

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۲/۲۴

شماره: ۹۸/۵/۱۱۶۱۹۵

اطلاعیه بسیار مهم

اصلاح برخی از مواد دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرا بورس ایران

به پیوست مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر "اصلاح مواد دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرا بورس ایران"، که طی نامه شماره ۱۲۱/۱۰۷۸۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به فرا بورس ایران ابلاغ شده است ایفاد می‌گردد.

موارد قابل توجه به شرح زیر می‌باشد:

۱. اصلاحات اعمال شده در دستورالعمل فوق‌الذکر از ابتدای تیرماه سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می‌باشند. بدیهی است پرونده پذیرش متقاضیانی که قبل از تاریخ مذکور امیدنامه تکمیل شده اولیه را به صورت رسمی ارائه نموده باشند، مطابق مواد قبلی دستورالعمل مورد بررسی قرار می‌گیرد.

۲. مطابق بندهای ۳ و ۴ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرا بورس ایران، سرمایه و سهام شناور شرکت‌های پذیرش شده در **بازار دوم** فرا بورس ایران به شرح زیر در نظر گرفته شده است:

✓ بند ۳ ماده ۶: حداقل ۵ درصد از سهام ثبت‌شده آن شناور باشد یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۴۰۰ میلیارد ریال باشد.

✓ بند ۴ ماده ۶: حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۱۵۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۸۰۰ میلیارد ریال باشد.

ضمناً، از زمان ابلاغ، فرا بورس می‌تواند حداکثر یکسال به شرکت‌هایی که واجد شرایط مندرج در بند ۳ ماده ۶ نمی‌باشند و حداکثر سه سال به شرکت‌هایی که واجد شرایط مندرج در بند ۴ ماده ۶ نمی‌باشند، فرصت دهد تا حداقل الزامات بازار دوم را محقق نمایند، در غیر این صورت مشمول فرآیند لغو پذیرش خواهند شد.

سارا سادات اخلاقی

مدیر پذیرش

مصوبه اصلاح مواد دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران

ماده واحده: دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۵ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به شرح بندهای زیر اصلاح شد:

۱- بند ۱۳ ماده ۱ به شرح زیر اصلاح شد:

سندی است که شامل اطلاعاتی در خصوص متقاضی پذیرش می باشد. از جمله اطلاعاتی که در این سند افشا می شود شامل مشخصات شرکت، شرحی از کسب و کار و فعالیت های آن، تحلیل بازار مواد اولیه، تحلیل بازار محصولات جاری، تشریح قراردادهای با اهمیت، تشریح عملکرد شرکت در طی سال های گذشته (پنج سال گذشته یا از ابتدای فعالیت شرکت هر کدام کمتر باشد)، صورت های مالی شرکت به همراه اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی، معرفی طرح های در دست اجرا و طرح هایی که شرکت قصد اجرای آن ها را دارد به همراه توجیهات اقتصادی، فنی و مالی آن، پیش بینی جریان های نقدی ورودی و خروجی، تحلیل ریسک های پیش رو، اظهار نظر مشاور حقوقی مشاور پذیرش در خصوص دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت متقاضی و سایر اطلاعاتی می باشد که توسط فرابورس تعیین می شود. نمونه این سند به تصویب هیئت مدیره فرابورس می رسد. این سند پس از پذیرش اولیه متقاضی پذیرش، جهت اطلاع به عموم در تارنمای مختص به پذیرش فرابورس منتشر شده و پس از درج نماد معاملاتی در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت - های ثبت شده نزد سازمان انتشار می یابد.

۲- بند ۱۸ ماده ۱ به شرح زیر اصلاح شد:

امتیاز شفافیت اطلاعاتی: امتیاز ناشر مطابق ضوابط محاسبه امتیاز شفافیت اطلاعاتی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران که توسط سازمان محاسبه و افشا می شود.

۳- بند ۲۲ به ماده ۱ به شرح زیر الحاق شد:

بند بیست و دو: متعهد خرید: نهاد مالی است که طبق قرارداد مربوطه و ضوابط این دستورالعمل و "دستورالعمل پذیره نویسی و عرضه اولیه اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، تعهد خرید اوراق بهادار را بر عهده می گیرد.

۴- بند ۲۳ به ماده ۱ به شرح زیر الحاق شد:

بند بیست و سه: تیم پذیرش: تیمی است حداقل متشکل از مشاور پذیرش، متعهد خرید، حسابرس مستقل و بازرس قانونی متقاضی پذیرش، مشاور حقوقی متقاضی پذیرش و مشاور پذیرش که مطابق با قرارداد موضوع تبصره ۱ ماده ۲۳

مکرر این دستورالعمل جهت انجام تکالیف مقرر در این دستورالعمل در خصوص پذیرش اوراق بهادار متقاضی پذیرش در فرابورس، تشکیل می‌گردد. مشاور پذیرش مسئول مستقیم تیم پذیرش است.

