

جدول تطبیقی اصلاحات دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران (شرکت سهامی عام):

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
مقدمه	<p>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 تاریخ های ۲۵/۰۱/۱۳۸۸، ۲۴/۰۲/۱۳۹۰، ۲۸/۱۱/۱۳۹۳، ۱۱/۱۲/۱۳۹۴، ۲۸/۰۲/۱۳۹۵، ۲۸/۰۴/۱۳۹۶، ۲۲/۰۶/۱۳۹۶، ۱۴/۰۹/۱۳۹۶، ۲۹/۰۱/۱۳۹۷، ۱۳/۰۴/۱۳۹۷، ۲۱/۰۶/۱۳۹۷، ۰۶/۰۸/۱۳۹۷، ۱۴/۱۰/۱۳۹۷، ۱۲/۰۴/۱۳۹۸، ۲۴/۱۰/۱۳۹۸، ۲۱/۱۲/۱۳۹۸، ۳۱/۰۲/۱۳۹۹، ۰۹/۰۹/۱۳۹۹، ۱۱/۰۸/۱۴۰۱، ۰۸/۰۳/۱۴۰۲ و ۰۹/۰۵/۱۴۰۲ به تصویب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید.</p>	<p>این دستورالعمل 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 تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۵ به تصویب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید و تاریخ آخرین اصلاح آن، ... / ... / ۱۴۰۲ است.</p>
بند ۱۱ مکرر ماده ۱	<p>هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط: هیئتی است که به شرح ماده ۳ مکرر این دستورالعمل تشکیل می گردد.</p>	<p>هیئت پذیرش بازار نوآفرین: هیئتی است که بر اساس ماده ۳ مکرر این دستورالعمل تشکیل می شود.</p>
بند ۱۳ ماده ۱	<p>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 هرکدام 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 توجیحات اقتصادی، فنی و مالی آن، پیش بینی جریان نقدی ورودی و خروجی، تحلیل ریسک های پیش رو، دعاوی له یا علیه متقاضی و سایر اطلاعاتی است که توسط فرابورس تعیین می شود. حداقل الزامات</p>	<p>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 عملکرد شرکت در طی سال های گذشته (پنج سال گذشته یا از ابتدای فعالیت شرکت هرکدام 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 توجیحات اقتصادی، فنی و مالی آن، پیش</p>

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	<p>بینی جریانات نقدی ورودی و خروجی، تحلیل ریسک‌های پیش رو، اظهارنظر مشاور حقوقی مشاور پذیرش در خصوص دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت متقاضی و سایر اطلاعاتی می‌باشد که توسط فرابورس تعیین می‌شود. نمونه این سند به تصویب هیئت مدیره فرابورس می‌رسد. 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 شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان انتشار می‌یابد.</p>	<p>این سند به تصویب هیئت مدیره فرابورس می‌رسد. 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 شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان انتشار می‌یابد.</p>
<p>بند ۱۵ ماده ۱</p>	<p>قانون برنامه پنجم، منظور قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران، مصوب دی‌ماه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی می‌باشد.</p>	<p>مشاور عرضه: منظور مشاور عرضه موضوع «دستورالعمل استفاده از خدمات مشاوران عرضه مصوب ۱۳۸۷/۰۴/۱۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار با اصلاحات بعدی» است.</p>
<p>بند ۲۰ ماده ۱</p>	<p>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 نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در بازار توافقی فرابورس ایران، در یکی از تابلوهای بازار پایه درج یا معامله می‌شوند 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 بازار اول یا دوم فرابورس ایران لغو پذیرش شده باشد و از ثبت نزد سازمان خارج نشده باشد. ب) سهام آنها از طریق فرابورس ایران پذیره‌نویسی شده باشد.</p>	<p>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 نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در بازار توافقی فرابورس ایران، در یکی از تابلوهای بازار پایه درج یا معامله می‌شوند 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.</p>
<p>بند ۲۳ ماده ۱</p>	<p>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.</p>	<p>ارکان پذیرش: عبارتند از متقاضی پذیرش، مشاور پذیرش، متعهد خرید، حسابرس مستقل و بازرس قانونی متقاضی پذیرش، مشاور عرضه، مشاور حقوقی متقاضی پذیرش که مطابق با مفاد موضوع ماده ۲۳ مکرر این دستورالعمل جهت انجام تکالیف مقرر در این دستورالعمل در فرایند پذیرش اوراق بهادار متقاضی پذیرش در فرابورس، مشارکت می‌کنند.</p>
<p>بند ۲۷ ماده ۱</p>	<p>حذف شد.</p>	<p>شرکت پروژه/هلدینگ پروژه: منظور شرکت پروژه و شرکت هلدینگ پروژه موضوع «دستورالعمل نحوه صدور مجوز عرضه عمومی شرکت پروژه (سهامی عام)» مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن است.</p>

جمع بندی کمیته تدوین مقررات	مصوبه فعلی	عناوین اصلاحات
شرکت دانش بنیان: شرکت موضوع ماده ۱ «قانون حمایت از شرکتها و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات» مصوب ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی با اصلاحات و الحاقات آن.		بند ۲۸ ماده ۱
شرکت «فناور»: شرکت موضوع ماده ۹ «قانون حمایت از شرکتها و مؤسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری ها و اختراعات» مصوب ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی با اصلاحات و الحاقات آن، بند ب ماده ۱ «آیین نامه اجرایی ماده ۴۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران» مصوب ۱۳۸۴ هیأت وزیران و «آیین نامه نحوه راه اندازی و فعالیت مراکز رشد واحدهای فناور» مصوب وزارت علوم، تحقیقات و فناوری.		بند ۲۹ ماده ۱
شرکت «خلاق»: شرکت موضوع تبصره ماده ۶ «قانون جهش تولید دانش بنیان» مصوب ۱۴۰۱ مجلس شورای اسلامی.		بند ۳۰ ماده ۱
شرکت «فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال»: شرکتی است که با ایجاد زیرساخت های ارتباطی مبتنی بر فناوری های دیجیتال در بستر اینترنت به ارائه خدمات می پردازند 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 دارایی های آنها از نوع نامشهود باشد، ۳- متقاضیانی که کسب و کار آنان کاربرپایه باشد.		بند ۳۱ ماده ۱
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 لغو آنها از این بازارها، تشکیل می شود. این هیئت دارای پنج عضو به شرح زیر می باشد.	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 می شود. این هیئت دارای پنج عضو به شرح زیر می باشد.	ماده ۲
یک نفر شخص حقیقی با تخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی از میان حسابداران رسمی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران به انتخاب هیئت مدیره فرابورس؛	یک نفر شخص حقیقی با تخصص حسابداری، حسابرسی یا مالی به انتخاب هیئت مدیره فرابورس؛	بند ۳ ماده ۲

