

**دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران (شرکت سهامی عام)
مصوب ۱۳۸۸/۰۱/۲۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار**

این دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی آن، در اجرای بند ۲ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب مجلس شورای اسلامی و مفاد دستورالعمل فعالیت بازارهای خارج از بورس مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار، به پیشنهاد هیئت مدیره فرابورس ایران در ۸۵ ماده و ۷۹ تبصره در تاریخهای ۱۳۸۸/۰۱/۲۵، ۱۳۹۰/۰۲/۲۴، ۱۳۹۳/۱۱/۲۸، ۱۳۹۴/۱۲/۱۱، ۱۳۹۵/۰۲/۲۸، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۶/۲۲، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴، ۱۳۹۷/۰۱/۲۹، ۱۳۹۷/۰۴/۱۳، ۱۳۹۷/۰۶/۲۱، ۱۳۹۷/۰۸/۰۶، ۱۳۹۷/۱۰/۱۲، ۱۳۹۷/۱۰/۱۹، ۱۳۹۸/۰۴/۱۲، ۱۳۹۸/۱۰/۲۴، ۱۳۹۸/۱۲/۲۱، ۱۳۹۹/۰۲/۳۱، ۱۳۹۹/۰۹/۰۹، ۱۴۰۰/۰۲/۲۹، ۱۴۰۰/۰۸/۱۲، ۱۴۰۱/۰۲/۲۱، ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ به تصویب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید.

• **فصل یک - کلیات :**

○ **بخش یک - تعاریف :**

▪ **ماده یک :**

اصطلاحات و واژه‌های تعریف شده در ماده یک قانون بازار اوراق بهادار، اساسنامه فرابورس ایران و دستورالعمل فعالیت بازارهای خارج از بورس مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار با همان تعاریف در این دستورالعمل به کار رفته‌اند. سایر اصطلاحات به شرح زیر تعریف می‌شوند:

▪ **بند یک :**

پذیرش: تطبیق وضعیت اوراق بهادار و ناشر آن با شرایط مندرج در این دستورالعمل جهت فراهم‌شدن امکان معامله این اوراق در فرابورس،

▪ **بند دو :**

متقاضی پذیرش: شخص حقوقی است که تقاضای پذیرش اوراق بهادار را به فرابورس ارائه می‌نماید،

▪ **بند سه :**

متقاضی عرضه: شخص حقوقی یا حقیقی است که تقاضای عرضه اوراق بهادار را به فرابورس ارائه می‌نماید،

▪ **بند چهار :**

فهرست نرخ‌های فرابورس: سندی است که به منظور مشخص نمودن اوراق بهادار قابل معامله در بازارهای اول، دوم و بازار ابزارهای نوین مالی، معاملات انجام شده اوراق بهادار پذیرفته شده و قیمت آنها به تفکیک هر بازار، توسط فرابورس تنظیم و به اطلاع عموم می‌رسد،

▪ **بند پنج :**

فهرست اوراق بهادار بازار پایه: سندی است که به منظور اعلام اوراق بهادار قابل نقل و انتقال در بازار پایه، توسط فرابورس تنظیم و اطلاع عموم می‌رسد،

▪ **بند شش :**

فهرست عرضه اوراق بهادار: سندی است که به منظور مشخص نمودن اوراق بهادار قابل عرضه در بازار سوم، معاملات انجام شده روی این اوراق و قیمت آنها، توسط فرابورس تنظیم و به اطلاع عموم می‌رسد،

▪ **بند شش مکرر :**

حذف شد.

▪ **بند شش مکرر یک :**

حذف شد.

▪ **بند هفت :**

تعلیق: جلوگیری از انجام معامله یک ورقه بهادار به مدت بیش از ۵ روز کاری

▪ **بند هشت :**

لغو پذیرش: حذف قطعی اوراق بهادار پذیرفته شده از فهرست نرخ‌های فرابورس،

▪ **بند نه :**

تعلیق عرضه: توقف موقت عرضه اوراق بهادار در فرابورس،

▪ **بند ده :**

لغو عرضه: حذف اوراق بهادار قابل عرضه از فهرست عرضه اوراق بهادار،

▪ **بند یازده :**

هیئت پذیرش: هیئتی است که به شرح ماده ۲ این دستورالعمل تشکیل می‌گردد،

▪ **بند یازده مکرر :**

هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط: هیئتی است که به شرح ماده ۳ مکرر این دستورالعمل تشکیل می گردد .

▪ **بند یازده مکرر یک :**

حذف شد.

▪ **بند دوازده :**

مشاور پذیرش: شخص حقوقی است که براساس ضوابط مصوب سازمان به عنوان رابط اصلی متقاضی پذیرش و فرابورس، تمام یا بخشی از وظایف متقاضی پذیرش را در فرآیند پذیرش به نمایندگی از طرف وی انجام می دهد،

▪ **بند سیزده :**

امیدنامه: 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 جریانات 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 متقاضی، 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 .

▪ **بند چهارده :**

بیانیه عرضه: مجموعه اطلاعاتی است که متقاضی عرضه ملزم است در اختیار فرابورس قرار دهد تا در زمان عرضه اوراق بهادار در بازار سوم، جهت اطلاع عموم از طریق سایت رسمی فرابورس منتشر گردد. فرم نمونه بیانیه عرضه به تصویب هیئت مدیره فرابورس می رسد.

▪ **بند پانزده :**

قانون برنامه پنجم: منظور قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران، مصوب دی ماه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی می باشد .

▪ **بند شانزده :**

حذف شد.

▪ **بند هفده :**

حذف شد.

▪ **بند هجده :**

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 .

▪ **بند نوزده :**

بازار پایه: بازاری در فرابورس ایران است که در راستای اجرای ماده ۹۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران تشکیل شده و از این پس بر اساس ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور به منظور ثبت نقل و انتقال اوراق بهادار حائز شرایط ماده ۲۰ این دستورالعمل به فعالیت خود ادامه می دهد. بازار پایه شامل تابلوهای "پایه زرد"، "پایه نارنجی" و "پایه قرمز" می باشد.

▪ **بند نوزده مکرر :**

حذف شد.

▪ **بند نوزده مکرر یک :**

حذف شد.

▪ **بند بیست :**

ناشران بازار پایه: منظور شرکتهایی است که پیش از ابلاغ اصلاحات مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ دستورالعمل پذیرش عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران و ابلاغ دستورالعمل درج و نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در بازار توافقی فرابورس ایران، در یکی از تابلوهای بازار پایه درج یا معامله می شوند و یا شرکتهایی که اوراق بهادار آنها نزد سازمان ثبت شده و مشمول حداقل یکی از شرایط زیر باشد:

الف) شرکتهایی که اوراق بهادار آنها از بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران لغو پذیرش شده باشد و از ثبت نزد سازمان خارج نشده باشد.

ب) سهام آنها از طریق فرابورس ایران پذیرهنویسی شده باشد.

▪ **بند بیست و یک :**

کمیته درج: کمیته ای مرکب از سه نفر با ریاست مدیر عامل فرابورس ایران و با عضویت دو نفر دیگر به پیشنهاد مدیرعامل و تصویب هیئت مدیره فرابورس ایران است که وظیفه تصمیم گیری در خصوص درج و لغو درج اوراق بهادار در بازار سوم، و درج و لغو درج ناشران بازار پایه و طبقه بندی آن ها و نیز وظایف کمیته عرضه موضوع «دستورالعمل اجرائی نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران» را بر عهده دارد.

▪ **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 .

▪ **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 می گردد. مشاور پذیرش مسئول مستقیم تیم پذیرش است .

▪ **بند بیست و چهار :**

حذف 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 .

▪ **بند بیست و شش :**

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 می شود .

▪ **بند بیست و هفت :**

حذف شد.

○ بخش دو - هیئت پذیرش :

▪ ماده دو :

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 پنج عضو به شرح زیر می‌باشد.
۱- مدیر عامل فرابورس؛

۲- یک نفر متخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی، با معرفی کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یا کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران و تایید هیئت مدیره فرابورس؛

۳- یک نفر شخص حقیقی با تخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی به انتخاب هیئت مدیره فرابورس؛

۴- یک نفر شخص حقیقی با تخصص حقوق به انتخاب هیئت مدیره فرابورس

۵- یک نفر شخص حقیقی با تخصص مالی و یا با تجربه در صنعت مربوطه یا صنایع مشابه به انتخاب مدیر عامل فرابورس؛

▪ تبصره یک :

مدیر عامل فرابورس رئیس هیئت پذیرش خواهد بود.

▪ تبصره دو :

دوره عضویت اشخاص بندهای ۲ تا ۵ این ماده ۳ سال می باشد. انتخاب این اشخاص تا حداکثر یک دوره دیگر بلامانع است.

▪ تبصره سه :

اشخاص موضوع بندهای ۲ تا ۵ این ماده، پیش از پایان دوره تصدی تنها در صورت فوت یا حجر یا استعفاء، با رعایت تشریفات مقرر در بندهای مربوطه این ماده قابل تغییر خواهند بود.

▪ تبصره چهار :

دبیر هیئت پذیرش می‌تواند در صورت لزوم از سایر کارشناسان و همچنین نمایندگان متقاضیان برای حضور در جلسات خود دعوت کند. این اشخاص در جلسات مزبور حق رأی نخواهند داشت.

▪ تبصره چهار مکرر :

دبیر هیئت پذیرش موظف می باشد از نماینده سازمان جهت حضور در جلسه دعوت نماید.

▪ تبصره پنج :

معاون یا مدیر پذیرش دبیر هیئت پذیرش خواهد بود.

▪ تبصره شش :

حذف شد.

▪ تبصره هفت :

حذف شد.

▪ تبصره هشت :

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

▪ ماده دو مکرر :

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 فراپورس و خط مشی 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 فراپورس جهت بهبود گزارش دهی ناشر.