۵- بند ۲۴ به ماده ۱ به شرح زیر الحاق شد:

بند بیست و چهار: پذیرش اولیه: مرحله‌ای در فرآیند پذیرش است که متقاضی پذیرش موظف است به منظور پذیرش نهایی اوراق بهادار، شروط تعیین شده توسط هیئت پذیرش را برآورده کند.

۶- بند ۲۵ به ماده ۱ به شرح زیر الحاق شد:

بند بیست و پنج: درج: قرار گرفتن نماد معاملاتی اوراق بهادار در فهرست نمادهای معاملاتی فرابورس جهت عرضه اولیه یا انجام معامله در هر یک از بازارهای فرابورس است.

۷- بند ۲۲ به ماده ۱ به شرح زیر الحاق شد:

بند پانزده: امتیاز حاکمیت شرکتی: امتیاز ناشر بر اساس ضوابط محاسبه امتیاز حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، مطابق با دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان، که توسط فرابورس محاسبه و افشا می‌شود.

۸- ماده ۲ به شرح زیر اصلاح شد:

• صدر ماده ۲ به شرح زیر اصلاح شد:

هیئت پذیرش، هیئتی است که به منظور اخذ تصمیم نسبت به پذیرش اوراق بهادار در بازارهای اول و دوم و بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس و همچنین تعلیق یا حذف آنها از این بازارها، تشکیل می‌شود. این هیئت دارای هفت عضو به شرح زیر می‌باشد:

• بندهای ۱ تا ۶ ماده ۲ به شرح زیر اصلاح شد:

۱. یک نفر از اعضای هیئت مدیره سازمان به انتخاب هیئت مدیره سازمان؛

۲. مدیر عامل فرابورس؛

۳. یک نفر متخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی، با معرفی کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و تأیید فرابورس؛

۴. یک نفر متخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی، با معرفی کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران و تأیید فرابورس؛

۵. یک نفر شخص حقیقی با تخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی به انتخاب فرابورس؛

۶. یک نفر شخص حقیقی با تخصص حقوق به انتخاب فرابورس؛

• بند ۷ به ماده ۲ به شرح زیر الحاق شد:

۷. یک نفر شخص حقیقی با مدارک معتبر و با تجربه در صنعت مربوطه به انتخاب فرابورس؛

• تبصره‌های ۱، ۲ و ۳ ماده ۲ به شرح زیر اصلاح شد:

تبصره ۱: نماینده سازمان، رئیس هیئت پذیرش خواهد بود.

تبصره ۲: مدت عضویت اشخاص بندهای ۳ تا ۷ این ماده در هر دوره ۲ سال می باشد. انتخاب این اشخاص تا حداکثر ۳ دوره متوالی بلامانع است.

تبصره ۳: اشخاص موضوع بندهای ۳ تا ۷ این ماده، پیش از پایان دوره تصدی به تشخیص مقام انتخاب کننده با رعایت تشریفات مقرر در بندهای مربوطه این ماده قابل تغییر خواهند بود.

• تبصره های ۵، ۶، ۷ و ۸ به ماده ۲ به شرح زیر الحاق شد:

تبصره ۵: مدیرعامل فرابورس دبیر هیئت پذیرش نیز خواهد بود.

تبصره ۶: شخص موضوع بند ۷ این ماده به تشخیص فرابورس از فهرست کمیته نامزدهای پذیرش انتخاب می شود. حضور و حق رای این اشخاص در جلسات هیئت پذیرش فقط برای موضوع پذیرشی است که برای آن انتخاب شده اند.

تبصره ۷: فرابورس موظف است رویه اجرایی تشخیص و تایید صلاحیت افراد در انتخاب اعضای هیئت پذیرش و کمیته نامزدهای پذیرش را تصویب و به تأیید سازمان برساند.

تبصره ۸: فرابورس موظف است گزارش عملکرد سالانه هیئت پذیرش را تهیه و حداکثر تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد به عموم افشا کند.

۹- ماده ۲ مکرر به شرح زیر الحاق گردید:

اعضای هیئت پذیرش علاوه بر رسیدگی و اظهارنظر در خصوص پرونده های پذیرش مطابق فرآیند پذیرش در فصل ۳ این دستورالعمل، وظایف ذیل را نیز بر عهده دارند:

۱. برگزاری جلسات در خصوص الزامات پذیرش، حداقل مدارک و مستندات مورد نیاز جهت بررسی توسط فرابورس و خطمشی های پذیرش.

۲. بررسی موردی صورت های مالی ناشران پذیرفته شده ای که در زمان عضویت در هیئت پذیرش توسط آنها پذیرش و عرضه شده اند و ارائه رهنمودهای لازم به فرابورس جهت بهبود گزارش دهی ناشر.

۱۰- ماده ۳ به شرح زیر اصلاح شد:

جلسات هیئت پذیرش با حضور حداقل پنج عضو رسمیت می یابد. تصمیمات هیئت پذیرش با رأی موافق حداقل پنج نفر معتبر خواهد بود.