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
بند ۵ ماده ۲	یک نفر شخص حقیقی با تخصص مالی و یا با تجربه در صنعت مربوطه یا صنایع مشابه به انتخاب مدیر عامل فرابورس؛	یک نفر شخص حقیقی با تخصص مالی و یا با تجربه در صنعت مربوطه یا صنایع مشابه به انتخاب مدیر عامل فرابورس و تأیید هیئت مدیره فرابورس؛
تبصره ۲ ماده ۲	دوره عضویت اشخاص بندهای ۲ تا ۵ این ماده ۳ سال می باشد. انتخاب این اشخاص تا حداکثر یک دوره دیگر بلامانع است. مدت عضویت اعضا تا زمان جایگزینی عضو مطابق مقررات ادامه پیدا می کند. مرجع انتخاب کننده موظف است ۳ ماه پیش از پایان مدت عضویت، عضو پیشنهادی جدید را معرفی کند.	دوره عضویت اشخاص بندهای ۲ تا ۵ این ماده ۳ سال می باشد. انتخاب این اشخاص تا حداکثر یک دوره دیگر بلامانع است.
تبصره ۳ ماده ۲	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 تغییرند. عدم حضور هر یک از اعضای هیئت 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 رئیس هیئت پذیرش است.	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 ۴ ماده ۲	دبیر هیئت پذیرش می تواند 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.	دبیر هیئت پذیرش می تواند 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 ۴ مکرر ماده ۲	دبیر هیئت پذیرش موظف می باشد از نماینده سازمان جهت حضور در جلسه دعوت نماید.	دبیر هیئت پذیرش موظف است حداقل ۵ روز کاری قبل از برگزاری جلسه از نماینده سازمان جهت حضور در جلسه دعوت کند.
تبصره ۵ ماده ۲	معاون یا مدیر پذیرش، دبیر هیئت پذیرش خواهد بود.	معاون مربوطه یا مدیر پذیرش، دبیر هیئت پذیرش است.
تبصره ۹ ماده ۲	-	به منظور مدیریت تعارض منافع در اتخاذ تصمیم جلسات هیئت پذیرش، در صورتی که هر یک از اعضا به طور مستقیم یا غیرمستقیم، در موضوع تعارض منفعت داشته باشد، باید موضوع را حداقل ۵ روز کاری قبل از جلسه به دبیر جلسه به صورت مکتوب اعلام کند. دبیر هیئت پذیرش موظف است عضو علی البدل را در خصوص آن موضوع دعوت نماید. در صورت حضور عضو دارای تعارض منافع در جلسه ای که آن موضوع در دستور کار قرار دارد، باید بلافاصله پس از مطرح شدن موضوع برای بحث، جلسه را ترک و پس از رسیدگی به آن موضوع، به جلسه بازگردد. اظهار اعضا مبنی بر وجود یا عدم وجود تعارض منافع در صورت جلسات هیئت پذیرش درج می شود.

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	عناوین اصلاحات
<p>جمع بندی کمیته تدوین مقررات</p>	<p>هیئتی با عنوان «هیئت پذیرش بازار نوآفرین» به منظور بررسی شرایط موضوع ماده ۹ مکرر و اخذ تصمیم نسبت به پذیرش اوراق بهادار در بازار نوآفرین و همچنین لغو پذیرش آنها تشکیل می شود. هیئت مذکور دارای پنج عضو به شرح زیر است:</p> <p>۱- مدیرعامل فرابورس</p> <p>۲- یک نفر شخص حقیقی با تخصص در حوزه محصولات و خدمات دانش بنیان به پیشنهاد معاونت علمی فناوری ریاست جمهوری و تأیید هیئت مدیره فرابورس</p> <p>۳- یک نفر شخص حقیقی با تخصص مالی و یا حسابداری آشنا با شرکت های دانش بنیان به انتخاب هیئت مدیره فرابورس</p> <p>۴- یک نفر شخص حقیقی با تخصص حقوق و آشنا با شرکت های دانش بنیان به انتخاب هیئت مدیره فرابورس</p> <p>۵- یک نفر شخص حقیقی با تخصص در حوزه کسب و کار دانش بنیان به انتخاب مدیرعامل فرابورس</p> <p>تبصره: ماده دو مکرر ، ماده سه و تبصره های ماده دو در خصوص هیئت پذیرش موضوع این ماده نیز حاکم است.</p>	<p>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 آنها تشکیل می شود.</p> <p>این هیئت متشکل از سه عضو شامل نماینده سازمان، نماینده هیئت مدیره فرابورس و یک نفر کارشناس خبره به پیشنهاد فرابورس و تأیید سازمان می باشد.</p> <p>تبصره ۱: 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.</p> <p>تبصره ۲: 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.</p>
<p>ماده ۳ مکرر</p>	<p>فرابورس ایران دارای هفت بازار به شرح زیر است:</p> <p>۱. بازار اول</p> <p>۲. بازار دوم</p> <p>۳. بازار سوم</p> <p>۴. بازار نوآفرین</p> <p>۵. بازار ابزارهای نوین مالی</p> <p>۶. بازار پایه</p> <p>۷. بازار توافقی</p>	<p>فرابورس ایران دارای هفت بازار به شرح زیر است:</p> <p>۱. بازار اول</p> <p>۲. بازار دوم</p> <p>۳. بازار سوم</p> <p>۴. بازار شرکت های کوچک و متوسط</p> <p>۵. بازار ابزارهای نوین مالی</p> <p>۶. بازار پایه</p> <p>۷. بازار توافقی</p>
<p>ماده ۴</p>	<p>پذیرش سهام شرکت های سهامی عام صرفاً در بازارهای اول و دوم و بازار نوآفرین و درج سایر اوراق بهادار در بازار ابزارهای نوین مالی صورت می پذیرد. متقاضی پذیرش در صورت دارا بودن شرایط پذیرش، باید تقاضای پذیرش خود را در یکی از این بازارها به فرابورس ارائه نماید.</p>	<p>پذیرش سهام شرکت های سهامی عام صرفاً در بازارهای اول و دوم و بازار شرکت های کوچک و متوسط و پذیرش سایر اوراق بهادار صرفاً در بازار ابزارهای نوین مالی صورت می پذیرد. متقاضی پذیرش در صورت دارا بودن شرایط پذیرش، باید تقاضای پذیرش خود را در یکی از این بازارها به فرابورس ارائه نماید.</p>
<p>تبصره ۱ ماده ۴</p>	<p>پذیرش سهام در بازار نوآفرین در دو تابلوی «رشد» و «دانش بنیان» انجام می شود.</p>	<p>تشکیل تابلوهای مختلف در بازار شرکت های کوچک و متوسط، از جمله تابلوی شرکت های دانش بنیان با تصویب هیئت مدیره فرابورس امکان پذیر است.</p>
		<p>تبصره ۲ ماده ۴</p>

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
جزء ۴ بند ۵ ماده ۵	حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۵۰۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۴۰۰ میلیارد ریال باشد.	حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۱۰۰۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۱۰۰٫۰۰۰ میلیارد ریال باشد.
جزء ۶ بند ۵ ماده ۵	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 یا دارای بند با اهمیت پس از بند اظهارنظر حسابرس صادر شده باشد، هیئت پذیرش می‌تواند با اعمال الزامات بیشتر، نسبت به پذیرش متقاضی اقدام نماید.	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 یا دارای بند با اهمیت پس از بند اظهارنظر حسابرس صادر شده باشد، هیئت پذیرش می‌تواند با اعمال الزامات بیشتر، نسبت به پذیرش متقاضی پذیرش اقدام کند.
جزء ۱۰ بند ۵ ماده ۵	دعای دارای اثر با اهمیت بر صورت‌های مالی، له یا علیه شرکت وجود نداشته باشد،	دعای له یا علیه متقاضی پذیرش و تعهدات و بدهی‌های احتمالی و معوق دارای اثر بااهمیت بر عملکرد و وضعیت مالی متقاضی پذیرش، وجود نداشته باشد.
تبصره ماده ۵	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 می‌شود:	هیئت پذیرش می‌تواند در صورت وجود دعاوی یا تعهدات و بدهی‌های احتمالی و معوق، پذیرش یا عرضه اولیه را منوط به انجام یک یا چند اقدام از بندهای زیر کند:
شق ب جزء ۱۰ بند ۵ ماده ۵	توثیق سهام سهل‌البیخ شرکت‌های 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	توثیق سهام شرکت‌های 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 منتهی به درخواست توثیق
تبصره ۲ ماده ۵	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 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.	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 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.
جزء ۴ بند ۶ ماده ۶	حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۶۵۰ میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۸۰۰ میلیارد ریال باشد.	حداقل سرمایه ثبت شده شرکت 500 میلیارد ریال باشد یا ارزش بازار سهام شرکت حداقل ۵۰٫۰۰۰ میلیارد ریال باشد.

