف است حداکثر تا پایان روز بعد، میزان کسری وجوه مذکور را به حساب صندوق واریز کرده و درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری را از محل این وجوه به مدیر ارایه دهد تا واحدهای سرمایه‌گذاری به تعداد

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

متناسب با وجوه پرداخت شده، براساس رویه پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه-گذاری به نام ضامن صادر گردد.

▪ تبصره: در محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای ضامن صرفاً در اجرای این ماده، هزینه‌های خرید اوراق بهادار منظور نمی‌شود.

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 در طول زمان تصدی خود به این سمت باید همواره حداقل ۵ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشد. سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تملک مدیر تا ۲۰٪ حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری یا ۱۰٪ تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران هرکدام بیشتر باشد، است. واحدهای سرمایه‌گذاری در مالکیت مدیر می‌تواند عادی یا ممتاز باشد.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ج) مؤسسان می‌توانند جمعاً حداکثر تا ۱۰ درصد حداکثر واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک شوند.

د) به غیر از مدیر، مؤسسان و ضامن هر سرمایه‌گذار می‌تواند حداکثر ۵٪ حداکثر واحد سرمایه‌گذاری را مالک شود.

▪ تبصره ۱: در صورتی که مدیر و ضامن شخص واحدی باشند، در اجرای ماده ۲۰ می‌تواند واحدهای سرمایه‌گذاری در مالکیت مدیر از سقف تعیین شده در بند (ب) این ماده بیشتر شود.

▪ تبصره ۲: در صورتی که مدیر جزو مؤسسان باشد، می‌تواند از نصاب‌های مذکور در بندهای (ب) یا (ج) هر کدام بیشتر باشد، استفاده نماید.

▪ تبصره ۳: در صورتی که ضامن جزو مؤسسان باشد، واحدهای تحت تملک آن در بررسی نصاب بند (ج) این ماده مورد محاسبه قرار نخواهد گرفت.

▪ تبصره ۴: 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 ۵: حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری که براساس این ماده باید تحت تملک مدیر 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 دوره‌ی مأموریت مدیر است. مدیر یاد شده می‌تواند با تودیع ضمانت‌نامه‌ای معادل مبلغ ریالی ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 باید بلافاصله موضوع را به سبا اطلاع دهد و ظرف ۱۰ روز نسبت به دعوت و تشکیل مجمع صندوق جهت تصمیم‌گیری در خصوص انحلال یا ادامه فعالیت صندوق اقدام کند.

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 یا مدیر افتتاح می‌شود. 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 و خرید اوراق بهادار، وجوه حاصل از دریافت سودهای نقدی اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی و فروش اوراق بهادار، وجوه پرداختی به سرمایه‌گذاران، و پرداخت هزینه‌های 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 صورت می‌پذیرد و مدیر باید قبل از پرداخت و پس از اطمینان از تطابق دستور پرداخت با مفاد اساسنامه، دستور پرداخت را تأیید نماید. بررسی مدیر در مورد پرداخت‌ها از جمله شامل موارد زیر خواهد بود:

الف) در مورد پرداخت‌های موضوع ماده (۱۴) مدیر باید کنترل نماید که:

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

(۱) فهرست اشخاصی که برای اخذ سود تعیین شده، براساس اطلاعات و مدارک موجود

منطبق با فهرست دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق است.

(۲) مبالغ قابل پرداخت به هر سرمایه‌گذار با توجه به تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به طور

صحیح محاسبه شده است.

(۳) کلیه این پرداخت‌ها صرفاً به حساب بانکی سرمایه‌گذاران واریز می‌شود.

ب) در مورد پرداخت به سرمایه‌گذار بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، مدیر 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 براساس مفاد اساسنامه و امیدنامه باشد؛

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

ج) در خصوص پرداخت به کارگزار صندوق به منظور خرید اوراق بهادار به نام صندوق، مدیر

باید کنترل نماید که:

(۱) مانده وجوه نقد صندوق نزد کارگزار به تشخیص مدیر بیش از حد لازم نباشد؛

(۲) پرداخت صرفاً به حساب جاری معاملاتی کارگزار صورت پذیرد؛

(۳) کارگزار دارای مجوز کارگزاری از سبا باشد و به عنوان کارگزار صندوق قبول سمت

کرده باشد؛

د) در خصوص پرداخت کارمزدها و هزینه‌های صندوق، مدیر 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.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ه) در خصوص پرداخت به منظور خرید اوراق بهاداری که در بورس پذیرفته نشده است، مدیر باید کنترل کند که:

(۱) مشخصات و تعداد اوراق بهادار و فروشنده آنها معین شده است؛

(۲) اوراق بهادار دارای ویژگی‌های مندرج در امیدنامه است؛

(۳) فروشنده معتبر است؛

(۴) مبلغ مورد نظر صرفاً به حساب بانکی فروشنده پرداخت می‌شود.

▪ تبصره: به منظور اجرای بند(ج) این ماده، مدیر 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.

ترکیب دارایی‌های صندوق:

ماده ۲۶:

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

▪ تبصره: در صورتی که 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 کسب شده:

ماده ۲۷:

کل درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها، 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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد، و دارای اختیارات زیر است:

- ۱- تعیین مدیر، متولی و ضامن صندوق با تأیید سبأ؛
- ۲- تغییر مدیر، متولی و ضامن صندوق به شرط تعیین جانشین آنها با تأیید سبأ؛
- 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 سبأ؛
- ۵- تصمیم‌گیری 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؛

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

۱۰- تصویب هزینه‌های تأسیس صندوق و هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق.

ماده ۲۹:

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

۱- مدیر صندوق؛

۲- متولی صندوق؛

۳- دارندگان بیش از $\frac{1}{5}$ از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق؛

۴- ضامن بر اساس تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه؛

۵- سبأ.

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

ماده ۳۰:

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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 قرار می‌گیرد.

ماده ۳۱:

رئیس مجمع صندوق با اکثریت نسبی آرا از بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز حاضر، توسط مجمع صندوق انتخاب می‌شود. رئیس مجمع وظیفه اداره جلسه مجمع صندوق را به عهده دارد. نمایندگان متولی و سبناظران 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 رأی‌گیری‌ها نظارت می‌کنند.

ماده ۳۳:

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

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

▪ تبصره: در صورتی که دعوت کننده در مهلت مقرر در این ماده، متولی و سببا را از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مطلع ننماید، تشکیل جلسه مجمع و تصمیمات آن از درجه اعتبار ساقط است.

ماده ۳۴:

در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند؛ مشروط بر اینکه دارنده واحد سرمایه‌گذاری ممتاز حداقل ۵ درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سه نسخه تهیه و امضاء نماید و به تأیید ناظران برساند و به سببا، 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 امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق را حداکثر ظرف یک هفته نزد سببا به ثبت برساند. پس از ثبت، مدیر خلاصه تصمیمات را در روزنامه کثیرالانتشار و جزئیات آن را به تفصیل در تارنمای صندوق منتشر می‌کند، و به تشخیص سببا در روزنامه رسمی کشور آگهی می‌دهد.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

▪ تبصره ۳: سبا در صورتی تغییرات اساسنامه و امیدنامه را ثبت خواهد کرد که قبول سمت مجدد مدیر، متولی، ضامن و حسابرس یا قبول سمت اشخاص جایگزین را دریافت کرده باشد.

ماده ۳۶:

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

ماده ۳۷:

هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره‌نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

مدیر صندوق:

ماده ۳۸:

مدیر صندوق، به تأیید سبا 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 سبا، متولی، ضامن 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 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 و قبولی سمت توسط ایشان، هویت مدیر باید در امیدنامه صندوق قید شده و ظرف یک هفته نزد سبا ثبت شده و 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 یک نفر شخص حقیقی خبره در زمینه مرتبط با سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار را به عنوان «مدیر سرمایه‌گذاری یا گروه مدیران سرمایه‌گذاری» صندوق معرفی می‌نماید تا از طرف مدیر و به مسئولیت وی وظایف زیر را به انجام رساند:

۱- سیاست‌گذاری و تعیین خط مشی سرمایه‌گذاری صندوق و تصمیم‌گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های صندوق در چارچوب مقررات، اساسنامه و امیدنامه صندوق؛

۲- تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار صندوق با رعایت دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سبأ، به منظور محاسبه قیمت صدور، ابطال و ارزش خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری صندوق مطابق مفاد اساسنامه؛

۳- سایر وظایف و اختیارات تفویضی از سوی مدیر صندوق.