۱۱- ماده ۵ به شرح زیر اصلاح شد:

• صدر ماده ۵ به شرح زیر اصلاح شد:

سهام شرکت های سهامی عام و تعاونی سهامی عام با ویژگی های زیر در بازار اول قابل پذیرش می باشد:

• بند ۳ از ویژگی های سهام در قسمت الف در ماده ۵ حذف شد.

- بند ۲ و ۴ از ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۵ به شرح زیر اصلاح شد:
 ۲. حداقل یکی از شرایط زیر را دارا باشد:
 - الف. حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده آن شناور باشد.
 - ب. ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۱۰۰۰ میلیارد ریال باشد و همچنین سهام شناور آزاد آن کمتر از ۵ درصد نباشد.
 - تبصره: شرایط مذکور در بند ۲ این ماده، با رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل پذیره نویسی و عرضه اولیه اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران اعمال می‌شود.
 ۴. حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۵۰۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۲۰۰۰ میلیارد ریال باشد.
- بند ۲ مکرر در ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۵ به شرح زیر الحاق شد:
 - ۲ مکرر. تعداد سهامداران شرکت کمتر از ۲۰۰ نفر نباشد.
- بند ۶ در ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۵ به شرح ذیل اصلاح شد:

گزارش حسابرس در مورد صورت‌های مالی دو دوره مالی منتهی به پذیرش که حداقل یک دوره آن سال مالی کامل باشد، عدم اظهارنظر یا اظهارنظر مردود نباشد. در صورتی که گزارش حسابرس در مورد صورت‌های مالی متقاضی پذیرش به صورت مشروط صادر شده باشد، هیئت پذیرش می‌تواند با اعمال الزامات بیشتر، نسبت به پذیرش متقاضی اقدام نماید.
- بند ۱۳ و تبصره آن به ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۵ به شرح زیر الحاق شد:
 ۱۳. اساسنامه متقاضی باید منطبق با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان و الزامات و شرایط تعیین شده توسط سازمان و سایر مراجع ذیصلاح، تدوین شده باشد.
 - تبصره: عدم انطباق اساسنامه، مانع از قبول درخواست پذیرش آن توسط فرابورس نمی‌باشد. لیکن درج در فهرست نرخ‌های فرابورس منوط به اصلاح و انطباق اساسنامه و تصویب آن در مجمع عمومی فوق‌العاده می‌باشد.
- بند ۱۴ به ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۵ به شرح زیر الحاق شد:

ارائه تعهد به منظور داشتن حداقل یک بازارگردان.
- تبصره ماده ۵ حذف شد.
- تبصره‌های ۳ و ۴ به انتهای ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۵ به شرح زیر الحاق شد:
 - تبصره ۳: بانک‌ها، موسسات اعتباری، شرکت‌های بیمه، لیزینگ و تامین سرمایه و خدمات مالی، از حداقل نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌های تعیین شده در بند ۹ این ماده مستثنی می‌گردند.
 - تبصره ۴: در خصوص پذیرش بانک‌ها، موسسات اعتباری، شرکت‌های بیمه، لیزینگ، کارگزاری، تامین سرمایه و خدمات مالی، لازم است کلیه شرایط اعلام شده از جانب نهادهای نظارتی مربوطه (بانک مرکزی، بیمه مرکزی و سازمان بورس

و اوراق بهادار) در خصوص کفایت سرمایه یا توان‌گری مالی رعایت شده باشد. مگر اینکه مطابق تشخیص هیئت پذیرش، عدم رعایت الزامات مذکور فاقد اثر با اهمیت در حوزه بازار سرمایه و مقررات مربوطه باشد.

۱۲- ماده ۶ به شرح زیر اصلاح شد:

• صدر ماده ۶ به شرح زیر اصلاح شد:

سهام شرکت‌های سهامی عام و تعاونی سهامی عام با ویژگی‌های زیر در بازار دوم فرابورس قابل پذیرش می‌باشد:

• بندهای ۳، ۴، ۸ و ۹ از ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۶ به شرح زیر اصلاح شد:

۳. حداقل ۵ درصد از سهام ثبت‌شده آن شناور باشد یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۴۰۰ میلیارد ریال باشد. تبصره: شرایط مذکور در بند ۳ این ماده، با رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل پذیره نویسی و عرضه اولیه اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران اعمال می‌شود.

۴. حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۱۵۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۸۰۰ میلیارد ریال باشد.

۸. در زمان ارائه درخواست پذیرش و آخرین دوره/سال مالی قبل از ارائه درخواست، حسابرس شرکت باید از میان حسابرسان معتمد سازمان انتخاب شده باشد،

۹. گزارش حسابرس در مورد صورت‌های مالی دو دوره مالی منتهی به پذیرش که حداقل یک دوره آن سال مالی کامل باشد، عدم اظهارنظر یا اظهارنظر مردود نباشد. در صورتی که گزارش حسابرس در مورد صورت‌های مالی متقاضی پذیرش به صورت مشروط صادر شده باشد، هیئت پذیرش می‌تواند با اعمال الزامات بیشتر، نسبت به پذیرش متقاضی اقدام نماید.