جمع بندی کمیته تدوین مقررات	مصوبه فعلی	عناوین اصلاحات
دعاوی له یا علیه متقاضی پذیرش و تعهدات و بدهی‌های احتمالی و معوق دارای اثر بااهمیت بر عملکرد و وضعیت مالی متقاضی پذیرش، وجود نداشته باشد.	دعاوی دارای اثر با اهمیت بر صورت‌های مالی، له یا علیه شرکت وجود نداشته باشد،	جزء ۶ بند ب ماده ۶
هیئت پذیرش می‌تواند در صورت وجود دعاوی یا تعهدات و بدهی‌های احتمالی و معوق، پذیرش یا عرضه اولیه را منوط به انجام یک یا چند اقدام از بندهای زیر کند:	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 می‌شود.	تبصره جزء ۶ بند ب ماده ۶
توثیق سهام شرکت‌های 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 منتهی به درخواست توثیق.	توثیق سهام سهل‌البیخ شرکت‌های 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	شق ب جزء ۶ بند ب ماده ۶
اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل آن دارای سابقه محکومیت قطعی کیفری موثر یا محکومیت قطعی جرائم موضوع فصل ششم قانون بازار اوراق بهادار یا محکومیت تخلفاتی مؤثر طبق قوانین و مقررات حاکم بر بازار اوراق بهادار یا سوء شهرت حرفه‌ای نباشند.	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.	جزء ۱۲ بند ب ماده ۶
مدیرعامل فرابورس انتقال شرکت‌ها بین بازارها و تابلوها را حداکثر ده روز کاری پس از اعلام میزان سهام شناور آزاد توسط سازمان براساس مفاد این دستورالعمل انجام می‌دهد. تبصره: اولین اعلام میزان سهام شناور آزاد پس از بررسی سالانه فرابورس، جهت انتقال میان بازارها و تابلوها مشمول این ماده نیست.		الحاق ماده ۶ مکرر
مدیرعامل فرابورس موظف است شرکت‌های پذیرفته شده در بازار دوم را در صورت احراز شرایط بازار اول و همچنین شرایط زیر، به بازار اول منتقل نماید:	فرابورس 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 :	ماده ۷ مکرر
حداقل یک سال از تاریخ اولین معامله سهام آن‌ها در بازار دوم فرابورس گذشته باشد.	حداقل یک سال از پذیرش آن‌ها در بازار دوم فرابورس گذشته باشد.	بند ۱ ماده ۷ مکرر
بر اساس «دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن» دستورالعمل بازارگردانی در دو طبقه نقدشوندگی پایین نباشد.	بند دو، روزهای معاملاتی شرکت از ۷۵ درصد متوسط روزهای معاملاتی شرکت‌های بازار اول فرابورس در سال منتهی به تیرماه کمتر نباشد.	بند ۲ ماده ۷ مکرر

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
الحاق تبصره ماده ۷ مکرر	<p>تبصره: بررسی شرایط انتقال از بازار دوم به بازار اول، بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده مصوب مجمع عمومی هریک از شرکت‌ها؛ در ماه‌های اردیبهشت، مرداد، آبان و بهمن هر سال صورت می‌پذیرد.</p>	
ماده ۷ مکرر ۱ و تبصره آن	<p>فرابورس موظف است براساس آخرین اطلاعات، حداکثر تا پایان مردادماه هر سال، شرکت‌های 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.</p> <p>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.</p> <p>بند سه: آخرین امتیاز حاکمیت شرکتی کمتر از ۷۵ درصد متوسط از شرکت های بازار اول فرابورس باشد.</p> <p>تبصره : فرابورس می تواند حداکثر ۱۲ ماه به شرکت های پذیرفته شده مشمول این ماده مهلت دهد تا شرایط ابنا در بازار اول فرابورس را به دست آورند.</p>	<p>مدیرعامل فرابورس موظف است شرکت‌های پذیرفته شده در بازار اول فرابورس را که هر یک از شرایط پذیرش در بازار مذکور را از دست داده اند، به بازار دوم فرابورس منتقل نماید.</p> <p>تبصره: بررسی شرایط انتقال از بازار اول به بازار دوم، بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده مصوب مجمع عمومی هریک از شرکت‌ها، در ماه‌های اردیبهشت، مرداد، آبان و بهمن هر سال صورت می‌پذیرد.</p>
	بخش چهار - شرایط پذیرش در بازار نوآفرین	بخش چهار - شرایط پذیرش در بازار شرکت های کوچک و متوسط
ماده ۹ مکرر	<p>سهام شرکت‌های سهامی عام با ویژگی‌های زیر در بازار شرکت‌های کوچک و متوسط قابل پذیرش می‌باشند:</p> <p>ویژگی‌های سهام</p> <p>۱- نزد سازمان ثبت شده باشد.</p>	<p>سهام شرکت‌های با ویژگی‌های زیر در بازار نوآفرین قابل پذیرش می‌باشند:</p> <p>الف) تابلوی دانش‌بنیان:</p> <p>۱- شرکت‌های دانش‌بنیان</p> <p>۲- شرکت‌های خلاق</p>

۲. بانام باشد یا در صورت بی نام بودن سهام، بر اساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان بانام شدن جهت نقل و انتقال آن ها 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 بلا مانع است.

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 پذیرش در خصوص صورت های مالی آن، عدم اظهار نظر یا اظهار نظر 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.