▪ ماده سه :

جلسات هیئت پذیرش با حضور حداقل چهار عضو که یکی از آن ها مدیر عامل فراپورس می باشد، رسمیت می یابد. تصمیمات هیئت پذیرش با رأی موافق حداقل چهار نفر معتبر خواهد بود.

▪ ماده سه مکرر :

هیئتی با عنوان «هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط» به منظور بررسی شرایط موضوع ماده ۹ مکرر و اخذ تصمیم نسبت به پذیرش اوراق بهادار در بازار شرکت های کوچک و متوسط و همچنین لغو پذیرش آن ها تشکیل می شود. این هیئت متشکل از سه عضو شامل نماینده سازمان، نماینده هیئت مدیره فراپورس و یک نفر کارشناس خبره به پیشنهاد فراپورس و تأیید سازمان می باشد.

▪ تبصره یک :

هیئت موضوع این ماده می تواند در صورت لزوم از کارشناسان آشنا به صنعت و همچنین نمایندگان متقاضیان جهت حضور در جلسات دعوت نماید. این اشخاص در جلسات مزبور حق رأی نخواهند داشت.

▪ تبصره دو :

هیئت موضوع این ماده با حضور اکثریت اعضا که نماینده سازمان یکی از آنهاست رسمیت می یابد. تصمیمات هیئت با رأی موافق اکثریت اعضای حاضر معتبر خواهد بود.

▪ ماده سه مکرر یک :

حذف شد.

▪ تبصره :

حذف شد.

• فصل دو - شرایط پذیرش و عرضه اوراق بهادار :

○ بخش یک - بازارها :

▪ ماده چهار :

فرا بورس ایران دارای هفت بازار به شرح زیر است:

۱. بازار اول

۲. بازار دوم

۳. بازار سوم

۴. بازار شرکت های کوچک و متوسط

۵. بازار ابزارهای نوین مالی

۶. بازار پایه

۷. بازار توافقی

▪ تبصره یک :

پذیرش سهام شرکت‌های سهامی عام صرفاً در بازارهای اول و دوم و بازار شرکت‌های کوچک و متوسط و پذیرش سایر اوراق بهادار صرفاً در بازار ابزارهای نوین مالی صورت می‌پذیرد. متقاضی پذیرش در صورت دارا بودن شرایط پذیرش، باید تقاضای پذیرش خود را در یکی از این بازارها به فرابورس ارائه نماید.

▪ تبصره دو :

تشکیل تابلوهای مختلف در بازار شرکت‌های کوچک و متوسط، از جمله تابلوی شرکت‌های دانش بنیان با تصویب هیئت مدیره فرابورس امکان پذیر است.

○ بخش دو - شرایط پذیرش سهام در بازار اول :

▪ ماده پنج :

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

▪ بند الف :

ویژگی‌های سهام

۱. نزد سازمان ثبت شده باشد.

۲. با نام باشد،

۳. حذف شد.

۴. محدودیت قانونی مؤثر برای نقل و انتقال آن وجود نداشته باشد،

۵. بهای اسمی آن تماماً پرداخت شده باشد.

▪ بند ب :

ویژگی‌های ناشر:

۱. نزد سازمان ثبت شده باشد.

۲. حداقل یکی از شرایط زیر را دارا باشد:

الف. حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت‌شده 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 می شود.

۲مکرر. تعداد سهامداران شرکت کمتر از ۲۰۰ نفر نباشد .

۳. حداقل دو سال از زمان بهره‌برداری عملیات یا ارائه خدمات آن گذشته باشد،

۴. حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۵۰۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۲۰۰۰ میلیارد ریال باشد .

۵. زیان انباشته نداشته باشد،

۶. 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 می تواند با اعمال الزامات بیشتر، نسبت به پذیرش متقاضی اقدام نماید.

۷. مطابق اظهار نظر حسابرس، از سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) مطلوب و متناسب با فعالیت خود و شرایط پذیرش در فرابورس جهت افساء مناسب اطلاعات برخوردار باشد،

۸. در دوره/ سال مالی منتهی به پذیرش سودآور بوده و همچنین چشم‌انداز روشنی از تداوم سودآوری و فعالیت شرکت و صنعت مربوطه وجود داشته باشد،

۹. براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌های آن حداقل ۱۵ درصد باشد،
۱۰. دعوای دارای اثر با اهمیت بر صورت‌های مالی، له یا علیه شرکت وجود نداشته باشد،

تبصره :

در مواقعی که شکایتی علیه شرکت در حال پذیرش واصل گردد با توجه به مسئولیت سهامداران قبل از عرضه اولیه در خصوص دعوای حقوقی مربوط به قبل از تاریخ عرضه اولیه سهام، تا زمان دریافت حکم قطعی مبنی بر رفع شکایت علیه شرکت در حال پذیرش مطابق قاعده کلی زیر و به تشخیص هیئت پذیرش عمل می شود:

الف- دریافت ضمانت نامه بانکی از سهامداران عمده

ب -توثیق سهام سهل البیع شرکت های پذیرفته شده دیگر غیر از شرکت در حال پذیرش به ارزش حداقل دو برابر ارزش سهام عرضه شده و با حداقل قیمت سهام فوق در شش ماه گذشته

ج- مسدود کردن بخشی از سهام شرکت در حال عرضه اولیه

۱۱. آخرین صورت‌های مالی آن باید مطابق مقررات قانونی، استانداردهای حسابداری و گزارشگری مالی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی ابلاغ شده توسط سازمان تهیه شده باشد. همچنین 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،

۱۲. اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل آن دارای سابقه محکومیت قطعی کیفری یا تخلفاتی مؤثر طبق قوانین و مقررات حاکم بر بازار اوراق بهادار یا سوء شهرت حرفه‌ای نباشند .

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.

۱۴. ارائه تعهد به منظور داشتن حداقل یک بازارگردان.

▪ تبصره یک :

حذف شد.

▪ تبصره دو :

درخصوص بندهای ۶ و ۱۰ ماده ۵ در صورتی که ارزش ریالی دعاوی حقوقی، میزان مغایرت در حساب‌ها یا تعهدات و تعدیلات احتمالی متقاضی از میزان سود انباشته در زمان پذیرش و عرضه کمتر باشد، با اخذ تعهد کتبی از سهامدار /سهامداران عمده مبنی بر عدم تقسیم سود به میزان مبالغ فوق‌الذکر و پذیرش ضمان (جبران خسارات وارده به شرکت و سهامداران) در صورت نقض این تعهد، با تکلیف به افشای میزان تعهدات احتمالی و لحاظ تعهدات مذکور در ارزشیابی شرکت، هیئت پذیرش اختیار دارد با پذیرش سهام متقاضی موافقت کند .

▪ تبصره سه :

بانک ها، موسسات اعتباری، شرکت های بیمه، لیزینگ و تامین سرمایه و خدمات مالی، از حداقل نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی های تعیین شده در بند ۹ این ماده مستثنی می گردند .

▪ تبصره چهار :

در خصوص پذیرش بانک ها، موسسات اعتباری، شرکت های 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 توان گری 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 .

○ بخش سه - شرایط پذیرش سهام در بازار دوم :

▪ ماده شش :

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

▪ بند الف :

ویژگی‌های سهام

۱. نزد سازمان ثبت شده باشد،

۲. با نام باشد،

۳. محدودیت قانونی مؤثر برای نقل و انتقال آن وجود نداشته باشد.

۴. بهای اسمی آن تماماً پرداخت شده باشد.

▪ بند ب :

ویژگی‌های ناشر

۱. نزد سازمان ثبت شده باشد،

۲. حداقل یک‌سال از تأسیس آن گذشته باشد،

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 .

۵. حذف شد.

۶. دعاوی دارای اثر با اهمیت بر صورت‌های مالی، له یا علیه شرکت وجود نداشته باشد،

تبصره :

در مواقعی که شکایتی علیه شرکت در حال پذیرش واصل گردد با توجه به مسئولیت سهامداران قبل از عرضه اولیه در خصوص دعاوی حقوقی مربوط به قبل از تاریخ عرضه اولیه سهام، تا زمان دریافت حکم قطعی مبنی بر رفع شکایت علیه شرکت در حال پذیرش مطابق قاعده کلی زیر و به تشخیص هیئت پذیرش عمل می شود:

الف- دریافت ضمانت نامه بانکی از سهامداران عمده

ب- توثیق سهام سهل البیع شرکت های پذیرفته شده دیگر غیر از شرکت در حال پذیرش به ارزش حداقل دو برابر ارزش سهام عرضه شده و با حداقل قیمت سهام فوق در شش ماه گذشته

ج- مسدود کردن بخشی از سهام شرکت در حال عرضه اولیه

۷. آخرین صورت‌های مالی آن باید مطابق مقررات قانونی، استانداردهای حسابداری و گزارشگری مالی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی ابلاغ شده توسط سازمان تهیه شده 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 می تواند با اعمال الزامات بیشتر، نسبت به پذیرش متقاضی اقدام نماید.

۱۰. اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت دارای سابقه محکومیت قطعی کیفری یا تخلفاتی مؤثر طبق قوانین و مقررات حاکم بر بازار اوراق بهادار یا سوء شهرت حرفه‌ای نباشند.

۱۱. مطابق اظهارنظر حسابرس، از سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) مطلوب و متناسب با فعالیت خود و شرایط پذیرش در فرابورس جهت افشاء مناسب اطلاعات برخوردار باشد.

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 می باشد.

تبصره ۲:

در خصوص پذیرش بانک ها، موسسات اعتباری، شرکت های بیمه، لیزینگ و تامین سرمایه و خدمات مالی، لازم است حداقل های اعلام شده از جانب نهادهای نظارتی مربوطه (بانک مرکزی، بیمه مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار) در خصوص کفایت سرمایه یا توان گری مالی رعایت شده باشد.