• جزء ۵ از بند ب ویژگی‌های ناشر در ماده ۶ حذف شد.

• بند ۱۲ و تبصره‌های ۱ و ۲ به ویژگی‌های ناشر در قسمت ب در ماده ۶ به شرح زیر الحاق شد:

۱۲. اساسنامه متقاضی باید منطبق با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان و الزامات و شرایط تعیین شده توسط سازمان و سایر مراجع ذیصلاح، تدوین شده باشد.

تبصره ۱: عدم انطباق اساسنامه، مانع از قبول درخواست پذیرش آن توسط فرابورس نمی‌باشد. لیکن درج در فهرست نرخ‌های فرابورس منوط به اصلاح و انطباق اساسنامه و تصویب آن در مجمع عمومی فوق‌العاده می‌باشد.

تبصره ۲: در خصوص پذیرش بانک‌ها، موسسات اعتباری، شرکت‌های بیمه، لیزینگ و تامین سرمایه و خدمات مالی، لازم است حداقل‌های اعلام شده از جانب نهادهای نظارتی مربوطه (بانک مرکزی، بیمه مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار) در خصوص کفایت سرمایه یا توان‌گری مالی رعایت شده باشد.

۱۳- ماده ۷ مکرر و پنج بند آن به شرح زیر الحاق شد:

فرا بورس موظف است براساس آخرین اطلاعات، حداکثر تا پایان مرداد ماه هر سال، شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم را در صورت احراز شرایط بازار اول و همچنین شرایط زیر، به بازار اول منتقل نماید:

- ۱- حداقل یک سال از پذیرش آن‌ها در بازار دوم فرا بورس گذشته باشد.
- ۲- روزهای معاملاتی شرکت از ۷۵ درصد متوسط روزهای معاملاتی شرکت‌های بازار اول فرا بورس در سال منتهی به تیرماه کمتر نباشد.
- ۳- بدون احتساب معاملات عمده، نسبت سهام معامله شده به کل سهام ثبت شده شرکت، از ۷۵ درصد متوسط این نسبت در بازار اول فرا بورس در سال منتهی به تیرماه کمتر نباشد.
- ۴- آخرین امتیاز شفافیت اطلاعاتی حداقل معادل ۷۵ درصد متوسط امتیاز محاسبه شده برای شرکت‌های بازار اول فرا بورس باشد.
- ۵- آخرین امتیاز حاکمیت شرکتی حداقل معادل ۷۵ درصد متوسط امتیاز محاسبه شده برای شرکت‌های بازار اول فرا بورس باشد.

۱۴- ماده ۷ مکرر ۱ به همراه ۳ بند و یک تبصره آن به شرح زیر الحاق شد:

فرا بورس موظف است براساس آخرین اطلاعات، حداکثر تا پایان مردادماه هر سال، شرکت‌های پذیرفته شده در بازار اول فرا بورس را که هر یک از شرایط پذیرش در بازار مذکور به انضمام شرایط ذیل را از دست داده اند، به بازار دوم فرا بورس منتقل نماید:

- ۱- آخرین امتیاز شفافیت اطلاعاتی کمتر از ۷۵ درصد متوسط امتیاز شرکت‌های بازار اول فرا بورس باشد.
 - ۲- نسبت روزهای معاملاتی به کل روزهای معاملاتی و نسبت حجم معاملات - بدون احتساب معاملات عمده به کل سهام ثبت شده شرکت از ۷۵ درصد متوسط این نسبت‌ها در بازار اول فرا بورس در سال منتهی به تیرماه کمتر باشد.
 - ۳- آخرین امتیاز حاکمیت شرکتی کمتر از ۷۵ درصد متوسط از شرکت‌های بازار اول فرا بورس باشد.
- تبصره: فرا بورس می‌تواند حداکثر ۱۲ ماه به شرکت‌های پذیرفته شده مشمول این ماده مهلت دهد تا شرایط ابقا در بازار اول فرا بورس را به دست آورند.

۱۵- ماده ۸ مکرر به شرح زیر الحاق شد:

بر اساس درخواست سهامداران شرکت، سهام عرضه شده در تمامی بازارها می‌تواند با افزایش سرمایه شرکت از طریق سلب حق تقدم از کلیه سهامداران و عرضه سهام جدید برای عرضه عمومی و با رعایت مقررات مربوطه انجام شود؛

۱۶- صدر ماده ۱۶ به شرح زیر اصلاح شد:

گواهی‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و گواهی‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های زمین و ساختمان، با شرایط زیر در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس قابل پذیرش می‌باشند:

۱۷- ماده ۲۳ حذف شد.