۳- شرکت های فناور

۴- شرکت های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال

(ب) تابلوی رشد:

۱- سهام شرکت های سهامی عام

۲- سهام شرکت پروژه / هلدینگ پروژه

۳- سهام شرکت های پذیره نویسی شده از طریق فرابورس

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	تبصره: در مورد شرکت‌هایی که واجد برخی شرایط موضوع این ماده نباشند به شرط آن که امکان احراز آن شرایط تا قبل از درج نام شرکت در فهرست نرخ‌های فرابورس میسر باشد، هیئت پذیرش شرکت‌های کوچک و متوسط می‌تواند 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 می‌شود، 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 شرکت‌های کوچک و متوسط درج و به متقاضی اعلام گردد.	
ماده ۹ مکرر یک و بند الف		<p>سهام شرکت‌های دانش‌بنیان، خلاق، نوآور و شرکت‌های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال در تابلوی دانش‌بنیان بازار نوآفرین قابل پذیرش است.</p> <p>بند الف: ویژگی‌های سهام</p> <p>۱. نزد سازمان ثبت شده باشد؛</p> <p>۲. بانام باشد؛</p> <p>۳. محدودیت قانونی مؤثر برای نقل و انتقال آن وجود نداشته باشد.</p>
بند ب ماده ۹ مکرر یک		<p>بند ب: ویژگی‌های ناشر</p> <p>۱. حداقل سرمایه ثبت شده شرکت ۱۰۰ میلیارد ریال باشد؛</p> <p>۲. مجوز مربوطه شامل مجوز دانش بنیان مورد تایید معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری یا سایر مراجع ذیصلاح را دریافت کرده باشد؛</p> <p>۳. حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده آن شناور باشد یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۲۰۰ میلیارد ریال باشد؛</p> <p>۴. آخرین صورت‌های مالی آن باید مطابق مقررات قانونی، استانداردهای حسابداری و گزارشگری مالی تهیه شده باشد؛</p> <p>۵. گزارش حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، برای آخرین دوره/سال مالی منتهی به پذیرش در خصوص صورت‌های مالی آن، عدم اظهارنظر یا اظهارنظر مردود نباشد؛</p>

<p>۶. حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، در اظهارنظر خود مربوط به آخرین دوره/ سال مالی منتهی به پذیرش، مواردی که حاکی از ضعف با اهمیت در سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) باشد، گزارش نکرده باشد؛</p> <p>۷. حسابرس شرکت از میان مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان انتخاب شده باشد؛</p> <p>۸. دعوی له یا علیه شرکت و تعهدات و بدهی‌های احتمالی و معوق دارای اثر با اهمیت بر عملکرد و وضعیت مالی شرکت، در صورت وجود افشا شده باشد؛</p> <p>۹. اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل آن دارای سابقه محکومیت قطعی کیفری موثر یا محکومیت قطعی جرائم موضوع فصل ششم قانون بازار اوراق بهادار یا محکومیت تخلفاتی موثر طبق قوانین و مقررات حاکم بر بازار اوراق بهادار، نباشند.</p> <p>تبصره ۱: میزان عرضه اولیه سهام به تشخیص هیئت پذیرش بازار نوآفرین قابل تغییر است.</p> <p>تبصره ۲: 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.</p> <p>تبصره ۳: تغییر مشاور پذیرش صرفاً با درخواست متقاضی و قبول فرابورس امکان پذیر است. در غیر این صورت شرکت نمی‌تواند درخواست پذیرش را حداقل برای یک سال به فرابورس ارائه کند.</p> <p>تبصره ۴: 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 هیئت پذیرش، تسلیم و در امیدنامه افشا کند.</p> <p>تبصره ۵: پذیرش سهام شرکت‌های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال علاوه بر شرایط این ماده، تابع ضوابط مقرر در پیوست یک این دستور العمل است.</p>		
<p>سهام شرکت‌های سهامی عام، شرکت پروژه/ هلدینگ پروژه و شرکت‌های پذیرهنویسی شده از طریق فرابورس در تابلوی رشد بازار نوآفرین قابل پذیرش است:</p> <p>الف) ویژگی‌های سهام</p> <p>۱. نزد سازمان ثبت شده باشد؛</p> <p>۲. بانام باشد؛</p> <p>۳. محدودیت قانونی مؤثر برای نقل و انتقال آن وجود نداشته باشد؛</p>	<p>ویژگی‌های سهام</p> <p>۱. نزد سازمان ثبت شده باشد.</p> <p>۲. بانام باشد یا در صورت بی‌نام بودن سهام، بر اساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان بانام شدن جهت نقل و انتقال آن‌ها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.</p> <p>۳. محدودیت قانونی مؤثر برای نقل و انتقال آن وجود نداشته باشد.</p>	<p>ماده ۹ مکرر دو و بند الف</p>

<p>۴. ارزش اسمی هر سهم عادی برابر هزار (۱۰۰۰) ریال باشد. در مورد سهام ممتاز ارزش اسمی به مبالغ بالاتر نیز بلا مانع است.</p>	<p>۴. ارزش اسمی هر سهم عادی برابر هزار (۱۰۰۰) ریال باشد. ۵. بهای اسمی آن تماماً پرداخت شده باشد. تبصره: پرداخت تمام بهای اسمی در خصوص شرکت های پروژه/هدلینگ پروژه و شرکت های پذیره نویسی شده از طریق فرابورس الزامی نمی باشد.</p>
<p>ویژگی های ناشر ۱. شرکت سهامی عام باشد. ۲. جمع حقوق صاحبان سهام آن حداقل ۶ 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 پذیرش در خصوص صورت های مالی آن، عدم اظهار نظر یا اظهار نظر مردود نباشد. ۶. حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، در اظهار نظر خود مربوط به آخرین دوره/سال مالی منتهی به پذیرش، مواردی حاکم از ضعف با اهمیت در سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) 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</p>	<p>(ب) ویژگی های ناشر ۱. شرکت سهامی عام باشد. ۲. جمع حقوق صاحبان سهام آن حداقل ۱۰۰ 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. حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده آن شناور باشد یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۱۰۰۰ میلیارد ریال باشد. ۵. آخرین صورت های مالی آن باید مطابق مقررات قانونی، استانداردهای حسابداری و گزارشگری مالی تهیه شده باشد. ۶. گزارش حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، برای آخرین دوره/سال مالی منتهی به پذیرش در خصوص صورت های مالی آن، عدم اظهار نظر یا اظهار نظر مردود نباشد. ۷. حسابرسی که عضو جامعه حسابداران رسمی باشد، در اظهار نظر خود مربوط به آخرین دوره/سال مالی منتهی به پذیرش، مواردی که حاکم از ضعف با اهمیت در سیستم اطلاعات حسابداری (از جمله حسابداری مالی و حسابداری بهای تمام شده) گزارش نکرده باشد. ۸. حسابرس شرکت از میان مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان انتخاب شده باشد. ۹. دعاوی له یا علیه شرکت یا تعهدات و بدهی های احتمالی و معوق دارای اثر با اهمیت بر عملکرد و وضعیت مالی شرکت، در صورت وجود افشا شده باشد. ۱۰. اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل آن دارای سابقه محکومیت قطعی کیفری موثر یا محکومیت قطعی جرائم موضوع فصل ششم قانون بازار اوراق بهادار یا محکومیت تخلفاتی موثر طبق قوانین و مقررات حاکم بر بازار اوراق بهادار یا سوء شهرت حرفه ای نباشند. تبصره ۱: 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 بازار نواقرین می تواند</p>

بند ب ماده ۹
مکرر دو و
تبصره ها

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 می‌شود، 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 بازار نوآفرین، درج و به متقاضی اعلام گردد.

تبصره ۲: شرکتهای واجد شرایط پذیرش بازار نوآفرین در این بازار قابل پذیرش هستند.

تبصره ۳: شرکتهای مشمول تبصره دو این ماده، شرکتهای پروژه/هلدینگ پروژه و شرکتهای پذیره نویسی شده، از شمول سقف مقرر در بند ۲ این ماده مستثنی هستند.

تبصره ۴: حداقل سرمایه در خصوص شرکتهای پروژه/هلدینگ پروژه و شرکتهای پذیره نویسی شده از طریق فرابورس تابع مقررات سازمان است.