تبصره :

درخصوص بندهای ۶ و ۹ ماده ۶ در صورتی که ارزش ریالی دعاوی حقوقی، میزان مغایرت در حسابها یا تعهدات و تعدیلات احتمالی متقاضی از میزان سود انباشته در زمان پذیرش و عرضه کمتر باشد، با اخذ تعهد کتبی از سهامدار / سهامداران عمده مبنی بر عدم تقسیم سود به میزان مبالغ فوق الذکر و پذیرش ضمان (جبران خسارات وارده به شرکت و سهامداران) در صورت نقض این تعهد، با تکلیف به افشای میزان تعهدات احتمالی و لحاظ تعهدات مذکور در ارزشیابی شرکت، هیئت پذیرش اختیار دارد با پذیرش سهام متقاضی موافقت کند .

▪ ماده هفت :

در صورت تشخیص هیئت پذیرش، پذیرش سهام شرکتها در بازار دوم منوط به وجود حداقل یک بازارگردان برای آن می باشد.

▪ ماده هفت مکرر :

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

▪ بند یک :

حداقل یک سال از پذیرش آنها در بازار دوم فرا بورس گذشته باشد.

▪ بند دو :

روزهای معاملاتی شرکت از ۷۵ درصد متوسط روزهای معاملاتی شرکت های بازار اول فرا بورس در سال منتهی به تیرماه کمتر نباشد .

▪ بند سه :

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 .

▪ بند چهار :

آخرین امتیاز شفافیت اطلاعاتی حداقل معادل ۷۵ درصد متوسط امتیاز محاسبه شده برای شرکت های بازار اول فرا بورس باشد .

▪ **بند پنج :**

آخرین امتیاز حاکمیت شرکتی حداقل معادل ۷۵ درصد متوسط امتیاز محاسبه شده برای شرکت های بازار اول فرابورس باشد.

▪ **ماده هفت مکرر یک :**

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

▪ **بند یک :**

آخرین امتیاز شفافیت اطلاعاتی کمتر از ۷۵ درصد متوسط امتیاز شرکت های بازار اول فرابورس باشد .

▪ **بند دو :**

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 نسبت ها در بازار اول فرابورس در سال منتهی به تیرماه کمتر باشد .

▪ **بند سه :**

آخرین امتیاز حاکمیت شرکتی کمتر از ۷۵ درصد متوسط از شرکت های بازار اول فرابورس باشد .

▪ **تبصره :**

فرابورس می تواند حداکثر ۱۲ ماه به شرکت های پذیرفته شده مشمول این ماده مهلت دهد تا شرایط ابقا در بازار اول فرابورس را به دست آورند .

▪ **ماده هشت :**

شرکت های سهامی خاص که با رعایت قوانین و مقررات، همزمان با پذیرش از طریق افزایش سرمایه در حال تبدیل به سهامی عام می باشند، به شرط عرضه سهام ناشی از این افزایش سرمایه در فرابورس و همچنین دارا بودن شرایط مندرج در ماده (۶) این دستورالعمل، می توانند در بازار دوم فرابورس پذیرش شوند .

▪ **ماده هشت مکرر :**

بر اساس درخواست سهامداران شرکت، سهام عرضه شده در تمامی بازارها می تواند 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؛

▪ ماده نه :

حق تقدم خريد سهام جديد، در همان بازاری که سهام شرکت پذيرفته شده معامله خواهد شد .

○ بخش چهار - شرايط پذيرش در بازار شرکت های کوچک و متوسط :

▪ ماده نه مکرر :

سهام شرکت های سهامی عام با ویژگی های زیر در بازار شرکت های کوچک و متوسط قابل پذيرش می باشند:

▪ بند الف :

ویژگی های سهام

۱. نزد سازمان ثبت شده باشد.

۲. بانام باشد یا در صورت بی نام بودن سهام، بر اساس رویه اجرائی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان بانام شدن جهت نقل و انتقال آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد .

۳. محدودیت قانونی مؤثر برای نقل و انتقال آن وجود نداشته باشد.

۴. ارزش اسمی هر سهم عادی برابر هزار (۱۰۰۰) ریال باشد. در مورد سهام ممتاز ارزش اسمی به مبالغ بالاتر نیز بلامانع است.

▪ بند ب :

ویژگی های ناشر

۱. شرکت سهامی عام باشد.

۲. جمع حقوق صاحبان سهام آن حداقل ۱ میلیارد ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیارد ریال باشد.

۳. شرکت دارای طرح توجیهی تأیید شده توسط هیئت مدیره، مبنی بر وجود چشم انداز روشنی از سودآوری فعالیت های خود باشد .

۴. آخرین صورت های مالی آن باید مطابق مقررات قانونی، استانداردهای حسابداری و گزارشگری مالی تهیه شده باشد .

۵. گزارش حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، برای آخرین دوره/سال مالی منتهی به پذيرش در خصوص صورت های مالی آن، عدم اظهارنظر یا اظهارنظر مردود نباشد .

۶. حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، در اظهار نظر خود مربوط به آخرین دوره/ سال مالی منتهی به پذیرش، مواردی حاکی از ضعف با اهمیت در سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) باشد، گزارش نکرده باشد .

۷. حسابرس شرکت از میان مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان انتخاب شده باشد .

۸. دعاوی دارای اثر با اهمیت، له یا علیه شرکت در صورت وجود افشا شده باشد .

۹. اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل آن سابقه محکومیت قطعی کیفری مالی یا محکومیت تخلفاتی قطعی موضوع مقررات بازار اوراق بهادار، نداشته باشند .

▪ تبصره :

در مورد شرکت هایی که واجد برخی شرایط موضوع این ماده نباشند به شرط آن که امکان احراز آن شرایط تا قبل از درج نام شرکت در فهرست نرخ های فرابورس میسر باشد، هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط می تواند آنها را به صورت مشروط بپذیرد در صورت عدم احراز بند ۷ این ماده، تعهد شرکت مبنی بر اینکه در اولین مجمع عمومی پس از درج، حسابرس شرکت از میان مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان انتخاب می شود، کافی است. در هر حال شرایطی که شرکت باید احراز نماید تا پذیرش آن قطعی گردد و مهلت شرکت برای احراز هر یک از شرایط باید در مصوبه هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط درج و به متقاضی اعلام گردد.

○ بخش پنج - شرایط عرضه در بازار سوم :

▪ ماده ده :

اوراق بهادار برای عرضه در بازار سوم فرابورس باید حائز شرایط زیر باشند:

▪ بند یک :

توسط شورا، قابل معامله اعلام شده باشند،

▪ بند دو :

در صورت شمول مقررات نزد سازمان ثبت شده باشند،

▪ بند سه :

محدودیت قانونی برای نقل و انتقال آنها وجود نداشته باشد،

▪ بند چهار :

در بورس یا بازار خارج از بورس دارای مجوز، پذیرفته نشده باشند.

▪ **ماده یازده :**

اوراق بهادار موضوع ماده ۱۰ این دستورالعمل، از جمله اوراق بهادار زیر می‌باشند :

۱. سهام شرکت‌های سهامی،

۲. حق تقدم خرید سهام شرکت‌های سهامی عام،

۳. سهام بی‌نام شرکت‌های سهامی عام،

۴. سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت‌های سهامی عام،

۵. گواهی‌های سپرده سرمایه‌گذاری،

۶. اوراق مشارکت،

۷. اوراق مشارکت رهنی،

۸. انواع صکوک،

۹. گواهی‌های سرمایه‌گذاری آن دسته از صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله و صندوق‌های زمین و ساختمان که در سایر بازارهای فرابورس پذیرفته نشده‌اند،

▪ **تبصره :**

پذیره‌نویسی شرکت‌های سهامی عام در شرف تأسیس می‌تواند در بازار سوم فرابورس انجام شود.

▪ **ماده دوازده :**

اوراق بهادار عرضه شده در بازار سوم تا یک ماه بعد از معامله در بازار سوم فرابورس، قابل عرضه مجدد در این بازار نمی‌باشد. عرضه این اوراق پس از این مدت، منوط به احراز مجدد شرایط یاد شده در این دستورالعمل می‌باشد.

○ **بخش شش - شرایط پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی :**

▪ **ماده سیزده :**

کلیه ابزارهای مالی به استثنای سهام و حق تقدم خرید سهام که به تأیید شورا رسیده و بنا به اعلام آن مشمول ثبت یا معاف از ثبت نزد سازمان تشخیص داده شده، قابل پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی می‌باشد.

▪ تبصره :

پذیرش آن دسته از ابزارهای مالی منتشر شده برای تأمین مالی دولت که فاقد یک یا چند شرط از شرایط ذکر شده در این بخش می باشد یا دارای شرایط خاص دیگری هستند، به شرط متمایز نمودن آن ها در سامانه های معاملاتی و گزارشگری، امکان پذیر می باشد.

▪ مبحث یک - اوراق مشارکت :

▪ ماده چهارده :

اوراق مشارکتی که با اخذ مجوز از سازمان منتشر می گردد، با شرایط زیر در بازار ابزارهای نوین مالی قابل پذیرش می باشند:

▪ بند یک :

با نام باشد یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.

▪ بند دو :

مبلغ اوراق صادره حداقل ۱۰۰ میلیارد ریال باشد،

▪ بند سه :

دارای سررسید بیش از یک سال باشد،

▪ بند چهار :

حداقل یک بازارگردان داشته باشد،

▪ ماده پانزده :

اوراق مشارکت منتشره توسط دولت، شرکت های دولتی و شهرداری ها که به موجب قانون بودجه سالانه کل کشور، مصوبه هیئت وزیران و یا مقررات مربوطه منتشر می گردد، با شرایط زیر قابل پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی می باشد:

▪ بند یک :

با نام باشد یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.

▪ بند دو :

در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید آن باقی مانده باشد.

▪ بند سه :

بعد از پذیرش، معاملات دست دوم آنها منحصراً از طریق فرابورس انجام شود.