۱۸- ماده ۲۳ مکرر و دو تبصره آن به شرح زیر الحاق شد:

متقاضی پذیرش موظف است قبل از شروع فرآیند پذیرش با هریک از اعضای تیم پذیرش، قرارداد منعقد کند.
تبصره ۱: فرابورس موظف است قرارداد نمونه بین متقاضی پذیرش با هریک از اعضای تیم پذیرش که تمامی الزامات این دستورالعمل و مقررات مربوطه در آن لحاظ شده است را تهیه و به تصویب برساند.
تبصره ۲: تشکیل تیم مشاور پذیرش الزامی است و تنها در خصوص اوراق بهادار دولتی که با محوریت وزارت امور اقتصادی و دارایی منتشر می‌شوند، استفاده از خدمات مشاور پذیرش اختیاری است.

۱۹- ماده ۲۳ مکرر ۱ و ۸ بند آن به شرح زیر الحاق گردید:

مشاور پذیرش وظایف زیر را بر عهده دارد:

۱- ارائه مشاوره به متقاضی پذیرش در خصوص پذیرش؛

۲- سنجش میزان آمادگی متقاضی پذیرش برای پذیرش؛

۳- ارائه مدارک و اطلاعات درخواستی به فرابورس از طرف متقاضی در فرآیند پذیرش؛

۴- نظارت بر رعایت مقررات پذیرش توسط متقاضی در فرآیند پذیرش؛

تبصره: مشاور پذیرش باید کلیه مدارک، اسناد و اطلاعات ارائه شده توسط متقاضی را بررسی نموده و اطمینان حاصل نماید که کلیه مدارک، اسناد و اطلاعات کامل بوده و به امضای صاحبان امضای مجاز رسیده و ممه‌ور به مهر متقاضی است.

۵- موظف است قبل از ارسال درخواست پذیرش، امیدنامه شرکت متقاضی را مطابق با امیدنامه نمونه مصوب هیئت مدیره فرابورس تنظیم نماید.

۶- مشاور پذیرش موظف است گزارش ریسک شامل ریسک‌های کسب و کار، مالی، عملیاتی، صنعت، تداوم فعالیت، محیط زیستی، حقوقی، اجتماعی، فرهنگی و نیز وضعیت استقرار نظام حاکمیت شرکتی، مطابق با استاندارد مصوبه هیئت مدیره فرابورس، تهیه و ارائه دهد.

تبصره ۱: مشاور پذیرش در طول فرآیند پذیرش مسئول جمع‌آوری و پیگیری اطلاعات و مستندات درخواستی فرابورس است.

تبصره ۲: فرابورس موظف است در پایان هر سال گزارشی از عملکرد مشاوران پذیرش بر مبنای رویه مصوب خود تهیه و حداکثر تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد به سازمان ارائه نماید.

۷- گزارشی کتبی در خصوص میزان انطباق وضعیت مالی، حقوقی و عملیاتی شرکت متقاضی با الزامات و مقررات بازار سرمایه و همچنین دیدگاه خود نسبت به پذیرش متقاضی ارائه نماید.

۸- درخواست پذیرش اوراق بهادار، گزارش کتبی موضوع بندهای ۶ و ۷ این ماده، به همراه مدارک و مستندات موضوع ماده ۲۴ این دستورالعمل را به فرابورس ارائه و در سامانه الکترونیکی پذیرش فرابورس ثبت کند.

۹- ارائه گزارش در خصوص شرایط متقاضی به هیئت پذیرش جهت طرح در جلسه هیئت پذیرش متقاضی مربوطه.

۲۰- ماده ۲۳ مکرر ۲ به شرح زیر الحاق گردید:

مشاور پذیرش تا درج اوراق بهادار مسئول به روزرسانی، شفاف سازی و اظهارنظر در خصوص مستندات و اطلاعات درخواست شده توسط فرابورس است.

۲۱- ماده ۲۳ مکرر ۳ به شرح زیر الحاق گردید:

ارائه اطلاعات خلاف واقع در خصوص مستندات از قبیل امیدنامه، صورت های مالی و مستندات حقوقی، توسط متقاضی و اعضای تیم پذیرش به سازمان و یا فرابورس مطابق ماده ۴۷ قانون بازار اوراق بهادار جرم محسوب می شود، همچنین در صورت قصور، تخلف یا ارائه اطلاعات ناقص و خلاف واقع در خصوص پذیرش متقاضی، اعضای تیم پذیرش مشمول ماده ۴۳ فصل ششم قانون بازار اوراق بهادار می شوند.

۲۲- ماده ۲۴ به شرح زیر اصلاح شد:

• بندهای ۵، ۸، ۱۰ و ۱۱ ماده ۲۴ به شرح زیر اصلاح شد:

بند ۵: آخرین صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده،

بند ۸: آخرین اساسنامه که کلیه تغییرات قبلی مصوب مجامع عمومی فوق العاده در آن اعمال شده باشد،

بند ۱۰: برگه های قطعی یا تشخیص مالیات بر عملکرد و ارزش افزوده در پنج سال گذشته،

بند ۱۱: مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام یا رکن مشابه مبنی بر موافقت با پذیرش اوراق بهادار در فرابورس،

• بند ۱۴ ماده ۲۴ حذف شد.