- تبصره ۱: تصمیم‌گیری گروه مدیران سرمایه‌گذاری با اکثریت آراء صورت می‌پذیرد.
- تبصره ۲: گروه مدیران سرمایه‌گذاری می‌تواند اختیار تصمیم‌گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های صندوق را به هر یک از اعضای خود واگذار نماید؛ مشروط به اینکه روش تصمیم‌گیری در این زمینه و حدود اختیارات عضو مذکور را صراحتاً تعیین کرده باشد. در هر حال مسئولیت حقوقی کلیه اعمال و تصمیمات عضو مذکور به عهده گروه مدیران سرمایه‌گذاری خواهد بود. تفویض اختیارات گروه مدیران سرمایه‌گذاری به غیر از آنچه در این تبصره قید شده، امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

- تبصره ۳: مدیر صندوق می‌تواند در هر زمان مدیر سرمایه‌گذاری یا هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری را از سمت خود عزل کند، مشروط به اینکه هم‌زمان فرد واجد شرایط دیگری را جایگزین وی نماید.
- تبصره ۴: مدیر سرمایه‌گذاری یا هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری می‌بایستی 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 باشند. در شرایط خاص و با موافقت سبا، مدیر سرمایه‌گذاری یا هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری 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 تأیید سبا برسد.
- تبصره ۵: مدیر موظف است بلافاصله پس از انتصاب مدیر سرمایه‌گذاری یا هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری، نام و مشخصات وی به علاوه مدرکی دال بر قبولی سمت توسط وی را برای سبا، متولی و ضامن ارسال کند.
- تبصره ۶: مدیر سرمایه‌گذاری، گروه مدیران سرمایه‌گذاری 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 مدیر سرمایه‌گذاری یا گروه مدیران سرمایه‌گذاری یا عضو مجاز این گروه در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت اوراق بهادار به نام صندوق پیش از انتشار اولین گزارش مالی صندوق پس از اخذ این تصمیمات، مجاز نیست مگر آنکه افشای این اطلاعات به موجب سایر مقررات مجاز شناخته شده باشد.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

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

ماده ۴۰:

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

- ۱ - اختصاص حداقل ۲۰ مترمربع فضای مناسب اداری با امکانات و تجهیزات لازم به منظور انجام امور صندوق؛
- ۲ - انجام مراحل اجرایی صندوق از جمله پذیره‌نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مطابق مفاد اساسنامه؛
- ۳ - ثبت و نگهداری حساب هر سرمایه‌گذار شامل مبالغ پرداختی و دریافتی، تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صادره و ابطال‌شده و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در تملک وی؛
- ۴ - تعیین صاحبان امضای مجاز صندوق و حدود اختیارات و مسئولیت هر یک از آنها و اطلاع موضوع به متولی، ضامن و حسابرس؛
- ۵ - تعیین کارگزار یا کارگزاران صندوق و نظارت بر اجرای بهینه دستورات خرید و فروش اوراق بهادار صندوق توسط آنها؛
- ۶ - اطلاع به متولی در مورد نقل و انتقال اوراق بهادار صندوق بین کارگزاران آن؛

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

۷ - جمع‌آوری و نگهداری کلیه مدارک مثبت مربوط به وقایع مالی صندوق، ثبت وقایع مالی صندوق طبق اصول و رویه‌های حسابداری و تهیه گزارش‌های مورد نیاز طبق مفاد اساسنامه؛

۸ - معرفی مدیر سرمایه‌گذاری یا گروه مدیران سرمایه‌گذاری و تعیین نحوه جبران خدمات آنها که باید متناسب با کارمزد مدیریت یا عملکرد صندوق باشد؛

۹ - پاسخگویی به سؤالات متعارف سرمایه‌گذاران؛

۱۰ - تهیه نرم‌افزارها و سخت‌افزارهای لازم و بکارگیری آنها برای اجرای اهداف و موضوع فعالیت صندوق؛

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

۱۲ - نمایندگی صندوق در برابر سرمایه‌گذاران، کلیه ادارات دولتی و غیردولتی، مراجع قضایی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی؛

۱۳ - اقامه هرگونه دعوای حقوقی و کیفری 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 (بالاتر مواد ۳۵ و ۳۶ آن)، قانون آیین دادرسی کیفری و قانون و آیین‌نامه دیوان عدالت اداری.