▪ مبحث دو - گواهی سرمایه گذاری :

▪ ماده شانزده :

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:

▪ بند الف :

گواهی‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله

۱. گواهی‌های سرمایه‌گذاری نزد سازمان ثبت شده باشند،

۲. حداقل سرمایه صندوق ۵۰ میلیارد ریال باشد،

۳. با نام باشد.

▪ بند ب :

گواهی‌های سرمایه‌گذاری زمین و ساختمان

۱. گواهی‌های سرمایه‌گذاری نزد سازمان ثبت شده باشند،

۲. حداقل سرمایه صندوق ۱۰۰ میلیارد ریال باشد،

۳. با نام باشد.

▪ مبحث سه - گواهی‌های سپرده سرمایه گذاری :

▪ ماد هفده :

گواهی‌های سپرده سرمایه‌گذاری با شرایط زیر قابل پذیرش در بازار ابزارهای مالی نوین می‌باشند:

▪ بند یک :

با نام باشند یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.

▪ بند دو :

مبلغ اوراق صادره حداقل ۱۰۰ میلیارد ریال باشد.

▪ بند سه :

در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید گواهی‌ها باقی مانده باشد.

▪ بند چهار :

پرداخت اصل و سود علی‌الحساب گواهی‌ها توسط بانک عامل تعهد و تضمین شده باشد

▪ بند پنج :

بعد از پذیرش، معاملات دست دوم گواهی‌ها منحصراً از طریق فرابورس انجام شود.

▪ بند شش :

گواهی‌ها با رعایت مقررات دستورالعمل اجرایی انتشار گواهی سپرده سرمایه‌گذاری، توسط بانک عامل صادر شده باشد.

▪ مبحث چهار – انواع صکوک :

▪ ماده هجده :

انواع صکوکی که با مجوز سازمان منتشر می‌گردند، با شرایط زیر قابل پذیرش در بازار ابزارهای مالی نوین می‌باشند:

▪ بند یک :

با نام باشند یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.

▪ بند دو :

مبلغ اوراق صادره حداقل ۱۰۰ میلیارد ریال باشد.

▪ بند سه :

در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید این اوراق باقی مانده باشد.

▪ بند چهار :

حداقل یک بازارگردان داشته باشند.

▪ مبحث پنج - سایر ابزارهای مالی :

▪ ماده نوزده :

سایر ابزارهای مالی که به تشخیص شورا قابل معامله بوده و با مجوز سازمان منتشر می گردند، با شرایطی که هیئت پذیرش تعیین می نماید، قابل پذیرش در بازار ابزارهای مالی نوین می باشند.

○ بخش هفت - شرایط درج در بازار پایه :

▪ مبحث یک - سهام :

▪ ماده بیست :

اوراق بهادار ناشران بازار پایه و شرکتهای تعاونی سهامی عام با رعایت شرایط و تشریفات ذکر شده در این دستورالعمل در یکی از تابلوهای بازار پایه درج می گردد. فرابورس ایران مکلف است در زمان درج نماد اوراق بهادار ناشر در یکی از تابلوهای بازار پایه یا تغییر طبقه بندی آن، اطلاعاتی در خصوص مبنای درج نماد معاملاتی و یا وضعیت ناشر در هر یک از تابلوهای بازار پایه که شامل عناوینی نظیر "لغو پذیرش شده"، "قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور"، "انحلال/ورشکستگی" و "عدم اظهارنظر/اظهار نظر مردود" است، منتشر نماید. شرایط درج در بازار پایه به شرح زیر است:

۱. سهام آن نزد سازمان ثبت شده باشد.

۲. سهام آن با نام باشد. در صورت بی نام بودن براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس ایران، امکان با نام شدن جهت نقل و انتقال آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.

۳. سهام آن عادی باشد. در صورت وجود سهام ممتاز، براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس ایران، امکان نقل و انتقال آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.

3مکرر: حذف شد.

۴. حسابرس شرکت از میان مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان انتخاب شده باشد".

▪ تبصره یک :

حذف شد.

▪ تبصره دو :

حذف شد.

▪ ماده بیست مکرر :

حذف شد.

▪ ماده بیست و یک :

طبقه بندی ناشران اوراق بهادار بین تابلوهای بازار پایه در زمان درج، بر عهده کمیته درج است. نحوه طبقه بندی ناشران بازار پایه به شرح ذیل است:

▪ بند الف :

ناشرانی که در دوره مورد رسیدگی حائز معیارهای ذیل باشند در تابلوی "پایه زرد" درج می شوند:

(۱) مجموع روزهای تاخیر در ارائه اطلاعات مطابق با «دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان» بیش از ۱۰۰ روز نباشد.

(۲) دفعات عدم ارائه صورت های مالی مطابق با «دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان» بیش از ۲ مرتبه نباشد.

(۳) حداقل یک صورت مالی حسابرسی شده ارائه نموده باشد.

▪ بند ب :

ناشرانی که حائز حداقل یکی از معیارهای ذیل باشند در تابلوی "پایه نارنجی" درج می شوند:

(۱) ناشرانی که در دوره مورد رسیدگی حائز شرایط تابلوی "پایه زرد" یا تابلوی "پایه قرمز" نباشند.

(۲) اظهارنظر حسابرس مستقل و بازرس قانونی نسبت به هر یک از صورت های مالی شرکت اصلی یا تلفیقی گروه از نوع عدم اظهارنظر یا اظهار نظر مردود باشد.

▪ بند ج :

ناشرانی که در دوره مورد رسیدگی حائز حداقل یکی از معیارهای ذیل باشند در تابلوی "پایه قرمز" درج می شوند:

(۱) رأی بدوی یا قطعی مراجع قضایی مبنی بر ورشکستگی ناشر صادر شده باشد،

۲) مجمع عمومی فوق العاده یا مراجع قضایی رأی به انحلال ناشر داده باشند.

۳) ناشر در سررسید دوره های رسیدگی حداقل سه سال مالی متوالی صورت های مالی حسابرسی شده ارایه نکرده باشد.

▪ **تبصره یک :**

در خصوص بخش الف این ماده، ارائه اطلاعات با تاخیر بیش از ۵۰ روز از مصادیق عدم ارایه اطلاعات موضوع بند ۲ بخش الف است.

▪ **تبصره دو :**

دوره مورد رسیدگی دوره یک ساله ای است که بر اساس مقاطع زمانی مشخص شده توسط کمیته درج تعیین می شود.

▪ **تبصره سه :**

بازنگری در طبقه بندی ناشران بین تابلوهای بازار پایه به واسطه نحوه ارائه صورت های مالی، دو مرتبه در سال در پایان مرداد ماه و دی ماه هر سال توسط کمیته درج صورت می پذیرد. در سایر موارد، تغییر طبقه بندی بلافاصله صورت خواهد گرفت.

▪ **تبصره چهار :**

طبقه بندی ناشر، نافی تکالیف و مسئولیت های وی در قبال الزامات قانونی و مقرراتی مربوطه از جمله قانون بازار اوراق بهادار و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید نیست.

▪ **تبصره پنج :**

کمیته درج مکلف است ظرف یک هفته از اعلام بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر لغو پذیرش ناشر و یا ظرف یک هفته از لغو پذیرش ناشر در فرابورس، در صورت ارائه مدارک و مستندات مطابق با ماده ۲۸ این دستورالعمل توسط ناشر، در خصوص درج نماد ناشر مذکور در یکی از تابلوهای بازار پایه تصمیم گیری نماید.

▪ **تبصره شش :**

شرکت هایی که سهام آنها از طریق فرابورس ایران، پذیرهنویسی شده است، از شرایط نحوه طبقه بندی ناشران مندرج در این ماده مستثنی بوده و در بازار پایه زرد فرابورس ایران، درج خواهند شد. گشایش نماد معاملاتی شرکت های مذکور منوط به افشای آخرین صورت های مالی حسابرسی شده مطابق ضوابط دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان و حسب مورد اخذ مجوز فعالیت برای ناشرانی که از نهادهای ناظر مربوطه (سازمان بورس و اوراق بهادار، بیمه مرکزی، بانک مرکزی و غیره) نیاز به اخذ مجوز فعالیت دارند، خواهد بود.

▪ **مبحث دو - سایر ابزارهای مالی :**

- ماده بیست و دو :

حذف شد.

- بخش هشت - شرایط درج در تابلوی توافقی بازار سوم :

- ماده بیست و دو مکرر :

حذف شد.

- فصل سه - فرآیند پذیرش و عرضه اوراق بهادار :

- بخش یک - رویه اجرایی ارائه درخواست پذیرش اوراق بهادار :

- ماده بیست و سه :

حذف شد.

- تبصره :

حذف شد.

- ماده بیست و سه مکرر :

متقاضی پذیرش موظف است قبل از شروع فرآیند پذیرش با هریک از اعضای تیم پذیرش، قرارداد منعقد کند.

- تبصره یک :

فراپورس 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 دو :

تشکیل تیم مشاور پذیرش الزامی است و تنها در خصوص اوراق بهادار دولتی که با محوریت وزارت امور اقتصادی و دارایی منتشر می شوند، استفاده از خدمات مشاور پذیرش اختیاری است .

- ماده بیست و سه مکرر یک

مشاور پذیرش وظایف زیر را بر عهده دارد:

- بند یک :

ارائه مشاوره به متقاضی پذیرش در خصوص پذیرش؛

▪ **بند دو :**

سنجش میزان آمادگی متقاضی پذیرش برای پذیرش؛

▪ **بند سه :**

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

▪ **بند چهار :**

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 .

▪ **بند پنج :**

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

▪ **بند شش :**

مشاور پذیرش موظف است گزارش ریسک شامل ریسک های 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 یک :**

مشاور پذیرش در طول فرآیند پذیرش مسئول جمع آوری و پیگیری اطلاعات و مستندات درخواستی فرابورس است .

▪ **تبصره دو :**

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 .

▪ **بند هفت :**

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 .

▪ **بند هشت :**

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 .

▪ **بند نه :**

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

▪ **ماده بیست و سه مکرر سه :**

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 .

