

ضوابط و شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های نوپا و فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال

ضوابط زیر به عنوان "پیوست هفتم" دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران"، مصوب ۱۳۸۶/۱۰/۱ و اصلاحات بعدی آن و "پیوست اول" دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران مصوب ۱۳۸۸/۰۱/۲۵ و اصلاحات بعدی آن به تصویب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید:

ماده ۱- شرکت‌های نوپا و فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال که از این پس "متقاضی" نامیده می‌شوند، در صورتی که بر اساس نظر یا تأیید کارگروه ساماندهی مراکز نوآوری و رویدادهای کارآفرینی، دارای حداقل دو شرط از شرایط زیر باشند، برای پذیرش در هر یک از بازارهای بورس / فرابورس، علاوه بر شرایط مقرر در دستورالعمل و سایر قوانین و مقررات، باید واجد شرایط اختصاصی مقرر در این پیوست نیز باشند.

الف) متقاضیانی که کسب و کار داده محور بر بستر اینترنت دارند.

ب) متقاضیانی که بیش از ۳۰ درصد از دارایی‌های ایشان از نوع نامشهود باشد.

ج) متقاضیانی که کسب و کار ایشان کاربر پایه باشد.

ماده ۲- متقاضی پذیرش، امیدنامه و طرح کسب و کار تأیید شده توسط اعضای هیئت مدیره، مبنی بر شرحی از کسب و کار و فعالیت‌ها، تشریح عملکرد شرکت (فروش و سودآوری) در طی سال‌های گذشته (پنج سال گذشته یا از ابتدای فعالیت شرکت هر کدام کمتر باشد)، چشم‌انداز روشنی از سودآوری و تداوم فعالیت شرکت، طرح‌های توسعه آتی، سرمایه‌گذاران خارجی، جریان‌ات نقدی ورودی و خروجی و ... به بورس/فرابورس ارائه می‌نماید. این اسناد پس از درج نماد معاملاتی در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان انتشار می‌یابد.

ماده ۳- متقاضی پذیرش موظف است پیش از عرضه اولیه، نسبت به توثیق بیش از نیمی از سهام شرکت به تشخیص هیئت پذیرش، 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 بورس/فرابورس اقدام نماید. این وثایق به عنوان ضمانت اجرای پایبندی به تعهدات موضوع این مقررات خواهد بود.

تبصره ۱- هیئت پذیرش موظف است نسبت به تعیین حداکثر زمان توثیق سهام فوق اقدام نماید.

تبصره ۲- در صورت وجود ریسک یا بروز شرایطی که به تشخیص هیئت پذیرش، تداوم توثیق سهام ضرورت داشته باشد، هیئت 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.

تبصره ۳- در صورت عدم ورود هیئت پذیرش به موضوع تداوم توثیق سهام، بورس / فرابورس موظف است پس از انقضای مدت تعیین شده توسط هیئت پذیرش و پس از اخذ نظر آن هیئت، نسبت به ارسال درخواست رفع توثیق سهام به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام نماید.

ماده ۴- بورس / فرابورس موظف است قبل از طرح موضوع پذیرش در هیئت پذیرش، نسبت به استعلام موارد زیر از مرجع مذکور در ماده یک اقدام نماید:

الف) تأییدیه صلاحیت اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل و سهامداران با مالکیت بیش از ۱ درصد شرکت؛

ب) وضعیت مالکیت سهامداری متقاضی پذیرش تا سه لایه سهامداری و شناسایی ذینفع نهایی؛

ج) شناسایی منشأ پولی سرمایه شرکت و مباحث مربوط به پولشویی

د) مجوز عنوان دانش بنیان از طریق سامانه ارزیابی و تشخیص صلاحیت شرکت ها و موسسات دانش بنیان

تبصره ۱- متقاضی پذیرش موظف است در ارائه طرح کسب و کار خود به بورس / فرابورس، نسبت به تشریح تمهیدات و اقدامات لازم شرکت برای حفاظت از اطلاعات کاربران سامانه‌های عملیاتی اقدام کند.

تبصره ۲- متقاضی پذیرش موظف است قبل از طرح موضوع پذیرش در هیئت پذیرش، نسبت به انجام استعلام در خصوص رعایت قوانین و مقررات مربوط به رقابت و منع انحصار از مرکز ملی رقابت و ارائه مستندات آن اقدام نماید.