▪ تبصره ۱: کلیه اعمال و اقدامات مدیر، مدیر سرمایه‌گذاری یا گروه مدیران 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.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

- 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 سبا ارسال کند.
- تبصره ۳: مدیر صندوق باید مدارک مثبت وقایع مالی هر سال مالی صندوق را به مدت حداقل پنج 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 به مدیر جدید منتقل شده و پس از پایان عمر صندوق بر عهده آخرین مدیر آن خواهد بود.
- تبصره ۴: مدیر باید برای اجرای بند ۹ 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 دعاوی له یا علیه صندوق توسط مدیر و با موافقت متولی امکان‌پذیر است.

متولی صندوق:

ماده ۴۱:

متولی صندوق، به تأیید سبا و بر اساس مقررات و مفاد اساسنامه توسط مجمع صندوق انتخاب شده و از این پس در این اساسنامه متولی نامیده می‌شود.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

- تبصره ۱: متولی باید کتباً قبول سمت کند و طی آن مسئولیت و وظایف خود را طبق اساسنامه صندوق بپذیرد و برای سبأ، مدیر و حسابرس هر کدام یک نسخه ارسال دارد. در صورتی که جانشین متولی براساس اساسنامه تعیین شود، وی 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 سبأ 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 ۴۲:

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

- ۱- تعیین و معرفی یک نفر از کارکنان مورد وثوق خود به عنوان نماینده تام‌الاختیار و دارنده امضای مجاز از طرف متولی در امور مربوط به صندوق؛
- ۲- بررسی و تأیید تقاضای مدیر برای افتتاح حساب یا حساب‌های بانکی صندوق؛

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

۳- پیشنهاد نصب، عزل و میزان حق‌الزحمه حسابرس صندوق به مجمع صندوق جهت تصویب؛

۴- نظارت مستمر بر عملکرد مدیر و ضامن به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق؛

۵- بررسی و حصول اطمینان از آرایه به موقع گزارش‌ها و نظرات حسابرس؛

۶- نظارت و حصول اطمینان از انتشار به موقع اطلاعات صندوق توسط مدیر؛

۷- طرح موارد تخلف مدیر، ضامن و حسابرس صندوق از مقررات، مفاد اساسنامه و امیدنامه نزد سبا و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی؛

۸- طرح موارد تخلف مدیر، ضامن و حسابرس صندوق نزد مراجع صالح قضایی در صورتی که تخلف یاد شده جرم محسوب شود و پیگیری موضوع تا حصول نتیجه نهایی؛

۹- نظارت و حصول اطمینان از محاسبه و پرداخت صحیح و به موقع مالیات‌های قانونی.

■ تبصره ۱: در اجرای بندهای ۷ و ۸ این ماده، متولی طبق این اساسنامه وکیل سرمایه‌گذاران و وکیل در توکیل آنها محسوب می‌شود و می‌تواند از جانب سرمایه‌گذاران با دارا بودن کلیه اختیارات لازم (از جمله اختیارات مندرج در قوانین آیین دادرسی مدنی و کیفری) برای اقامه هرگونه دعوی کیفری در هر یک از دادگاه‌ها، 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 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.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

تبصره ۳: متولی عنداللزوم در اجرای وظایف خود می‌تواند هرگونه اطلاعات و مدارک را در رابطه با صندوق از مدیر مطالبه کند یا از دفتر کار مدیر یا شعب آن بازرسی نماید. مدیر و مدیر سرمایه‌گذاری یا هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری ملزم‌اند در این رابطه همکاری کامل با متولی داشته باشند.

ضامن:

ماده ۴۳:

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

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

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

تبصره ۳: در صورتی که مجمع صندوق ظرف ۱۵ روز کاری پس از استعفای ضامن، توسط مدیر دعوت نشود، ضامن می‌تواند رأساً و با رعایت تشریفات مذکور در

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

اساسنامه، نسبت به دعوت مجمع صندوق اقدام و موضوع استعفای خود را در دستور کار این مجمع قرار دهد.