▪ **ماده بیست و چهار :**

متقاضی پذیرش باید فرم درخواست پذیرش خود را حسب مورد به انضمام مدارک زیر در قالب فرم های فرابورس، برای پذیرش در بازار اول، بازار دوم، بازار شرکت های کوچک و متوسط یا بازار ابزارهای نوین مالی، از طریق مشاور پذیرش به فرابورس تسلیم نماید:

▪ **بند یک :**

پرسشنامه پذیرش،

▪ **بند دو :**

امیدنامه،

▪ **بند سه :**

رسید پرداخت حق پذیرش،

▪ **بند چهار :**

صورت‌های مالی مربوط به حداقل یک سال / دوره مالی منتهی به تاریخ پذیرش به همراه گزارش حسابرس و بازرس قانونی،

▪ **بند پنج :**

آخرین صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده،

▪ **بند شش :**

آخرین گزارش هیئت مدیره به مجامع عمومی عادی و فوق‌العاده یا رکن مشابه،

▪ **بند هفت :**

صورتجلسات مجامع عمومی سال اخیر و روزنامه رسمی مربوط به آگهی تصمیمات آنها در صورت وجود الزام قانونی،

▪ **بند هشت :**

آخرین اساسنامه که کلیه تغییرات قبلی مصوب مجامع عمومی فوق‌العاده در آن اعمال شده باشد،

▪ **بند نه :**

فهرست و مشخصات دارندگان اطلاعات نهانی، موضوع تبصره یک ماده ۴۶ قانون بازار اوراق بهادار براساس فرم‌های سازمان،

▪ **بند ده :**

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

▪ **بند یازده :**

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

▪ **بند دوازده :**

آخرین نمودار سازمانی مصوب،

▪ **بند سیزده :**

سایر اطلاعات مهم به تشخیص متقاضی پذیرش یا درخواست هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط،

▪ **بند چهارده :**

حذف شد.

▪ **بند پانزده :**

قراردادهای منعقد شده متقاضی با اعضای تیم پذیرش و قرارداد فی مابین مشاور پذیرش و مشاور حقوقی،

▪ **بند شانزده :**

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 هفده :**

گزارشی از کلیه دعاوی قضایی در جریان و مختومه له یا علیه شرکت طی سه سال اخیر به انضمام نسخه ای از آراء صادره.

▪ **تبصره یک :**

در فرم درخواست پذیرش، باید قید گردد که متقاضی با آگاهی از الزامات پذیرش و قبول تعهد به آن، درخواست خود را به فرابورس تسلیم نموده است.

▪ **تبصره دو :**

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 سه :**

فرم های لازم برای ارائه تقاضای پذیرش و اطلاعات موضوع این ماده و محتویات امید نامه شرکت و همچنین چگونگی تطبیق تصویر مدارک با اصل آن ها توسط فرابورس تعیین می شود.

▪ **ماده بیست و پنج :**

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 مرحله ای با اعلام به متقاضی متوقف نماید.

- بخش دو - رویه اجرایی ارائه درخواست عرضه یکجا اوراق بهادار :
- ماده بیست و شش :

متقاضی عرضه باید از طریق کارگزار عضو فرابورس، فرم درخواست عرضه اوراق بهادار خود را حسب مورد به انضمام مدارک زیر در قالب فرم‌های فرابورس، برای عرضه در بازار سوم، به فرابورس تسلیم نماید:

۱. پرسشنامه عرضه مطابق فرم مصوب،

۲. بیانیه عرضه،

۳. رسید پرداخت کارمزد عرضه اوراق بهادار،

- تبصره :

در فرم درخواست عرضه، باید قید گردد که متقاضی با آگاهی از الزامات عرضه و قبول تعهد به آن، درخواست خود را به فرابورس تسلیم نموده‌است.

- ماده بیست و شش مکرر :

حذف شد.

- ماده بیست و هفت :

متقاضی عرضه موظف است تغییرات با اهمیت در اطلاعات ارائه شده در دوره بررسی درخواست عرضه را به اطلاع فرابورس برساند. در غیر این صورت فرابورس می‌تواند بررسی درخواست متقاضی عرضه را در هر مرحله‌ای متوقف نماید .

- بخش سه - رویه اجرایی ارائه درخواست نقل و انتقال اوراق بهادار :

- ماده بیست و هشت :

ناشران بازار پایه باید از طریق کارگزار عضو فرابورس ایران، درخواست ایجاد قابلیت نقل و انتقال اوراق بهادار خود را حسب مورد به انضمام مدارک زیر در قالب فرم‌های تعیین شده فرابورس ایران به کمیته درج ارائه نمایند:

۱. پرسشنامه نقل و انتقال اوراق بهادار،

۲. بیانیه نقل و انتقال،

۳. رسید حق درج،

۴. گزارش کارشناسی قیمت سهام تهیه شده توسط شرکت های تأمین سرمایه و مشاور سرمایه گذاری دارای مجوز از سازمان

▪ تبصره یک :

سپرده نمودن سهام آخرین ترکیب سهامداران توسط شرکت مورد معامله در زمان درج نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه الزامی می باشد.

▪ تبصره دو :

حذف شد.

▪ تبصره سه :

حذف شد.

▪ تبصره چهار :

درخصوص شرکت‌هایی که به درخواست سازمان خصوصی سازی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار وفق بند ۴ مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۷ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، ثبت می شوند، گزارش کارشناسی قیمت سهام تهیه شده توسط کارشناس/کارشناسان رسمی دادگستری پس از تایید هیئت واگذاری، جایگزین گزارش موضوع بند ۴ این ماده است.

▪ تبصره پنج :

شرکت‌های لغو پذیرش شده از بورس اوراق بهادار تهران یا فرابورس ایران در صورتی که حداکثر ظرف مدت یک سال از زمان آخرین معامله آنها در بورس مربوطه، در بازار پایه فرابورس درج گردند، از ارائه گزارش کارشناسی قیمت سهام (موضوع بند ۴ این ماده) معاف می باشند.

○ بخش چهار - رویه اجرایی بررسی درخواست های پذیرش، عرضه یا نقل و انتقال اوراق بهادار :

▪ ماده بیست و نه :

حذف شد.

▪ تبصره :

حذف شد.

▪ ماده بیست و نه مکرر :

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. همچنین فرابورس موظف است فهرست متقاضیان پذیرش (در صورت کسب اطمینان از ادامه فرآیند

پذیرش) را به همراه خلاصه ای از وضعیت پرونده پذیرش آن ها در پایان هر ماه در سامانه بارگذاری نماید، به نحوی که برای عموم قابل رویت باشد .

▪ **ماده بیست و نه مکرر یک :**

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

▪ **بند یک :**

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 .

▪ **بند دو :**

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

▪ **تبصره یک :**

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 دو :**

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 گونه ای فراهم کند که کلیه اطلاعات و مکاتبات صورت گرفته از روز آغاز فرآیند پذیرش برای کاربران قابل مشاهده باشد.

▪ **تبصره سه :**

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 چهار :**

در صورت رد درخواست، متقاضی می تواند 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 تصمیم گیری خواهد شد. رای هیئت پذیرش قطعی و لازم الاجراست .

▪ **بند سه :**

فرا بورس حداکثر ۲۵ روز کاری پس از کسب اطمینان از ادامه فرآیند پذیرش، گزارش کارشناسی خود حاوی اظهار نظر در خصوص احراز شرایط پذیرش متقاضی را به انضمام مستندات مربوطه از طریق سامانه الکترونیکی به هیئت پذیرش ارسال می نماید. چارچوب گزارش کارشناسی مزبور، به پیشنهاد فرا بورس و تصویب هیئت پذیرش تعیین می شود .

▪ **بند چهار :**

جلسه هیئت پذیرش حداقل ۳ روز کاری و حداکثر ۱۵ روز کاری پس از ارائه گزارش کارشناسی بورس به هیئت پذیرش، برگزار می شود.

▪ **بند پنج :**

هیئت پذیرش نظر کتبی خود را با ذکر دلایل مبنی بر تأیید یا رد پذیرش اوراق بهادار، از طریق فرا بورس به متقاضی اعلام می کند .

▪ **بند شش :**

حذف شد.

▪ **تبصره :**

حذف شد.

▪ **بند هفت :**

حذف شد.

▪ **بند هشت :**

حذف شد.

▪ **ماده سی :**

در صورت رد درخواست پذیرش اوراق بهادار توسط هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط، متقاضی می تواند مراتب اعتراض خود را کتباً حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری پس از ابلاغ تصمیم هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های 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 شرکت های کوچک و متوسط، برای متقاضی، هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط و فرا بورس لازم الاجراست.

▪ تبصره :

در صورت رأی هیئت مدیره سازمان مبنی بر بررسی مجدد موضوع، درخواست متقاضی باید در اولین جلسه هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط مجدداً طرح گردد .

▪ ماده سی و یک :

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 شرکت های کوچک و متوسط رد گردد، طرح مجدد درخواست متقاضی در هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط یا ارایه درخواست پذیرش به شرکت بورس اوراق بهادار تهران حداقل پس از شش ماه و با انجام کلیه مراحل، امکان پذیر خواهد بود.

▪ ماده سی و دو :

رویه اجرایی بررسی درخواست های عرضه اوراق بهادار در بازار سوم فرابورس براساس ضوابطی است که به تصویب هیئت مدیره فرابورس می رسد .

▪ تبصره :

در صورت رد درخواست عرضه اوراق بهادار توسط فرابورس، متقاضی می تواند مراتب اعتراض خود را کتباً حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از ابلاغ تصمیم فرابورس به دبیرخانه هیئت مدیره سازمان اعلام کند. رأی هیئت مدیره سازمان درخصوص بررسی مجدد موضوع یا تأیید نظر فرابورس، لازم الاجراست .

▪ ماده سی و سه :

حذف شد.