• تبصره های ۲ و ۳ ماده ۲۴ به شرح زیر اصلاح شد:

تبصره ۲: مدیران شرکت باید مسئولیت امید نامه موضوع این ماده و صحت مدارک و اطلاعات ارائه شده به فرابورس

طبق این ماده را صریحاً بپذیرند.

تبصره ۳: فرم‌های لازم برای ارائه تقاضای پذیرش و اطلاعات موضوع این ماده و محتویات امید نامه شرکت و همچنین چگونگی تطبیق تصویر مدارک با اصل آن‌ها توسط فرابورس تعیین می شود.

• بندهای ۱۵، ۱۶ و ۱۷ به ماده ۲۴ به شرح زیر الحاق گردید:

بند ۱۵: قراردادهای منعقد شده متقاضی با اعضای تیم پذیرش و قرارداد فی مابین مشاور پذیرش و مشاور حقوقی،
بند ۱۶: گزارش ارزش گذاری تهیه شده توسط متعهد خرید به درخواست فرابورس، در صورتی که مبنای پذیرش متقاضی در هر یک از بازارها بر اساس ارزش بازار یا ارزش بازار سهام شناور آزاد باشد.
بند ۱۷: گزارشی از کلیه دعاوی قضایی در جریان و مختومه له یا علیه شرکت طی سه سال اخیر به انضمام نسخه‌ای از آراء صادره.

۲۳- ماده ۲۵ به شرح زیر اصلاح شد:

متقاضی پذیرش موظف است تغییرات با اهمیت در اطلاعات ارائه شده از جمله تغییرات در اساسنامه، حسابرس، مدیران، دارندگان اطلاعات نهانی، سال مالی و تغییرات سهامداران عمده و تغییر با اهمیت در فعالیت شرکت در دوره بررسی درخواست پذیرش را به اطلاع فرابورس برساند. در غیر این صورت هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط می تواند براساس گزارش فرابورس، پذیرش اوراق بهادار متقاضی پذیرش را در هر مرحله‌ای با اعلام به متقاضی متوقف نماید.

۲۴- ماده ۲۹ و تبصره آن حذف شد.

۲۵- ماده ۲۹ مکرر به شرح زیر الحاق گردید:

فرابورس موظف است سامانه الکترونیکی جهت انجام فرآیند پذیرش تا درج اوراق بهادار را مطابق با این دستورالعمل و الزامات سازمان طراحی و پیاده سازی نماید. در این سامانه تمامی مکاتبات لازم در خصوص پذیرش شرکت به صورت الکترونیکی بارگذاری شده و قابلیت رهگیری خواهد داشت.

۲۶- ماده ۲۹ مکرر ۱ و ۹ بند آن به شرح زیر الحاق گردید:

فرآیند پذیرش مطابق با رویه فرآیند پذیرش مصوب فرابورس به شرح ذیل است:

۱- مشاور پذیرش موظف است کلیه مدارک و مستندات موضوع ماده ۲۴ این دستورالعمل را برای پذیرش متقاضی در فرابورس، از طریق سامانه الکترونیکی به فرابورس ارسال نماید.

۲- فرابورس موظف است پس از بررسی مدارک و مستندات و همچنین نیاز بازدید حضوری از محل و یا کارخانه شرکت متقاضی، نسبت به ادامه فرآیند پذیرش متقاضی یا رد درخواست پذیرش، اقدام نماید.

تبصره ۱: شرکت متقاضی موظف است کلیه تدابیر لازم برای بازدید حضوری نمایندگان فرابورس از تاسیسات و محل فعالیت شرکت را صورت داده و اطلاعات مقتضی و مورد درخواست را ارائه نماید.

تبصره ۲: فرابورس موظف است در صورت کسب اطمینان از ادامه فرآیند پذیرش، دسترسی کلیه اعضای هیئت پذیرش و سازمان را جهت ارزیابی پرونده پذیرش به سامانه الکترونیکی به گونه‌ای فراهم کند که کلیه اطلاعات و مکاتبات صورت گرفته از روز آغاز فرآیند پذیرش برای کاربران قابل مشاهده باشد. دسترسی سازمان به سامانه به نمایندگی از نماینده سازمان در هیئت پذیرش فرابورس است.

تبصره ۳: در صورتی که شرایط متقاضی مطابق با شرایط عمومی و شرایط خاص پذیرش سهام و سایر اوراق بهادار در هر یک از بازارها نباشد، فرابورس موظف است درخواست متقاضی را به همراه تشریح موارد عدم تطابق به وی عودت دهد.

تبصره ۴: در صورت رد درخواست، متقاضی می‌تواند تا ۱۰ روز کاری پس از تاریخ ابلاغ رد خواست، مراتب اعتراض خود را از طریق سامانه الکترونیکی پذیرش به دبیرخانه هیئت پذیرش اعلام نماید. درخواست متقاضی به همراه اظهارنظر فرابورس در اولین جلسه هیئت پذیرش و بدون حضور متقاضی مطرح و در خصوص آن تصمیم‌گیری خواهد شد. رای هیئت پذیرش قطعی و لازم الاجراست.