▪ تبصره ۴: در صورتی که مجمع صندوق برای رسیدگی به موضوع استعفای ضامن براساس تبصره ۲ یا ۳ این ماده دعوت شود ولی ظرف دو ماه از تاریخ دعوت، تشکیل نشود یا نتواند ضامن جایگزین را تعیین نماید، آن‌گاه ضامن ظرف مهلت ۲۰ روز پس از اتمام ضرب‌الاجل فوق می‌تواند صندوق را منحل کند. در این صورت تصفیه صندوق براساس اساسنامه صورت می‌پذیرد و ضامن باید تا تصفیه کامل صندوق به تعهدات خود مطابق اساسنامه عمل نماید.

ماده ۴۴:

علاوه بر مسئولیت‌های ضامن که در دیگر مواد اساسنامه آمده است، مسئولیت‌های ضامن به قرار زیر است:

- ۱ - پرداخت مبالغ تعیین شده طبق ماده ۲۰ این اساسنامه؛
- ۲ - پرداخت نقدی به صندوق در قبال دریافت تمامی دارایی‌های صندوق پس از دوره اولیه تصفیه به مبلغی که در محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان این دوره بکار رفته است.

حسابرس:

ماده ۴۵:

حسابرس صندوق توسط متولی از بین مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان پیشنهاد به تصویب مجمع صندوق می‌رسد. حق الزحمه 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 سبأ، 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 سبأ 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 سبأ ثبت شده و در تارنمای صندوق منتشر شود.

▪ تبصره ۴: در صورت ورشکستگی، انحلال، سلب صلاحیت یا استعفای حسابرس، مدیر باید بلافاصله، نسبت به دعوت و تشکیل مجمع صندوق برای تعیین حسابرس

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

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: حق الزحمه حسابرس براساس قرارداد منعقد شده بین صندوق و حسابرس در حدود مصوبات مجمع صندوق از محل دارایی‌های صندوق پرداخت می‌شود. مدیر موظف است هر روز ذخیره کافی برای پوشش هزینه‌های حسابرس را در حساب‌های صندوق منظور نماید.

ماده ۴۶:

وظایف و مسئولیت‌های حسابرس 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 ارائه راه‌حل‌های پیشنهادی برای رفع نقایص احتمالی؛

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

۳- بررسی کلیه گزارش‌ها، صورت‌های مالی و اطلاعاتی که مدیر طبق اساسنامه موظف است در رابطه با عملکرد یا وضعیت صندوق یا خالص ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تهیه کند و حسب مورد به سرمایه‌گذاران،

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

مجمع صندوق، سبأ، متولی یا ضامن ارایه دهد یا منتشر نماید و اظهار نظر در خصوص

آنها به استثنای گزارش‌های سه ماهه و نه ماهه موضوع بند ۷ ماده ۵۴؛

۴- نظارت بر کلیه عملیات مالی صندوق به منظور حصول اطمینان از این‌که وقایع مالی

صندوق به طور کامل و به روش صحیح در حساب‌های صندوق ثبت می‌شود و کلیه

مدارک و مستندات مربوطه جمع‌آوری و به روش صحیح نگهداری می‌شود؛

۵- اظهارنظر در خصوص محاسبات خالص ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت

ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در گزارش‌های دوره‌ای خود.

▪ 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 ۴۷:

مسئولیت حسابرسان 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 ۴۸:

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

- تبصره ۱: مدیر می‌تواند هر یک از کارگزاران صندوق را عزل نماید مشروط به آن که صندوق در هر زمان حداقل یک کارگزار داشته باشد.
- تبصره ۲: حق الزحمه و کارمزد کارگزار صندوق بر اساس قرارداد بین آن و صندوق و با رعایت سقف نرخ‌های مصوب سبا از محل دارایی‌های 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 ۴۹

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

- ۱- اجرای دستورات مدیر سرمایه‌گذاری یا گروه مدیران سرمایه‌گذاری یا عضو منتخب این گروه در زمینه خرید و فروش اوراق بهادار به نام صندوق در چارچوب مقررات؛