تبصره ۵: شرکت پروژه/هلدینگ پروژه و شرکتهای پذیره نویسی شده از طریق فرابورس مشمول اجزاء ۳ تا ۸ این بند نمی شوند.

تبصره ۶: میزان عرضه اولیه سهام به تشخیص هیئت پذیرش بازار نوآفرین قابل تغییر است.

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 می‌شود، 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 شرکتهای کوچک و متوسط درج و به متقاضی اعلام گردد.

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 بی نام شرکتهای سهامی عام،
۴. سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکتهای سهامی عام،
۵. گواهی های سپرده سرمایه گذاری،
۶. اوراق مشارکت،
۷. اوراق مشارکت رهنی،
۸. انواع صکوک،
۹. گواهی های سرمایه گذاری آن دسته از صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و صندوق های زمین و ساختمان که در سایر بازارهای فرابورس پذیرفته نشده اند،

تبصره: پذیره نویسی شرکت های سهامی عام در شرف تأسیس می تواند در بازار سوم فرابورس انجام شود.

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	بخش شش - شرایط پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی:	بخش شش - درج در بازار ابزارهای نوین مالی:
ماده ۱۳	کلیه ابزارهای مالی به استثنای سهام و حق تقدم خرید سهام که به تأیید شورا رسیده و بنا به اعلام آن مشمول پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی می‌باشد.	کلیه ابزارهای مالی به استثنای سهام و حق تقدم خرید سهام که به تأیید شورا رسیده و بنا به اعلام آن مشمول پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی می‌باشد.
تبصره ۱ ماده ۱۳	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 می‌باشند یا دارای شرایط خاص دیگری هستند، به شرط متمایز نمودن آن‌ها در سامانه های معاملاتی و گزارشگری، امکان پذیر می‌باشد.	درج آن دسته از ابزارهای مالی منتشر شده برای تأمین مالی دولت که فاقد یک یا چند شرط از شرایط ذکر شده در این بخش می‌باشند یا دارای شرایط خاص دیگری هستند، به شرط متمایز نمودن آن‌ها در سامانه های معاملاتی و گزارشگری، امکان پذیر می‌باشد.
تبصره ۲ ماده ۱۳	-	اوراق مالی اسلامی و گواهی‌های سرمایه‌گذاری انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله، پس از اخذ مجوز از سازمان، بدون طی ترتیبات پذیرش موضوع این دستورالعمل نزد فرابورس درج می‌گردند.
تبصره ۳ ماده ۱۳		درج اوراق مالی اسلامی اشخاص مشمول بند ۵ ماده ۶ «قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم (۴۴) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران» مصوب ۱۳۸۶ و شرکت‌های تابعه و وابسته به آن‌ها، منوط به افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده مطابق با الزامات تعیین شده در آن قانون است.
	مبحث یک اوراق مشارکت:	حذف شد.
ماده ۱۴	اوراق مشارکتی که با اخذ مجوز از سازمان منتشر می‌گردد، با شرایط زیر در بازار ابزارهای نوین مالی قابل پذیرش می‌باشند: 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،	حذف شد.
ماده ۱۵	اوراق مشارکت منتشره توسط دولت، شرکت‌های دولتی و شهرداری‌ها که به موجب قانون بودجه سالانه کل کشور، مصوبه هیئت وزیران و یا مقررات مربوطه منتشر می‌گردد، با شرایط زیر قابل پذیرش در بازار ابزارهای نوین مالی می‌باشد:	حذف شد.

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	<p>بند یک: با نام باشد یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.</p> <p>بند دو: در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید آن باقی مانده باشد.</p> <p>بند سه: بعد از پذیرش، معاملات دست دوم آنها منحصرأ از طریق فرابورس انجام شود.</p>	<p>بند یک: با نام باشد یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.</p> <p>بند دو: در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید آن باقی مانده باشد.</p> <p>بند سه: بعد از پذیرش، معاملات دست دوم آنها منحصرأ از طریق فرابورس انجام شود.</p>
	<p>مبحث دو - گواهی سرمایه گذاری:</p>	<p>حذف شد.</p>
<p>ماده ۱۶</p>	<p>گواهی های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله و گواهی های سرمایه گذاری صندوق های زمین و ساختمان، با شرایط زیر در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس قابل پذیرش می باشند:</p> <p>بند الف: گواهی های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله</p> <p>۱- گواهی های سرمایه گذاری نزد سازمان ثبت شده باشند،</p> <p>۲- حداقل سرمایه صندوق ۵۰ میلیارد ریال باشد،</p> <p>۳- با نام باشد.</p> <p>بند ب: گواهی های سرمایه گذاری زمین و ساختمان</p> <p>۱- گواهی های سرمایه گذاری نزد سازمان ثبت شده باشند،</p> <p>۲- حداقل سرمایه صندوق ۱۰۰ میلیارد ریال باشد،</p> <p>۳- با نام باشد.</p>	<p>حذف شد.</p>
	<p>مبحث سه - گواهی های سپرده سرمایه گذاری:</p>	<p>حذف شد.</p>
<p>ماده ۱۷</p>	<p>گواهی های سپرده سرمایه گذاری با شرایط زیر قابل پذیرش در بازار ابزارهای مالی نوین می باشند:</p> <p>بند یک: با نام باشند یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.</p> <p>بند دو: مبلغ اوراق صادره حداقل ۱۰۰ میلیارد ریال باشد.</p> <p>بند سه: در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید گواهی ها باقی مانده باشد.</p> <p>بند چهار: پرداخت اصل و سود علی الحساب گواهی ها توسط بانک عامل تعهد و تضمین شده باشد.</p>	<p>حذف شد.</p>

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	<p>بند پنج: بعد از پذیرش، معاملات دست دوم گواهی‌ها منحصرأً از طریق فرابورس انجام شود.</p> <p>بند شش: گواهی‌ها با رعایت مقررات دستورالعمل اجرایی انتشار گواهی سپرده سرمایه‌گذاری، توسط بانک عامل صادر شده باشد.</p>	
ماده ۱۸	<p>انواع صکوک‌کی که با مجوز سازمان منتشر می‌گردند، با شرایط زیر قابل پذیرش در بازار ابزارهای مالی نوین می‌باشند:</p> <p>بند یک: با نام باشند یا براساس رویه اجرایی مصوب هیئت مدیره فرابورس، امکان معامله آنها در سامانه معاملاتی وجود داشته باشد.</p> <p>بند دو: مبلغ اوراق صادره حداقل ۱۰۰ میلیارد ریال باشد.</p> <p>بند سه: در زمان پذیرش، حداقل ۶ ماه تا سررسید این اوراق باقی مانده باشد.</p> <p>بند چهار: حداقل یک بازارگردان داشته باشند.</p>	حذف شد.
	مبحث پنج - سایر ابزارهای مالی:	حذف شد.
ماده ۱۹	سایر ابزارهای مالی که به تشخیص شورا قابل معامله بوده و با مجوز سازمان منتشر می‌گردند، با شرایطی که هیئت پذیرش تعیین می‌نماید، قابل پذیرش در بازار ابزارهای مالی نوین می‌باشند.	حذف شد.
تبصره ۳ ماده ۲۱	بازنگری در طبقه بندی ناشران بین تابلوهای بازار پایه به واسطه نحوه ارائه صورت‌های مالی، دو مرتبه در سال در پایان مرداد ماه و دی ماه هر سال توسط کمیته درج صورت می‌پذیرد. در سایر موارد، مطابق دستورالعمل‌های مربوطه از جمله «دستورالعمل اجرایی نحوه انجام معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران مصوب ۱۳۸۸/۰۶/۰۷ هیئت مدیره سازمان با اصلاحات آن»، تغییر طبقه‌بندی بلافاصله صورت خواهد گرفت.	
ماده ۲۳ مکرر	<p>متقاضی پذیرش موظف است قبل از شروع فرآیند پذیرش با هریک از اعضای تیم پذیرش، قرارداد متعقد کند.</p> <p>تبصره یک: 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.</p>	<p>متقاضی پذیرش موظف است اظهار مکتوب ارکان پذیرش مبنی بر آگاهی از مسئولیت‌های مربوط به فرایند پذیرش را مطابق نمونه تأیید شده هیئت پذیرش، ارائه دهد.</p> <p>تبصره: شرکت پروژه/اهدینگ پروژه و شرکت‌های پذیره نویسی شده از طریق فرابورس مشمول این ماده نیستند.</p>