۳- فرابورس حداکثر ۲۵ روز کاری پس از کسب اطمینان از ادامه فرآیند پذیرش، گزارش کارشناسی خود حاوی اظهارنظر درخصوص احراز شرایط پذیرش متقاضی را به انضمام مستندات مربوطه از طریق سامانه الکترونیکی به هیئت پذیرش ارسال می‌نماید. چارچوب گزارش کارشناسی مزبور، به پیشنهاد فرابورس و تصویب هیئت پذیرش تعیین می‌شود.

۴- جلسه هیئت پذیرش حداکثر ۱۵ روز کاری پس از ارائه گزارش کارشناسی فرابورس به هیئت پذیرش، برگزار می‌شود.

۵- هیئت پذیرش نظر کتبی خود را با ذکر دلایل مبنی بر تأیید یا رد پذیرش اوراق بهادار، از طریق فرابورس به متقاضی اعلام می‌کند.

۶- در صورت پذیرش اولیه، فرابورس حداکثر ۱۰ روز کاری پس از جلسه هیئت پذیرش، امیدنامه، بندهای شرط هیئت پذیرش و سایر اسناد قابل ارائه به عموم به تشخیص هیئت پذیرش را جهت بررسی ادعاهای مالی و حقوقی احتمالی علیه متقاضی به عموم افشا می‌کند. مدت زمان ارسال ادعاهای احتمالی توسط عموم، ۱۰ روز کاری پس از افشاء اسناد توسط فرابورس است.

تبصره: فرابورس حسب اعلام هیئت پذیرش، استعلام‌های لازم را از مراجع ذیصلاح مرتبط به عمل می‌آورد.

۷- مشاور پذیرش موظف است به درخواست فرابورس، تا حداکثر ۱۵ روز کاری پس از پایان دوره زمانی مقرر در بند ۶، به ادعاهای مطرح شده پاسخ دهد و در صورت لزوم امیدنامه را نیز به روزرسانی کند. این فرصت تا ۱۰ روز کاری دیگر توسط فرابورس قابل تمدید است.

۸- در صورت وجود ادعای احتمالی و بعد از پایان مهلت مقرر، پاسخهای مشاور پذیرش و امیدنامه به روز شده متقاضی در اولین جلسه هیئت پذیرش مورد بررسی قرار می‌گیرد و هیئت پذیرش در خصوص رد یا پذیرش نهایی درخواست شرکت متقاضی تصمیم‌گیری می‌کند.

۲۷- صدر ماده ۳۰ به شرح زیر اصلاح شد:

در صورت رد درخواست پذیرش اوراق بهادار توسط هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط، متقاضی می‌تواند مراتب اعتراض خود را کتباً حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری پس از ابلاغ تصمیم هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط به دبیرخانه هیئت مدیره سازمان اعلام کند. رأی هیئت مدیره سازمان در خصوص بررسی مجدد موضوع یا تأیید نظر هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط، برای متقاضی، هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط و فرابورس لازم‌الاجراست.

۲۸- ماده ۳۱ به شرح زیر اصلاح شد:

در صورتی که درخواست متقاضی پذیرش اوراق بهادار برای بار اول یا پس از اجرای رأی تجدیدنظر هیئت مدیره سازمان در هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط رد گردد، طرح مجدد درخواست متقاضی در هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط حداقل پس از شش ماه و با انجام کلیه مراحل، امکان‌پذیر خواهد بود.

۲۹- صدر ماده ۳۴ به شرح زیر اصلاح شد:

درج نام اوراق بهادار پذیرفته شده در فهرست نرخ‌های فرابورس، منوط به احراز تمامی موارد تعیین شده توسط هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط و افشای آخرین امیدنامه به روز شده در تارنمای رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان است. در صورت عدم احراز این موارد ظرف مدت ۶ ماه از زمان پذیرش نهایی، پذیرش اوراق بهادار در فرابورس لغو می‌گردد.

۳۰- صدر ماده ۳۵ به شرح زیر اصلاح شد:

عرضه اوراق بهادار پذیرفته شده در فرابورس می‌بایست مطابق با دستورالعمل پذیرهنویسی و عرضه اولیه اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران حداکثر تا ۶ ماه پس از تاریخ درج در فهرست نرخ‌های فرابورس صورت

پذیرد. در صورت عدم عرضه اوراق بهادار پذیرفته شده ظرف مدت مذکور، ضمن اعلام به متقاضی، پذیرش آن در فرابورس لغو گردیده و پذیرش مجدد آن منوط به طی فرآیند پذیرش خواهد بود.

۳۱- تبصره ۱ ماده ۳۵ حذف شد.