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

- ۲ - نگهداری گواهی‌های نقل و انتقال اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و تسلیم آنها صرفاً به کارگزار دیگر صندوق به دستور مدیر؛
- ۳ - تسلیم اوراق بهادار با نام پذیرفته نشده در بورس که به نام صندوق خریداری کرده است به مدیر؛
- ۴ - تسلیم اوراق بهادار بی‌نام صندوق به بانک تعیین شده توسط مدیر؛
- ۵ - واریز وجوه نقد صندوق نزد خود صرفاً به حساب بانکی صندوق به دستور مدیر؛
- ۶ - رایه 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 ۵۰:

تصمیم به خرید یا فروش اوراق بهادار به نام صندوق باید به امضای مدیر سرمایه‌گذاری یا گروه مدیران سرمایه‌گذاری یا عضو یا اعضای مجاز از طرف ایشان، مطابق مقررات به کارگزار صندوق ارایه شود تا کارگزار صندوق مطابق این دستور و رعایت مقررات، عمل نماید. مدیر

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

باید بر اجرای صحیح و به موقع دستورهای خرید و فروش 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 احتمالی و واریز به حساب صندوق پیگیری کند.

ماده ۵۱:

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 جوهی 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.

هزینه‌های صندوق:

ماده ۵۲:

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

- ۱- کارمزد مدیر، متولی و ضامن که میزان و نحوه محاسبه آن در امیدنامه قید شده است؛
- ۲- حق الزحمه 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 خرید و فروش 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 حق الزحمه تصفیه صندوق که میزان و نحوه محاسبه آن در امیدنامه صندوق قید شده است؛
- ۷- هزینه‌های مالی تسهیلات 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؛

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

۱۲- هزینه مالیات بر ارزش افزوده 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 دارایی‌های صندوق به جز موارد فوق مجاز نیست و مدیر صندوق مسئول جبران خسارات وارده به صندوق یا سرمایه‌گذاران در اثر قصور یا تخلف خود از این ماده می‌باشد.

- تبصره ۱: تأمین هزینه‌های اجرای وظایف و مسئولیت‌های مدیر، حسابرس، متولی و ضامن 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 خالص ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال گواهی‌های سرمایه‌گذاری در پایان آن روز لحاظ گردند.
- تبصره ۳: کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یکبار به میزان ۰.۹٪ قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از رایه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول رایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

اطلاع‌رسانی:

ماده ۵۳:

مدیر موظف است برای اطلاع‌رسانی و ارائه 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 ۵۴:

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 به روزرسانی آن بلافاصله پس از ثبت هرگونه

تغییرات آن نزد سبا؛

۲ - اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تأسیس تا پایان سال

شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال

شمسی جاری تا تاریخ گزارش به طور روزانه، بازدهی صندوق در یک سال، سه ماه،

یک ماه و یک هفته گذشته و نمودار بازدهی هفتگی صندوق از ابتدای تأسیس در

مقایسه با نمودار بازدهی هفتگی کل بورس اوراق بهادار تهران و به روزرسانی آن در

پایان هر هفته؛

۳ - سهم مجموع پنج ورقه بهاداری که در پایان روز بیشترین درصد از دارایی صندوق را به

خود اختصاص داده‌اند تا ساعت ۱۸ آن روز؛

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

۴ خالص ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز تا ساعت ۱۸ آن روز؛

۵ خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر روز به طور روزانه تا ساعت ۱۸ همان روز که براساس تبصره (۲) این ماده محاسبه می‌شود و تفاوت مبلغی و درصدی آن با خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان همان روز؛

۶ 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 به طور روزانه تا ساعت ۱۸ هر روز؛

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

۸ کلیه گزارش‌هایی که به تشخیص سبأ تهیه و ارائه آنها ضروری باشد.

▪ تبصره ۱: برای اطلاع رسانی بازدهی صندوق، لازم است بازدهی دوره‌های کمتر از یک سال، 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:

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

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

R_A : 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 ۲: محاسبه خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری مشابه خالص ارزش روز هر واحد سرمایه‌گذاری است، با این تفاوت که در محاسبه خالص ارزش آماری، قیمت‌های پایانی اوراق بهادار صندوق تعدیل نمی‌شوند.
- تبصره ۳: مدیر باید هم‌زمان یک نسخه از گزارش‌ها و اطلاعات مذکور در این ماده را برای سبا، متولی و حسابرس ارسال کند و انتشار هرگونه اطلاعات در تارنمای صندوق در رابطه با این صندوق به منزله آرایه اطلاعات به سبا است.
- تبصره ۴: حسابرس باید اظهارنظر خود را در مورد گزارش‌ها و صورت‌های مالی شش ماهه و سالانه بند ۷ این ماده حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت، مطابق مفاد اساسنامه آرایه 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 سرمایه‌گذاران باشد.