○ بخش پنج - درج اوراق بهادار پذیرفته شده، پذیره نویسی شده، قابل عرضه یا قابل نقل و انتقال :

▪ ماده سی و چهار :

درج نام اوراق بهادار پذیرفته شده در فهرست نرخ های فرابورس، منوط به احراز تمامی موارد تعیین شده توسط هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط و افشای آخرین امیدنامه به روز شده در تارنمای رسمی افشای اطلاعات شرکت های 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 می گردد.

▪ تبصره یک :

در صورت لغو پذیرش اوراق بهادار در فرابورس در مرحله درج، متقاضی پذیرش می تواند مجدداً تقاضای پذیرش را به فرابورس ارائه دهد .

▪ تبصره دو :

هیئت پذیرش می تواند در صورت درخواست ناشر و پیشنهاد فرابورس مهلت ارائه شده به ناشر جهت درج نام اوراق بهادار پذیرفته شده در فهرست نرخ های فرابورس را حداکثر به مدت ۳ ماه دیگر تمدید نماید .

▪ ماده سی و پنج :

عرضه اوراق بهادار پذیرفته شده در فرابورس می بایست مطابق با دستورالعمل پذیره نویسی و عرضه اولیه اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران حداکثر تا ۶ ماه پس از تاریخ درج در فهرست نرخ های 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.

▪ تبصره یک :

حذف شد.

▪ تبصره دو :

هیئت پذیرش می تواند در صورت درخواست ناشر و پیشنهاد فرابورس مهلت ارائه شده به ناشر جهت عرضه اوراق بهادار پذیرفته شده را حداکثر به مدت ۲ ماه دیگر تمدید نماید .

▪ تبصره سه :

عرضه اوراق بهادار درج شده در بازار ابزارهای نوین مالی می تواند با فاصله یک روز کاری پس از تاریخ درج در فهرست نرخ های فرابورس ایران صورت پذیرد

▪ ماده سی و شش :

درج نام اوراق بهادار در فهرست عرضه اوراق بهادار، منوط به احراز تمامی موارد تعیین شده توسط فرابورس می باشد. در صورت عدم احراز این موارد ظرف مدت تعیین شده توسط فرابورس، مجوز عرضه اوراق بهادار در بازار سوم لغو می شود.

▪ تبصره :

در صورت لغو مجوز عرضه اوراق در فرابورس در مرحله درج، متقاضی عرضه می تواند مجدداً تقاضای عرضه را با پرداخت کارمزد عرضه اوراق بهادار به فرابورس ارائه دهد .

▪ ماده سی و هفت :

عرضه اوراق بهادار در بازار سوم می‌بایست حداقل ۵ روز و حداکثر یک ماه پس از تاریخ درج در فهرست عرضه اوراق بهادار، صورت پذیرد. در صورت عدم عرضه اوراق بهادار ظرف مدت یاد شده، مجوز عرضه آن در فرابورس لغو گردیده و مجوز عرضه مجدد آن منوط به طی فرآیند مربوطه خواهد بود .

▪ تبصره :

در صورت لغو مجوز عرضه اوراق بهادار در فرابورس پس از درج نام اوراق در فهرست عرضه اوراق بهادار، متقاضی عرضه می‌تواند پس از گذشت ۲ ماه مجدداً تقاضای عرضه را به فرابورس ارائه دهد.

▪ ماده سی و هشت :

درج نام اوراق بهادار در هر یک از تابلوهای بازار پایه و بازار سوم منوط به تأیید کمیته درج می‌باشد.

○ بخش شش - روبه اجرایی ارائه درخواست ثبت معاملات توافقی اوراق بهادار :

حذف شد.

▪ ماده سی و هشت مکرر :

حذف شد.

▪ تبصره :

حذف شد.

• فصل چهار - تعلیق و لغو پذیرش اوراق بهادار در فرابورس :

○ بخش یک - تعلیق اوراق بهادار :

▪ ماده سی و نه :

در موارد زیر فرابورس موظف است مطابق ماده ۴۰ مکرر ورقه بهادار را وارد فرآیند تعلیق نماید:

۱. شرایط ناشر منطبق با الزامات این دستورالعمل نباشد؛

۲. ناشر در زمان مقرر، اطلاعات موضوع مواد ۷ تا ۱۲ مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان را ارائه ننماید.

▪ تبصره :

حذف شد.

▪ ماده چهل :

حذف شد.

▪ ماده چهل مکرر :

فرآیند تعلیق به صورت ذیل است:

۱- فرابورس موظف است در صورت مشاهده هر یک از موارد بندهای ۱ و ۲ ماده ۳۹ بلافاصله به ناشر تذکر کتبی ارسال و درخواست ارائه اطلاعاتی شفاف سازی نماید. ناشر موظف است پس از دریافت تذکر، طی اطلاعاتی شفاف سازی ضمن ارائه دلایل وقوع هر یک از موارد، زمان اصلاح آن را اعلام نماید. در صورتی که ناشر ظرف ۵ روز کاری پس از دریافت تذکر، اطلاعاتی شفاف سازی منتشر نکند، فرابورس ملزم به افشای عدم پاسخگویی ناشر و کلیه مکاتبات مربوطه مطابق فرم ف ب-۱ است .

۲- فرابورس می تواند تا ۹ ماه به ناشر فرصت دهد تا نسبت به رفع موارد موضوع ماده ۳۹ اقدام نماید (فرم شماره ف ب-۳). این مهلت، طبق صلاحدید فرابورس حداکثر تا ۶ ماه دیگر قابل تمدید است (فرم شماره ف ب-۴). در غیر این صورت فرابورس بلافاصله پس از اطلاع به سازمان و با انتشار اطلاعاتی شفاف سازی شماره ف ب-۵، نسبت به تعلیق اقدام می نماید.

▪ تبصره یک :

فرابورس موظف است فهرست ناشرانی که مشمول موارد موضوع ماده ۳۹ هستند را از طریق سایت رسمی خود به صورت روزانه به عموم اعلام نماید. این فهرست شامل نام و نماد معاملاتی ناشر، دلیل حضور در فهرست و اسامی اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل است. فرابورس موظف است در سامانه های مربوطه نمادهای معاملاتی این فهرست را به صورت خاص برای عموم مشخص کند

▪ تبصره دو :

فرابورس موظف است حداکثر یک ماه پس از ابلاغ این دستورالعمل نسبت به تدوین رویه اجرایی مواد ۳۹ و ۴۰ مکرر این دستورالعمل اقدام نماید و به تصویب سازمان برساند .

▪ ماده چهل مکرر یک :

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 .

▪ ماده چهارم و یک :

حذف شد.

▪ تبصره یک :

حذف شد.

▪ تبصره دو :

حذف شد.

○ بخش دو - لغو پذیرش :

▪ ماده چهارم و یک مکرر :

فراپورس موظف است در مورد لغو پذیرش اوراق بهاداری که در ماده ۴۰ مکرر تعلیق نموده است و یا در صورتی که حسابرس و بازرس قانونی نسبت به هر یک از صورت‌های مالی ناشر پذیرفته شده، "اظهارنظر مردود" یا "عدم اظهارنظر" ارایه نموده باشد، بر اساس فرآیند ذیل تصمیم‌گیری نماید .

۱. فراپورس موظف است بلافاصله پس از تعلیق، به ناشر تذکر کتبی ارسال و درخواست ارائه برنامه جهت رفع دلایل لغو پذیرش نماید .

۲. ناشر موظف است حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز کاری برنامه خود را جهت رفع دلایل لغو پذیرش به فراپورس ارائه دهد.

۳. فراپورس موظف است برنامه ارائه شده را ظرف مدت ده روز کاری بررسی نموده و به هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط گزارش ارائه دهد .

۴. هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط می تواند حداکثر مهلت ۶ ماهه ای را برای رفع دلایل لغو پذیرش توسط ناشر در نظر گیرد. مهلت قابل ارایه توسط هیئت پذیرش از تاریخ تعلیق نماد می باشد.

۵. پس از پایان مهلت ذکر شده در بند ۴ و عدم رفع دلایل لغو پذیرش، پذیرش اوراق بهادار با اعلام هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط لغو می شود.

۶. فراپورس، لغو پذیرش اوراق بهادار را حداکثر ظرف یک هفته از تاریخ اعلام، طی گزارشی با ذکر دلایل مربوط (فرم شماره ف ب-۶) به ناشر، عموم و سازمان اطلاع می دهد.

▪ تبصره یک :

چنانچه ناشر بتواند در مهلت مقرر دلایل لغو پذیرش را رفع نماید، ورقه بهادار از تعلیق خارج می گردد .

▪ تبصره دو :

فرا بورس موظف است اجرای برنامه پذیرفته شده از سوی هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط را پایش نماید .

▪ تبصره سه :

اوراق بهادار لغو پذیرش شده در فرآیند فوق، به بازار پایه فرا بورس ایران منتقل می شوند.

▪ ماده چهل و دو :

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، فرا بورس موظف است بر اساس فرآیند ذیل تصمیم گیری نماید:

الف - فرا بورس 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 فرا بورس ارائه دهد.

ج - در صورت ارائه برنامه طی مهلت معین توسط ناشر، فرا بورس 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. فرا بورس 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، فرا بورس 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 فرا بورس ایران .

▪ تبصره یک :

معیار سنجش شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت، صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی می‌باشد.

▪ تبصره دو :

در صورتی که اظهارنظر حسابرس مستقل و بازرس قانونی نسبت به هر یک از صورت های 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 صورت های مالی سالانه حسابرسی شده سال مالی بعد خواهد بود .

▪ تبصره سه :

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

▪ ماده چهل و سه :

حذف شد.

▪ ماده چهل و چهار :

حذف شد.

▪ ماده چهل و پنج :

حذف شد.

▪ ماده چهل و شش :

حذف شد.

▪ ماده چهل و هفت :

رأی هیئت پذیرش و هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط قطعی و لازم الاجرا بوده و فرابورس ایران مکلف است پس از لغو پذیرش اوراق بهادار، فهرست اوراق بهادار لغو پذیرش شده را به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعلام نماید. نقل و انتقال سهامی که به صورت قطعی لغو پذیرش می‌شود، در بازار پایه فرابورس ایران انجام خواهد شد.