۳۲- ماده ۴۰ مکرر ۱ به شرح ذیل الحاق گردید:

هیئت پذیرش موظف است در اولین جلسه هیئت پذیرش، در خصوص انتقال اوراق بهاداری که بنا به موضوع تبصره ۳ ماده ۳۹ مکرر دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران از بازار دوم بورس تهران لغو پذیرش می-شوند، به بازار اول یا دوم فرابورس تصمیم گیری کند.

۳۳- بند ۳ ماده ۴۲، و ۳ تبصره آن به شرح زیر اصلاح شد:

پذیرش اوراق بهادار به موجب هر یک از موارد زیر لغو می شود:

۱- سررسید اوراق بهادار حسب مورد؛

۲- در صورت انحلال یا ورشکستگی ناشر؛

۳- در صورتی که ناشر ظرف مدت ۳ سال مالی متوالی یا ۴ سال مالی متناوب طی ۵ سال گذشته مشمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت شده باشد، فرابورس موظف است بر اساس فرآیند ذیل تصمیم گیری نماید:

الف - فرابورس بلافاصله پس از انتشار صورت های مالی سالانه حسابرسی شده توسط ناشر مبنی بر شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت، ضمن اعلام به عموم (بر اساس فرم ف ب ۱۷)، به ناشر تذکر کتبی ارسال و درخواست ارائه برنامه جهت خروج از شمول موضوع بند ۳ این ماده می نماید.

ب - ناشر موظف است حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز کاری برنامه خود را مطابق فرم ن ۲۵، جهت خروج از شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت به فرابورس ارائه دهد.

ج - در صورت ارائه برنامه طی مهلت معین توسط ناشر، فرابورس موظف است برنامه ارائه شده را ظرف مدت ۱۰ روز کاری بررسی نموده و گزارش آن را به هیئت پذیرش ارائه دهد. هیئت پذیرش می تواند حداکثر تا مهلت زمانی مقرر جهت ارائه صورت های مالی سالانه حسابرسی شده به ناشر جهت خروج از شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت فرصت دهد. فرابورس موظف است تصمیم هیئت پذیرش را مطابق فرم ف ب ۱۱ به عموم اعلام کند.

د- در صورت عدم ارائه برنامه طی مهلت معین توسط ناشر یا عدم خروج از شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت طی مهلت مقرر، فرابورس ضمن اعلام به عموم از طریق ف ب ۱۰، پذیرش اوراق بهادار ناشر را لغو می کند.

۴- در صورت اعلام سازمان مبنی بر لغو پذیرش اوراق بهادار به استناد ماده ۱۲ مکرر ۴ دستورالعمل اجرایی نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران؛

تبصره ۱: معیار سنجش شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت، صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی می باشد.

تبصره ۲: در صورتی که اظهارنظر حسابرس مستقل و بازرس قانونی نسبت به هر یک از صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده عدم اظهارنظر یا مردود باشد، ملاک تشخیص شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت در آن سال مالی، اقلام تجدید ارائه شده در صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده سال مالی بعد خواهد بود.

تبصره ۳: تمام اوراق بهادار لغو پذیرش شده موضوع بندهای ۲، ۳ و ۴ این ماده، به بازار پایه فرابورس منتقل می شوند.

۳۴- تبصره ۳ از ماده ۴۲ به شرح زیر اصلاح شد:

تبصره ۳: تمام اوراق بهادار لغو پذیرش شده موضوع بندهای ۲ تا ۴، در فرآیند فوق، به بازار پایه فرابورس منتقل می شوند.

۳۵- صدر ماده ۵۷ به شرح زیر اصلاح شد:

شرکت‌هایی که حداقل دو سال از اولین تاریخ شروع معاملات اوراق بهادار آنها در بازار اول و دوم یا حداقل یک سال از اولین تاریخ شروع معاملات اوراق بهادار آنها در بازار پایه فرابورس گذشته است، در صورت درخواست ناشر و با احراز شرایط عمومی و اختصاصی هر یک از بازارهای بورس قابل پذیرش و درج در بورس تهران خواهند بود.

۳۶- ماده ۶۲ به بخش دو- سایر مقررات الحاق گردید:

سهام شرکت‌های خارجی علاوه بر احراز شرایط این دستورالعمل، حداقل باید از شرایط زیر برخوردار باشد:

۱. قبلا در بورس کشور مبدا یا کشور دیگری پذیرفته شده باشد.
۲. مجوز فعالیت در صنعت مورد فعالیت را از وزارتخانه مربوطه در کشور مبدا یا نهاد ناظر مرتبط دریافت کرده باشد.

۳. صورت‌های مالی شرکت براساس استانداردهای بین‌المللی گزارشگری مالی (IFRS) و یا استاندارد مورد تأیید سازمان تهیه شده باشد.

تبصره: فرابورس می‌تواند مدارک و مستندات بیشتری همانند استعلام از نهادهای ناظر، گزارشات اعتبارسنجی و سایر اطلاعات به تشخیص خود را از شرکت خارجی درخواست کند.