پایان دوره یا تمدید دوره فعالیت صندوق:

ماده ۵۵:

فعالیت صندوق به یکی از طرق زیر پایان می‌یابد:

الف) در پایان دوره فعالیت صندوق؛

ب) در صورت لغو مجوز صندوق توسط سبأ؛

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؛

ه) به تصمیم ضامن براساس تبصره ۴ ماده ۴۳؛

و) به تقاضای هر ذی‌نفع و تأیید سبأ در صورتی که یک ماه از دعوت مجمع صندوق برای

رسیدگی به استعفای مدیر، 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 ۵۶:

در صورتی که تمدید دوره فعالیت صندوق مطابق ماده ۵۷ به تصویب سبأ 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 (و) ماده ۵۵ پایان پذیرد، دوره اولیه تصفیه صندوق از روز بعد از پایان دوره

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

فعالیت صندوق شروع شده و ۳۰ روز ادامه می‌یابد. مراحل تصفیه صندوق از ابتدای دوره

اولیه تصفیه صندوق به شرح زیر صورت می‌پذیرد:

- ۱- صدور واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر 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 و فروش دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق متوقف می‌شود.
- ۴- در روز کاری بعد از پایان دوره اولیه تصفیه صندوق، مدیر به تأیید متولی از محل وجوه نقد صندوق، کلیه بدهی‌های سررسید شده صندوق را به استثنای مطالبات کارمزد مدیر، متولی و ضامن می‌پردازد. در صورتی که قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری منفی نباشد و وجوه نقد صندوق برای پرداخت این بدهی‌ها کفایت نکند، تفاوت توسط ضامن تأمین خواهد شد و ضامن معادل مبالغ پرداختی در حساب‌های صندوق بستانکار می‌شود.
- ۵- در صورتی که کل دارایی‌های صندوق شامل مطالبات آن در پایان دوره اولیه تصفیه صندوق تبدیل به نقد نشده باشد، مدیر موظف است ظرف ۵ روز کاری بعد از پایان دوره اولیه تصفیه صندوق، گزارشی از دارایی‌ها تهیه کرده و برای ضامن، 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 خالص ارزش روز دارایی‌های

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

صندوق در پایان دوره اولیة تصفیة 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 محاسبه خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیة تصفیة صندوق؛

(ج) در مورد سایر دارایی‌ها: مشخصات، تعداد و ارزش روز بکار رفته در محاسبه خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان دوره اولیة تصفیة صندوق بدون در نظر گرفتن هزینه‌ها، کارمزدها و مالیات فروش.

۶- مدیر موظف است ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره اولیة تصفیة 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 و سبا ارایه دهد.

۸- در صورتی که حسابرس نسبت به صورتهای مالی صندوق موضوع بند ۶ و گزارش موضوع بند ۵، اظهارنظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت 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 سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در پایان دوره اولیة تصفیة صندوق را به حساب بانکی سرمایه‌گذاران واریز نماید. در صورتی که وجوه نقد صندوق برای انجام این پرداخت کافی نباشد، مابه‌التفاوت باید قبلاً توسط ضامن به

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

حساب مذکور پرداخت شود. مدیر باید اطلاعات لازم را برای انجام این پرداخت، ظرف یک روز کاری قبل از مهلت فوق به ضامن ارایه دهد. ضامن معادل مبالغ پرداختی طی این بند در حساب‌های صندوق بستانکار خواهد شد.

۹- پس از اجرای مرحله مذکور در بند ۸، تمامی گواهی‌های سرمایه‌گذاری صندوق از درجه اعتبار ساقط خواهد شد. مدیر موظف است برای اطلاع سرمایه‌گذاران از این امر، بلافاصله اطلاعیه‌ای در تارنمای صندوق منتشر نماید.