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	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.	
بند ۸ ماده ۲۳ مکرر یک	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.	درخواست پذیرش اوراق بهادار، گزارش های کتبی موضوع این ماده، به همراه مدارک و مستندات موضوع ماده ۲۴ این دستورالعمل را به فرابورس ارائه و در سامانه الکترونیکی پذیرش فرابورس ثبت کند.
تبصره ۱ ماده ۲۳ مکرر یک	-	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/امضای موسسین یا نماینده موسسین، رسیده و ممهور به مهر متقاضی پذیرش است.
تبصره ۲ ماده ۲۳ مکرر یک	-	مشاور پذیرش در طول فرآیند پذیرش مسئول جمع آوری و پیگیری اطلاعات و مستندات درخواستی فرابورس است.
تبصره ۳ ماده ۲۳ مکرر یک	-	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.
تبصره ۴ ماده ۲۳ مکرر ۱	-	مشاور پذیرش شرکت های پروژه/هدلینگ پروژه و شرکت های پذیرهنویسی شده از طریق فرابورس ملزم به اجرای بندهای ۵ تا ۷ و ۹ این ماده نمی باشند.
ماده ۲۳ مکرر ۳	ارائه اطلاعات خلاف واقع در خصوص مستندات از قبیل امیدنامه، صورت های مالی و مستندات حقوقی، توسط ارکان 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،	ارائه اطلاعات خلاف واقع در خصوص مستندات از قبیل امیدنامه، صورت های مالی و مستندات حقوقی، توسط ارکان 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، ارکان پذیرش مشمول ماده ۴۳ فصل ششم قانون بازار اوراق بهادار می شوند.
ماده ۲۴	متقاضی پذیرش باید فرم درخواست پذیرش خود را حسب مورد به انضمام مدارک زیر در قالب فرم های فرابورس، 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:	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 نوآفرین یا بازار ابزارهای نوین مالی، از طریق مشاور پذیرش به فرابورس تسلیم نماید:
بند ۱۳ ماده ۲۴	سایر اطلاعات مهم به تشخیص متقاضی پذیرش یا درخواست هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش شرکت های کوچک و متوسط،	سایر اطلاعات مهم به تشخیص متقاضی پذیرش، یا فرابورس، هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
بند ۱۵ ماده ۲۴	قراردادهای منعقد شده متقاضی با اعضای تیم پذیرش و قرارداد فی مابین مشاور پذیرش و مشاور حقوقی،	قرارداد منعقد شده متقاضی پذیرش با مشاور پذیرش
بند ۱۷ ماده ۲۴	گزارشی از کلیه دعاوی قضایی در جریان و مختومه له یا علیه شرکت طی سه سال اخیر به انضمام نسخه ای از آراء صادره.	گزارشی از کلیه دعاوی قضایی در جریان و مختومه له یا علیه شرکت طی سه سال مربوط به دعاوی مطروحه از قبیل دادخواست، شکواییه و رأی بدوی،
بند ۱۹ ماده ۲۴		مستندات مربوط به تأمین پوشش های بیمه ای مناسب و کافی برای اموال و دارایی ها و ارائه تعهدنامه درخصوص تأمین پوشش بیمه ای مذکور در سال های آتی،
بند ۲۰ ماده ۲۴		تعهدنامه تقبل تعهدات و بدهی های احتمالی و معوق مربوط به قبل از تاریخ عرضه اولیه سهام، توسط سهامدار/سهامداران عمده متقاضی،
تبصره ۴ ماده ۲۴		تبصره ۴: شرکت های پروژه/هلدینگ پروژه و شرکت های پذیره نویسی شده از طریق فرابورس ملزم به ارائه طرح کسب و کار هستند.
تبصره ۵ ماده ۲۴		تبصره ۵: شرکت های پروژه/هلدینگ پروژه و شرکت های پذیره نویسی شده از طریق فرابورس مشمول بندهای ۲، ۴ تا ۶ و ۱۰ و ۱۶ ماده فوق نیست.
تبصره ۶ ماده ۲۴		تبصره ۶: شرکت های پروژه/هلدینگ پروژه و شرکت های پذیره نویسی شده از طریق فرابورس به تشخیص هیئت پذیرش بازار نوافرین اخذ می شود.
ماده ۲۵	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 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.	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 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.
تبصره ۴ ماده ۲۹ مکرر ۱	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 اظهار نظر 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.	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 اظهار نظر 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.

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
بند ۴ ماده ۲۹ مکرر ۱	جلسه هیئت پذیرش حداقل ۳ روز کاری و حداکثر ۱۵ روز کاری پس از ارائه گزارش کارشناسی بورس به هیئت پذیرش، برگزار می شود.	جلسه هیئت پذیرش حداقل ۵ روز کاری و حداکثر ۱۵ روز کاری پس از ارائه گزارش کارشناسی بورس به هیئت پذیرش، برگزار می شود.
ماده ۳۰	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 فرابورس لازم الاجراست.	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 بازار نوآفرین به دبیرخانه هیئت مدیره سازمان اعلام کند. رأی هیئت مدیره سازمان در خصوص بررسی مجدد موضوع یا تأیید نظر هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین، برای متقاضی، هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین و فرابورس لازم الاجراست.
تبصره ماده ۳۰	در صورت رأی هیئت مدیره سازمان مبنی بر بررسی مجدد موضوع، درخواست متقاضی باید در اولین جلسه هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین مجدداً طرح گردد.	در صورت رأی هیئت مدیره سازمان مبنی بر بررسی مجدد موضوع، درخواست متقاضی باید در اولین جلسه هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین مجدداً طرح گردد.
ماده ۳۱	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 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.	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 ۳۴	درج نام اوراق بهادار پذیرفته شده در فهرست نرخ های فرابورس، منوط به احراز تمامی موارد تعیین شده توسط 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، مهلت ارائه شده به وی جهت درج نام اوراق بهادار پذیرفته شده در فهرست نرخ های فرابورس را حداکثر به مدت ۲ ماه تمدید نماید.	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 .