▪ ماده چهل و هشت :

پذیرش مجدد اوراق بهاداری که پذیرش آن ها در فرابورس لغو شده است حداقل پس از گذشت شش ماه از تاریخ شروع نقل و انتقال در بازار پایه با ارائه درخواست، در صورت برطرف شدن کلیه شرایطی که منجر به لغو پذیرش شده و با احراز شرایط پذیرش امکان پذیر خواهد بود.

○ بخش سه - لغو پذیرش اوراق بهادار به درخواست ناشر :

▪ ماده چهل و نه :

ناشر باید درخواست خود مبنی بر لغو پذیرش اوراق بهادار را که به تأیید مجمع عمومی عادی سهامداران رسیده، به همراه صورت جلسه امضا شده مجمع مذکور به سازمان و فرابورس ارسال نماید .

▪ ماده پنجاه :

سهامدارانی که بیش از نیمی از سهام شرکت را در اختیار دارند پس از انجام تشریفات ماده 52 و اعلام قصد خود مبنی بر جمع آوری سهام شرکت و خروج آن از فرابورس، به سازمان، فرابورس و عموم، می بایست:

▪ بند یک :

حداکثر تا مدت ۳ ماه پس از تاریخ اعلام موضوع، حداقل ۸۰ درصد از اوراق بهادار پذیرفته شده را تملک نمایند .

▪ بند دو :

پس از گذشت مهلت فوق، طی یک دوره یک ماهه، حداقل ۱۰ درصد از اوراق بهادار پذیرفته شده را، مزاد بر ۸۰ درصد بند ۱ فوق، حداقل با میانگین موزون قیمت خرید دوره ۳ ماهه فوق تملک نمایند.

▪ بند سه :

پس از سپری شدن مهلت مشخص شده در بندهای ۱ و ۲ فوق، طی یک دوره یک ماهه، تمامی سهام عرضه شده توسط سهامداران باقی مانده را با میانگین موزون قیمت خرید چهار ماه گذشته خریداری نمایند .

▪ ماده پنجاه و یک :

سهامدارانی که قصد خارج نمودن شرکت را از فرابورس دارند، مکلفند در پایان دوره خرید، اطلاعات مربوط به میزان مالکیت خود و خرید اوراق بهادار طی دوره پنج ماهه را جهت تأیید به فرابورس ارائه و همزمان به سازمان نیز اعلام نمایند.

▪ ماده پنجاه و دو :

هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط پس از احراز تکمیل فرآیند فوق، براساس گزارش فرابورس، تاریخ دقیق لغو پذیرش را به فرابورس و ناشر اعلام می کند. لغو پذیرش شرکت می بایست توسط فرابورس به سازمان و عموم اعلام گردد.

▪ ماده پنجاه و سه :

اوراق بهاداری که به درخواست ناشر لغو پذیرش شده باشند تا دو سال بعد از تاریخ لغو پذیرش، قابل پذیرش مجدد در فرابورس نیستند.

• فصل چهار مکرر - بررسی و نظارت بر افشای اطلاعات ناشران بازار پایه و توافقی :

○ ماده پنجاه و سه مکرر :

بررسی و نظارت بر افشای اطلاعات موضوع «دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان» توسط فرابورس ایران به شرح زیر انجام می شود :

▪ بند یک :

فرابورس ایران می تواند مکاتبات لازم را از طریق سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان با ناشر، سهامدار/ سهامداران عمده ناشر، حسابرس مستقل و بازرس قانونی ناشر، تشکل های خودانتظام، واحدهای مربوطه در سازمان یا سایر ذینفعان انجام دهد. فرابورس ایران مکلف است نسخه ای از مکاتبات صورت گرفته را برای مدیریت مربوطه در سازمان ارسال نماید .

▪ بند دو :

در صورتی که سازمان جهت بررسی بیشتر یا رفع ابهام در خصوص اطلاعات و صورت های مالی ناشر، اقدام به برگزاری جلسه یا انجام مکاتبه با ناشر و سایر ذینفعان نماید، مراتب را به نحو مقتضی به اطلاع فرابورس ایران خواهد رساند .

▪ تبصره :

در صورتی که ناشر رویداد شرکتی داشته باشد، فرابورس ایران می تواند مکاتبات لازم را با کلیه ذینفعان مربوطه انجام دهد. در این صورت نیز فرابورس ایران باید نسخه ای از مکاتبات صورت گرفته را برای مدیریت مربوطه در سازمان ارسال نماید .

• فصل پنج - انتقال اوراق بهادار در فرابورس و بورس اوراق بهادار :

○ بخش یک - انتقال به بازار پایه :

▪ ماده پنجاه و چهار :

در صورت لغو پذیرش اوراق بهادار پذیرفته شده در فرابورس، مطابق شرایط این دستورالعمل، نقل و انتقال اوراق مزبور در بازار پایه انجام خواهد شد .

▪ ماده پنجاه و پنج :

در صورت لغو پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، نقل و انتقال آنها در بازار پایه انجام خواهد شد.

▪ تبصره یک :

ارائه درخواست پذیرش در فرابورس برای اوراق بهاداری که پذیرش آن ها در بورس اوراق بهادار تهران لغو گردیده، حداقل ۶ ماه پس از شروع نقل و انتقال آن ها در بازار پایه امکان پذیر می باشد.

▪ تبصره دو :

ضوابط مندرج در این ماده شامل اوراق بهاداری که به علت تبصره ۳ ماده ۳۹ مکرر دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران لغو می گردند، نمی شود .

▪ ماده پنجاه و شش :

ناشران بازار پایه در صورت وقوع هر یک از شرایط ذیل از این بازار خارج می شوند:

(۱) پذیرش در یکی از بازارهای فرابورس ایران یا بورس تهران

(۲) اخذ گواهی معافیت از ثبت نزد سازمان مطابق مقررات

▪ تبصره :

در صورتی که معافیت از ثبت نزد سازمان به واسطه کاهش تعداد سهامداران باشد، دریافت گواهی معافیت از ثبت نزد سازمان، موضوع این ماده، منوط به خرید سهام از سهامداران خرد توسط سهامداران عمده بر اساس برنامه اعلامی است که به تأیید فرابورس ایران می رسد.

○ بخش یک مکرر - خروج از تابلوی توافقی بازار سوم :

حذف شد.

▪ ماده پنجاه و شش مکرر :

حذف شد.

▪ تبصره :

حذف شد.

▪

- بخش دو - انتقال به بورس اوراق بهادار تهران :
- ماده پنجاه و هفت :

شرکت هایی که حداقل یک سال از اولین تاریخ شروع معاملات اوراق بهادار آنها در بازارهای فرابورس گذشته است در صورت درخواست ناشر و با احراز شرایط عمومی و اختصاصی هر یک از بازارهای بورس تهران قابل پذیرش و درج در بورس خواهند بود.

- تبصره :

در انتقال اوراق بهادار به بورس اوراق بهادار تهران، احراز شرایط لغو پذیرش اختیاری اوراق بهادار به درخواست ناشر در فرابورس ضروری نمی باشد .

- فصل شش - سایر موارد :

- بخش یک - کارمزدها :

- ماده پنجاه و هشت :

فرابورس کارمزدهای زیر را از متقاضیان پذیرش یا عرضه و ناشران اوراق بهادار پذیرفته شده دریافت می کند:

- بند یک :

کارمزد پذیرش که به همراه درخواست پذیرش و تکمیل مدارک اولیه دریافت می شود،

- بند دو :

کارمزد حق عرضه یکجا اوراق بهادار که به همراه ارائه درخواست عرضه اوراق بهادار دریافت می شود.

- بند سه :

کارمزد درج ناشران پذیرفته شده که سالانه براساس سرمایه پرداخت شده دریافت می شود،

- بند سه مکرر :

کارمزد درج در بازار پایه برای اوراق بهاداری که در این بازارها معامله می شوند.

- بند چهار :

کارمزد ایجاد قابلیت نقل و انتقال در بازار پایه برای اوراق بهاداری که در این بازار معامله می شوند.

▪ بند پنج :

حذف شد.

▪ بند شش :

کارمزد پذیره نویسی اوراق بهادار که به همراه ارائه درخواست پذیره نویسی اوراق بهادار در بازار سوم دریافت می شود .

▪ بند هفت :

حذف شد.

▪ تبصره :

متقاضیان موظفند حسب مورد کارمزدهای فوق را براساس مصوبه هیئت مدیره فرابورس و حداکثر تا میزان سقفهای تعیین شده توسط هیئت مدیره سازمان، پرداخت نمایند.

○ بخش دو - سایر مقررات :

▪ ماده پنجاه و نه :

تمام ناشران و مدیران آنها یا عرضه کنندگان، مادام که اوراق بهادارشان در فرابورس پذیرفته شده، عرضه شده یا نقل و انتقال آن از طریق فرابورس انجام می شود، موظف به رعایت مقررات بازار اوراق بهادار از جمله مفاد این دستورالعمل می باشند.

▪ ماده شصت :

در صورت نقض هر یک از مفاد این دستورالعمل توسط اشخاص ذیربط، فرابورس موظف است براساس آیین نامه انضباطی خود به تخلفات آنها رسیدگی یا حسب مورد نقض مقررات توسط آنها را به مرجع ذیصلاح گزارش نماید.

▪ ماده شصت و یک :

در صورتی که تخلف مربوط به ناشر، سهامدار/ سهامداران عمده ناشر و مدیران آن باشد، مراجع رسیدگی در حدود اختیارات قانونی خود می توانند علاوه بر تنبیهات مندرج در سایر مقررات، یک یا چند تنبیه، مجازات یا اقدام اصلاحی زیر را حسب مورد اعمال نمایند:
(۱) الزام به گذراندن دوره های آموزشی معین،

(۲) جریمه نقدی،

(۳) محدودیت در انجام معاملات اوراق بهادار.