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

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

ماده ۵۷:

حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، مجمع صندوق با موافقت حداقل دو سوم دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی، می‌تواند تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق را با اصلاحات مورد نیاز در اساسنامه و امیدنامه صندوق به سبأ ارایه دهد. در صورت موافقت سبأ، دوره فعالیت صندوق تمدید شود. برای تمدید دوره فعالیت صندوق مدیر، متولی،

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ضامن و حسابرس باید مجدداً قبول سمت نمایند یا اشخاص دیگری این مسئولیت‌ها را بپذیرند. در صورت موافقت سببا با تمدید دوره فعالیت صندوق، مدیر 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 ۵۸:

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

ماده ۵۹:

هرگونه اختلاف بین مدیر، ضامن، متولی، حسابرس و کارگزاران 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 براساس این ماده رسیدگی می‌شود.

سایر موارد:

ماده ۶۰:

در صورتی که مدیر، حسابرس، متولی یا ضامن 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.

ماده ۶۱:

مدیر می‌تواند برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تأیید متولی به میزان حداکثر ۵ درصد خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران، به نام صندوق تسهیلات کوتاه‌مدت (حداکثر یک سال) بگیرد. در صورتی که در اثر کاهش خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران، ارزش مانده تسهیلات دریافتی بیش از ۷ درصد خالص ارزش 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.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

ماده ۶۲:

در صورت خرید اقساطی اوراق بهادار توسط مدیر، با لحاظ تسهیلات ماده ۶۱ و سایر بدهی‌های صندوق، کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمان نمی‌تواند از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر شود.

ماده ۶۳:

چنانچه به هر دلیلی بین منافع سرمایه‌گذاران با منافع مدیر، حسابرس، متولی یا ضامن تعارض پیش آید، تأدیة حقوق سرمایه‌گذاران بر تأدیة حقوق افراد یادشده مقدم خواهد بود.

ماده ۶۴:

در صورتی که صندوق به حکم مراجع صالح قضایی ورشکسته اعلام شود، این امر تغییری در محدودیت مسئولیت دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری اعم از ممتاز و عادی، ایجاد نمی‌کند. در این صورت مانده مطالبات مدیر، ضامن و متولی صفر تلقی شده و مسئولیت‌ها و تعهدات آنها منحصرأ محدود به مواردی خواهد بود که در مواد دیگر این اساسنامه آمده است.

ماده ۶۵:

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

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

۲- صورت‌جلسات مربوط به تصویب صورت‌های مالی؛

اساسنامه صندوق سرمايه‌گذاري مشترك گنجينه مهر (در سهام و اندازه كوچك)

۳- تعيين نمايندگان ارکان و تغييرات آنها شامل نمايندگان مدير، مدير ثبت، ضامن نقدشوندي، متولي و حسابرس؛

۴- تعيين صاحبان امضای مجاز صندوق و تغييرات آنها؛

۵- تعيين محل صندوق و تغيير آن؛

۶- ساير موارد به تشخيص سبا؛

تبصره: بندهای ۱، ۳، ۴ و ۵ فوق و ساير موارد به تشخيص سبا، علاوه بر ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها بايد در روزنامه رسمي کشور آگهی شوند.

ماده ۶۶:

مرجع تفسير مواد اين اساسنامه، سبا است.

ماده ۶۷:

اين اساسنامه در تاريخ در ۶۷ ماده، ۷۲ تبصره و يك اميدنامه تنظيم شده است.

اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر (در سهام و اندازه کوچک)

اسامی و امضای صاحبان امضای مجاز ارکان

ردیف	نام رکن صندوق	سمت در صندوق	شماره روزنامه رسمی	نام و نام خانوادگی صاحبان امضای مجاز	نمونه امضاء
۱	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	مدیر صندوق	۱۹۶۹۷	۱- جواد عبادی	
				۲- عباس آرگون	
۲	شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام)	ضامن	۱۹۵۲۷ ۱۹۵۲۳ ۱۹۷۷۸ ۱۹۷۸۹	۱- محمد جواد سلیمی	
				۲- سید مهدی عالی نژاد	
۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	۱۹۶۱۰	۱- محمدرضا نادریان	
				۲- حلیمه خاتون موصلی	
۴	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	۱۸۶۹۷	۱- مجتبی الهامی	
				۲- احمد شله‌چی	