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	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.	
<p>ماده ۳۵</p> <p>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 ۴ ماه دیگر تمدید نماید .</p> <p>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.</p>	<p>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.</p> <p>تبصره دو: هیئت پذیرش می تواند در صورت درخواست ناشر، مهلت ارائه شده به وی جهت عرضه اوراق بهادار پذیرفته شده را حداکثر به مدت ۴ ماه تمدید نماید.</p> <p>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.</p>	<p>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 ۴ ماه دیگر تمدید نماید .</p> <p>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.</p>
<p>ماده ۳۵ مکرر</p>	<p>عرضه سایر اوراق بهادار (به غیر از سهام) در فرابورس باید حداقل ۲ روز و حداکثر ۶ ماه پس از تاریخ درج در فهرست نرخ های فرابورس انجام شود. در صورت عدم عرضه اوراق بهادار ظرف مدت مذکور، پذیرش یا درج آن در فرابورس، لغو شده و پذیرش یا درج مجدد آن منوط به رعایت مفاد این دستورالعمل است.</p> <p>تبصره: هیئت پذیرش می تواند در صورت درخواست ناشر و پیشنهاد فرابورس مهلت ارائه شده به ناشر جهت عرضه اوراق بهادار موضوع این ماده را حداکثر به مدت ۳ ماه تمدید نماید.</p>	
<p>ماده ۴۰ مکرر یک</p>	<p>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.</p>	<p>حذف شد.</p>
<p>ماده ۴۱ مکرر</p>	<p>فرابورس 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 صورت های مالی ناشر پذیرفته شده، "اظهار نظر مردود" یا "عدم اظهار نظر" ارایه نموده باشد، بر اساس فرآیند ذیل تصمیم گیری نماید.</p>	

۱. فرابورس 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 فرابورس ارائه دهد.

۳. فرابورس موظف است برنامه ارائه شده را ظرف مدت ده روز کاری بررسی نموده و به هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین گزارش ارائه دهد.

۴. هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین 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 بازار نوآفرین لغو می شود.

۶. فرابورس، 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: فرابورس موظف است اجرای برنامه پذیرفته شده از سوی هیئت پذیرش یا هیئت پذیرش بازار نوآفرین را پایش نماید.

تبصره سه: به جز اوراق بهادار لغو پذیرش شده از بازار نوآفرین که به بازار توافقی فرابورس منتقل می شوند، سایر اوراق بهادار لغو پذیرش شده در فرآیند فوق، به بازار پایه فرابورس ایران منتقل می شوند.

صورت های مالی ناشر پذیرفته شده، "اظهارنظر مردود" یا "عدم اظهارنظر" ارایه نموده باشد، بر اساس فرآیند ذیل تصمیم گیری نماید.

۱. فرابورس 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 فرابورس ارائه دهد.

۳. فرابورس 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. فرابورس، 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: فرابورس 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 فرابورس ایران منتقل می شوند.

رای هیئت پذیرش و هیئت پذیرش بازار نوآفرین قطعی و لازم الاجرا بوده و فرابورس مکلف است پس از لغو پذیرش اوراق بهادار، فهرست اوراق بهادار لغو پذیرش شده را به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و

رای 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

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
	نماید. نقل و انتقال سهامی که به صورت قطعی لغو پذیرش می شود، در بازار پایه فرابورس ایران انجام خواهد شد.	تسویه وجوه اعلام نماید. نقل و انتقال سهامی که به صورت قطعی لغو پذیرش می شود، در بازار پایه فرابورس انجام خواهد شد.
ماده ۴۸	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.	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.
تبصره ماده ۴۸		تبصره: مدیرعامل فرابورس موظف است در صورت لغو مجوز دانش بنیان، نوآور یا خلاق حسب اعلام مراجع مربوطه، این موضوع را در نخستین جلسه هیئت پذیرش بازار نوآفرین مطرح کند تا هیئت مزبور در خصوص انتقال شرکت به تابلوی رشد و یا لغو پذیرش شرکت از بازار نوآفرین تصمیم گیری کند.
ماده ۵۲	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.	هیئت های پذیرش 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 ۵۷	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.	صرفاً شرکت هایی می توانند با احراز شرایط عمومی و اختصاصی در یکی از بازارهای بورس اوراق بهادار تهران، پذیرش و درج شوند که حداقل یک سال از اولین تاریخ معاملات اوراق بهادار آنها در بازار اول فرابورس گذشته باشد. در خصوص شرکت هایی که به طور مستقیم در بازار اول فرابورس پذیرش می شوند، مدت مزبور دو سال خواهد بود.

پیوست یک - ضوابط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های دانش‌بنیان، فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال، فناوری و خلاق:

جمع‌بندی کمیته تدوین مقررات	مصوبه فعلی	عناوین اصلاحات
<p>شرکت‌های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال در تابلو دانش‌بنیان بازار نوآفرین پذیرش می‌شوند.</p>	<p>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، بندب 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 داده‌محور 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.</p>	<p>ماده ۱</p>
<p>حذف شد.</p>	<p>جایگزین هیأت پذیرش موضوع ماده ۲ این دستورالعمل، هیأتی با عنوان «هیأت پذیرش شرکت‌های دانش‌بنیان، فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال و فناور و خلاق» به منظور بررسی شرایط متقاضیان پذیرش و همچنین لغو پذیرش آن‌ها تشکیل می‌شود. هیأت مذکور دارای پنج عضو به شرح زیر است: ۱- مدیرعامل فرابورس ۲- یک نفر شخص حقیقی با تخصص در حوزه محصولات و خدمات دانش‌بنیان به پیشنهاد معاونت علمی فناوری ریاست جمهوری و تأیید هیأت مدیره فرابورس ۳- یک نفر شخص حقیقی با تخصص مالی و یا حسابداری آشنا با شرکت‌های دانش‌بنیان به انتخاب هیأت مدیره فرابورس ۴- یک نفر شخص حقیقی با تخصص حقوق و آشنا با شرکت‌های دانش‌بنیان به انتخاب هیأت مدیره فرابورس ۵- 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.</p>	<p>ماده ۲</p>

	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 رئیس هیأت پذیرش است.</p> <p>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.</p>	
حذف شد.	<p>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.</p> <p>تبصره: تشکیل تیم پذیرش موضوع بند ۲۳ ماده ۱ این دستورالعمل با رعایت این ماده الزامی نیست.</p>	ماده ۳
حذف شد.	<p>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.</p>	ماده ۴
بدون تغییر	<p>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.</p>	ماده ۵
بدون تغییر	<p>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:</p> <p>۱: تعهدنامه کتبی مبنی بر عدم واگذاری یا انتقال سهام تحت تملک تحت هر عنوان از سوی دارندگان حداقل دو سوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده به مدت حداقل سه سال</p> <p>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 دو سوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده</p> <p>۳: تعهدنامه کتبی دارندگان حداقل دو سوم 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</p> <p>۴: تعهدنامه کتبی دارندگان حداقل دو سوم از سهام شرکت مشتمل بر تمامی سهامداران عمده مبنی بر رعایت الزامات حفاظت از داده‌ها و اطلاعات کاربران سامانه‌های عملیاتی شرکت</p> <p>۵: گواهی کیفیت نرم‌افزارهای مورد استفاده شرکت صادره از مراکز مورد تأیید مدیریت راهبردی افتا</p> <p>۶: تأییدیه فنی نرم‌افزار از سازمان فناوری اطلاعات ایران</p> <p>۷: گواهی سلامت و احراز اصالت نرم‌افزار از سازمان فناوری اطلاعات ایران</p> <p>۸: گواهی حق نشر، عرضه، اجرا و حق بهره‌برداری مادی و معنوی از نرم‌افزارها از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی</p>	ماده ۶