▪ ماده شصت و دو :

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

۱. قبلاً 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 :

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

پیوست یک – ضوابط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های دانش‌بنیان، فعال در حوزه اقتصاد

دیجیتال، فناوری و خلاق

▪ ماده یک :

منظور از «متقاضی پذیرش» در این پیوست، حسب مورد یکی از شرکت‌های زیر است:

الف- شرکت دانش‌بنیان موضوع ماده ۱ «قانون حمایت از شرکت‌ها و مؤسسات دانش‌بنیان و تجاری‌سازی نوآوری‌ها و اختراعات» مصوب ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی با اصلاحات و الحاقات آن

ب- شرکت «فناور» موضوع ماده ۹ «قانون حمایت از شرکت‌ها و مؤسسات دانش‌بنیان و تجاری‌سازی نوآوری‌ها و اختراعات» مصوب ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی با اصلاحات و الحاقات آن، بند ب ماده ۱ «آیین‌نامه اجرایی ماده ۴۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران» مصوب ۱۳۸۴ هیأت وزیران و «آیین‌نامه نحوه راه‌اندازی و فعالیت مراکز رشد واحدهای فناور» مصوب وزارت علوم، تحقیقات و فناوری

پ- شرکت «خلاق» موضوع تبصره ماده ۶ «قانون جهش تولید دانش‌بنیان» مصوب ۱۴۰۱ مجلس شورای اسلامی
ت- شرکت «فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال» که با ایجاد زیرساخت‌های ارتباطی مبتنی بر فناوری‌های دیجیتال در بستر اینترنت به ارائه خدمات می‌پردازند و به تشخیص فرابورس دارای حداقل دو شرط از شروط زیر هستند:

۱- متقاضیانی که کسب و کار داده محور بر بستر اینترنت دارند.

۲- متقاضیانی که بیش از ۳۰ درصد از ارزش روز دارایی‌های آن‌ها از نوع نامشهود باشد.

۳- متقاضیانی که کسب و کار آنان کاربر پایه باشد.

▪ ماده دو:

جایگزین هیأت پذیرش موضوع ماده ۲ این دستورالعمل، هیأتی با عنوان «هیأت پذیرش شرکت‌های دانش‌بنیان، فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال و فناوری و خلاق» به منظور بررسی شرایط متقاضیان پذیرش و همچنین لغو پذیرش آن‌ها تشکیل می‌شود. هیأت مذکور دارای پنج عضو به شرح زیر است:

مدیرعامل فرابورس

یک نفر شخص حقیقی با تخصص در حوزه محصولات و خدمات دانش‌بنیان به پیشنهاد معاونت علمی فناوری ریاست جمهوری و تأیید هیأت‌مدیره فرابورس

یک نفر شخص حقیقی با تخصص مالی و یا حسابداری آشنا با شرکت‌های دانش‌بنیان به انتخاب هیأت‌مدیره فرابورس

یک نفر شخص حقیقی با تخصص حقوق و آشنا با شرکت‌های دانش‌بنیان به انتخاب هیأت‌مدیره فرابورس

یک نفر شخص حقیقی با تخصص در حوزه کسب و کار دانش‌بنیان به انتخاب مدیرعامل فرابورس

▪ تبصره ۱:

مدیرعامل فرابورس رئیس هیأت پذیرش است.

▪ تبصره ۲:

معاون یا مدیر مرتبط با موضوع پذیرش در فرابورس، دبیر هیأت است.

▪ تبصره ۳:

دوره عضویت اشخاص بندهای ۲ تا ۵ این ماده، ۳ سال بوده و انتخاب مجدد آن‌ها حداکثر برای یک دوره دیگر بلامانع است.

▪ تبصره ۴:

اشخاص موضوع بندهای ۲ تا ۵ این ماده، تنها در صورت فوت یا حجر یا استعفاء یا غیبت غیرموجه و با رعایت تشریفات مقرر در بندهای مربوطه این ماده قابل تغییرند.

▪ تبصره ۵:

عدم حضور هر یک از اعضای هیأت پذیرش بیش از سه جلسه متوالی یا پنج جلسه متناوب در طول یک سال شمسی بدون عذر موجه، به منزله استعفا است. تشخیص موجه بودن غیبت بر عهده رییس هیأت پذیرش است.

▪ تبصره ۶:

جلسات هیأت پذیرش با حضور حداقل چهار عضو که یکی از آن‌ها مدیرعامل فرابورس است، رسمیت می‌یابد. تصمیمات هیأت پذیرش با رأی موافق حداقل چهار نفر معتبر است.

▪ ماده ۳:

متقاضی پذیرش موظف است جهت پذیرش و درج در فهرست نرخ‌های فرابورس، نسبت به انعقاد قرارداد با مشاور پذیرش از بین مشاوران پذیرشی که در آخرین درجه‌بندی کیفی فرابورس از مشاوران پذیرش جزء ده مشاور پذیرش اول باشد، اقدام کند.

▪ تبصره:

تشکیل تیم پذیرش موضوع بند ۲۳ ماده ۱ این دستورالعمل با رعایت این ماده الزامی نیست.

▪ ماده ۴:

تغییر مشاور پذیرش صرفاً با درخواست متقاضی و قبول فرابورس امکان‌پذیر است. در غیر این صورت شرکت نمی‌تواند درخواست پذیرش را حداقل برای یک سال به فرابورس ارائه کند.

▪ ماده ۵:

فرابورس موظف است در خصوص شرکت‌های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال نسبت به استعلام صلاحیت اعضای هیأت مدیره، مدیرعامل و سهامداران عمده و مباحث مربوط به پولشویی از مراجع ذی‌صلاح، اقدام کند.

▪ تبصره:

چنانچه ظرف مدت دو ماه از دریافت استعلام، پاسخی از سوی مراجع ذی‌صلاح ارائه نشود، به منزله بلامانع بودن ادامه فرآیند پذیرش است.

▪ ماده ۶:

شرکت فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال به عنوان متقاضی پذیرش، موظف است مدارک و مستندات زیر را حسب تشخیص هیأت پذیرش قبل از درج ارائه کند:

۱- تعهدنامه کتبی مبنی بر عدم واگذاری یا انتقال سهام تحت تملک تحت هر عنوان از سوی دارندگان حداقل دوسوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده به مدت حداقل سه سال

۲- تعهدنامه کتبی مبنی بر عدم اعطا یا دریافت اختیار تصرف تحت هر عنوان از قبیل وکالت به دیگری یا وکالت از دیگری درخصوص سهام تحت تملک دارندگان حداقل دوسوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده

۳- تعهدنامه کتبی دارندگان حداقل دوسوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده مبنی بر عدم تأسیس شرکت با موضوع فعالیت مشابه به صورت هم‌زمان و تا سه سال بعد از انتقال سهام خود در شرکت متقاضی پذیرش

۴- تعهدنامه کتبی دارندگان حداقل دوسوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده مبنی بر رعایت الزامات حفاظت از داده‌ها و اطلاعات کاربران سامانه‌های عملیاتی شرکت

۵- گواهی کیفیت نرم‌افزارهای مورد استفاده شرکت صادره از مراکز مورد تأیید مدیریت راهبردی افتا

۶- تأییدیه فنی نرم‌افزار از سازمان فناوری اطلاعات ایران

۷- گواهی سلامت و احراز اصالت نرم‌افزار از سازمان فناوری اطلاعات ایران

۸- گواهی حق نشر، عرضه، اجرا و حق بهره‌برداری مادی و معنوی از نرم‌افزارها از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی

▪ تبصره ۱:

واگذاری یا انتقال سهام موضوع بند ۱ این ماده پیش از موعد مقرر به تشخیص مدیرعامل فرابورس امکان‌پذیر است.

▪ تبصره ۲:

سهامدار عمده، سهامداری است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به همراه شرکت‌های فرعی و وابسته، توانایی انتخاب حداقل یکی از اعضای هیأت‌مدیره شرکت را دارد.

▪ ماده ۷:

شرکت فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال به عنوان متقاضی پذیرش مکلف است در صورت تشخیص هیأت پذیرش، پیش از عرضه اولیه، نسبت به توثیق بخشی از سهام شرکت متعلق به کلیه سهامداران عمده و در صورت لزوم سایر سهامداران، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با اعطای وکالت فروش به نفع فرابورس مطابق نمونه اعلامی آن شرکت اقدام کند. فروش اوراق بهادار توثیق شده توسط وثیقه‌گیر صرفاً با ارائه وکالت‌نامه رسمی مؤید اختیار فروش یا حکم مرجع قانونی ذی‌صلاح امکان‌پذیر است.

▪ تبصره ۱:

هیأت پذیرش موظف است نسبت به تعیین حداکثر زمان توثیق سهام فوق اقدام کند.

▪ تبصره ۲:

در صورت وجود ریسک یا بروز شرایطی که به تشخیص هیأت پذیرش، تداوم توثیق سهام ضرورت داشته باشد، هیأت پذیرش می‌تواند نسبت به تداوم توثیق با تأیید سازمان پس از پایان مدت زمان اولیه، اقدام نماید. این موضوع باید به صورت مکتوب همراه با ارائه دلایل تداوم توثیق و با تعیین حداکثر زمان تداوم توثیق به شرکت اعلام شود.

▪ ماده ۸:

متقاضی پذیرش موظف است ضمن معرفی مدیران و کارکنان کلیدی شرکت، مستندات اتخاذ سازوکارهای لازم جهت نگهداشت آنان و جلوگیری از ایجاد اختلال در تداوم فعالیت شرکت با فرض خروج یا سوء استفاده آنها از شرکت را به هیأت پذیرش تسلیم و در امیدنامه افشا کند.

▪ ماده ۹:

عرضه اولیه شرکت‌های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال، به تشخیص هیأت پذیرش می‌تواند به‌روشنی افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم انجام شود.