	تبصره ۱: واگذاری یا انتقال سهام موضوع بند ۱ این ماده پیش از موعد مقرر به تشخیص مدیرعامل فرابورس امکان پذیر 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 هیأت مدیره شرکت را دارد.	
بدون تغییر	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 امکان پذیر 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 ۷
حذف شد.	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 ۸
بدون تغییر	عرضه اولیه شرکت‌های فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال، به تشخیص هیأت پذیرش می‌تواند به روش افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم انجام شود.	ماده ۹

پیوست دو - شرایط اختصاصی پذیرش سهام بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی:

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع‌بندی کمیته تدوین مقررات
ماده ۱	-	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی دارای مجوز فعالیت از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران که از این پس به اختصار بانک و مؤسسه نامیده می‌شوند، با توجه به شرایط اختصاصی این پیوست در فرابورس پذیرفته می‌شوند.
ماده ۲	-	بانک یا مؤسسه بایستی ضوابط و استانداردهای تعیین شده از جمله ساختار مالی مناسب صنعت بانکداری را رعایت کرده باشد.
ماده ۳	-	بانک یا مؤسسه باید برنامه عملیاتی جامع مشتمل بر اهداف بانک، بازارهای هدف در مورد تأمین منابع و تخصیص مصارف، رئوس سیستم‌های کنترل مدیریت، سیاست‌ها و تمهیدات پیش‌بینی شده برای مقابله با انواع خطرها (مدیریت ریسک)، ساختار سازمانی، سیستم نظارتی، ترکیب دارایی‌های مناسب، نحوه تأمین زیان‌های احتمالی و صورت‌های مالی برآوردی برای حداقل سه سال فعالیت آتی خود را ارائه نموده و متعهد به پیاده کردن و اجرای این برنامه باشد.
ماده ۴	-	ترکیب سهامداری بانک در زمان پذیرش و نقل و انتقال سهام به گونه ای خواهد بود که مغایرتی با قوانین و مقررات مربوطه و سقف مجاز تملک سهام بانک نداشته باشد.
ماده ۵	-	در صورتیکه مجموع جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی شرکت در دو دوره مالی منتهی به پذیرش مثبت نباشد، تصمیم درخصوص موضوع یاد شده با استناد به دلایل کارشناسی در اختیار هیئت پذیرش خواهد بود.
ماده ۶	-	شرکت حداقل الزامات مقرر شده توسط بانک مرکزی درخصوص کفایت سرمایه و سایر موارد را رعایت نموده باشد. نسبت کفایت سرمایه در بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی جایگزین نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی‌ها در مواد مربوطه می‌گردد.

پیوست سه - شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های بیمه:

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع‌بندی کمیته تدوین مقررات
ماده ۱	-	نقل و انتقال سهام شرکت بیمه به نوعی باشد که مغایرتی با قوانین و مقررات مربوطه نداشته باشد.
ماده ۲	-	شرکت بیمه نمی‌تواند بیش از پنج درصد سهام سایر شرکت‌های بیمه پذیرفته‌شده در بورس‌ها را خریداری نماید.
تبصره ماده ۲	-	خریداری سهام یک شرکت بیمه پذیرفته شده در فرابورس با هدف ادغام، فقط پس از ارائه برنامه ادغام توسط شرکت بیمه سرمایه‌گذار به فرابورس و اخذ موافقت، امکان‌پذیر خواهد بود.
ماده ۳	-	سرمایه‌گذاری شرکت‌های بیمه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس براساس «آیین‌نامه سرمایه‌گذاری مؤسسات بیمه» مصوب شورای عالی بیمه صورت خواهد پذیرفت.
ماده ۴	-	در زمان پذیرش، شرکت بیمه بایستی برنامه جامع عملیاتی، شامل اهداف مؤسسه، بازارهای هدف، تمهیدات بیمه اتکایی و نحوه حصول به اهداف مورد نظر را حداقل برای سه سال آینده ارائه نماید.
ماده ۵	-	شرکت حداقل الزامات مقرر شده توسط بیمه مرکزی در خصوص توانگری مالی و سایر موارد را رعایت نموده باشد.

پیوست چهار - شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت های لیزینگ:

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع بندی کمیته تدوین مقررات
ماده ۱	-	بایستی همواره حداقل یک سوم سهام شرکت، متعلق به بانکها یا شرکت های پذیرفته شده ای در بورس/فرا بورس باشد که لیزینگ به منظور اعطای تسهیلات جهت فروش محصولات آنها تأسیس شده است.
ماده ۲	-	شرکت بایستی از نظر کفایت سرمایه و ترکیب تسهیلات داده شده، همواره در وضعیت مناسبی قرار داشته باشد.
ماده ۳	-	شرکت بایستی ضوابط و استانداردهای تعیین شده از جمله ساختار مالی مناسب صنعت لیزینگ را رعایت کرده باشد.
ماده ۳	-	در صورتیکه مجموع جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت در دو دوره مالی منتهی به پذیرش مثبت نباشد، تصمیم درخصوص موضوع یاد شده با استناد به دلایل کارشناسی در اختیار هیئت پذیرش خواهد بود.
ماده ۴	-	شرکت حداقل الزامات مقرر شده توسط بانک مرکزی درخصوص کفایت سرمایه و سایر موارد را رعایت نموده باشد.

پیوست پنج - شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های سرمایه گذاری و هلدینگ :

عناوین اصلاحات	مصوبه فعلی	جمع‌بندی کمیته تدوین مقررات
ماده ۱	-	شرکت‌های سرمایه‌گذاری و هلدینگ باید قبل از درج نماد به عنوان نهاد مالی نزد سازمان ثبت شده باشند .
ماده ۲		شرکت سرمایه‌گذاری در هنگام درج نماد و پس از آن، همواره باید حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری اختصاص دهد که در اثر سرمایه‌گذاری در این اوراق بهادار، به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یادشده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا نکند یا کنترل آن را به‌دست نیاورد.
تبصره ماده ۲		در محاسبه نسبت‌های موضوع این ماده، مطالبات سود سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده تودیع شده برای انجام معاملات اوراق بهادار، به عنوان سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار محسوب می‌شود.
ماده ۳		شرکت‌های هلدینگ در هنگام درج نماد و پس از آن، همواره باید حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام یا سهم‌الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری دیگر اختصاص دهد به‌طوری‌که در شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌پذیر، به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه یافته یا کنترل آن‌ها را به‌دست آورد.
تبصره ماده ۳		در محاسبه نسبت‌های موضوع این ماده، مطالبات سود سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده تودیع شده برای انجام معاملات اوراق بهادار، به عنوان سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار محسوب می‌شود.

پیوست شش - شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های تامین سرمایه و نهادهای ارائه دهنده خدمات مالی:

جمع‌بندی کمیته تدوین مقررات	مصوبه فعلی	عناوین اصلاحات
در صورتیکه مجموع جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی شرکت در دو دوره مالی منتهی به پذیرش مثبت نباشد، تصمیم درخصوص موضوع یاد شده با استناد به دلایل کارشناسی در اختیار هیئت پذیرش خواهد بود.	-	ماده ۱
شرکت حداقل الزامات مقرر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص کفایت سرمایه و سایر موارد را رعایت نموده باشد.	-	ماده ۲