ماده ۵- طرح درخواست پذیرش متقاضی پذیرش در هیئت پذیرش، منوط به احراز شرایط و ارائه مستندات به شرح ذیل است:

الف) در زمان ارائه درخواست پذیرش و آخرین دوره گزارشگری و سال مالی قبل از ارائه درخواست، حسابرس خود را از میان حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار که دارای رتبه الف هستند، انتخاب نموده باشد.

ب) بخشی از الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی که به تشخیص بورس / فرابورس قبل از ارائه درخواست پذیرش قابلیت اجرا دارد را رعایت نموده باشد.

ج) تعهدنامه کتبی مدیران، سهامداران عمده و سایر سهامداران شرکت به نحوی که دارندگان حداقل دو سوم از سهام شرکت را شامل شوند، مبنی بر موضوعات زیر اخذ و ارائه شده باشد:

۱. رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران؛

۲. عدم واگذاری یا اختیار دخل و تصرف یا وکالت از/ به دیگری در خصوص سهام تحت تملک ایشان در شرکت؛

۳. عدم تأسیس و یا اشتغال در شرکت مشابه به صورت همزمان و تا سه سال بعد از خروج از شرکت متقاضی پذیرش؛

۴. انجام عرضه اولیه به روش افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم خواهد بود؛

۵. رعایت مداوم الزامات حفاظت از داده‌ها و اطلاعات کاربران سامانه‌های عملیاتی شرکت.

د) پاسخ و نظر مراجع ذیصلاح موضوع ماده چهار این پیوست نامساعد نباشد.

ه) حسب نوع فعالیت متقاضی، مستندات زیر ارائه شده باشد:

۱. گواهی آزمون و ارزیابی امنیتی سامانه‌ها و زیرساخت‌های شرکت، صادره از مراکز مورد تایید مدیریت راهبردی افتا؛

۲. مستندات امن‌سازی سامانه‌ها و سرویس‌های مورد استفاده شرکت در سطوح مختلف فنی؛

۳. مستندات مثبت استخدام مسئول امنیت اطلاعات با شرح وظایف مشخص؛

۴. گواهی کیفیت نرم افزارهای مورد استفاده شرکت صادره از مراکز مورد تایید مدیریت راهبردی افتا؛

۵. گواهی سلامت و احراز اصالت نرم افزار از سازمان فناوری اطلاعات ایران؛

۶. تاییدیه فنی نرم‌افزار از سازمان فناوری اطلاعات ایران؛

۷. گواهی حق نشر، عرضه، اجرا و حق بهره‌برداری مادی و معنوی از نرم‌افزارها از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی؛

تبصره ۱- متقاضیان ارائه دهنده خدمات میزبانی (هاستینگ) و مرکز داده (دیتاسنتر)، موظفند صرفاً تاییدیه‌های مرتبط را از سازمان فناوری اطلاعات و سازمان پدافند غیرعامل اخذ و ارائه نموده و نیاز به ارائه مستندات موضوع جزءهای شماره ۱، ۲، ۴، ۵، ۶ و ۷ بند (ه) این ماده نیستند.

تبصره ۲- نقض تعهدات موضوع بند (ج) این ماده مشمول ضمانت اجرای پیش بینی شده در ماده ۳ است.

ماده ۶- متقاضی پذیرش موظف است پس از اخذ مجوز پذیرش و قبل از عرضه اولیه، نسبت به ارائه گزارش ارزش‌یابی شرکت، صادره توسط یک نهاد مالی دارای مجوز مرتبط از سازمان اقدام نماید. نهاد مالی موضوع این ماده موظف است از خدمات کارشناسان رسمی منتخب کانون کارشناسان رسمی دادگستری یا مرکز وکلا، کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضائیه استفاده نماید.

ماده ۷- بورس / فرابورس موظف است در عرضه اوراق بهادار شرکت‌های نوپا و فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال، شرایطی تبیین نماید تا در صورتی که بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده متقاضی پذیرش، نسبت دارایی‌های نامشهود به کل دارایی‌ها بیشتر از یا مساوی با ۵۰ درصد باشد، سهام شرکت صرفاً به سرمایه‌گذاران واجد شرایط موضوع دستورالعمل پذیره نویسی و عرضه اولیه اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران عرضه شود. در صورتی که این نسبت کمتر از ۵۰ درصد باشد، به تشخیص هیئت پذیرش، سهام شرکت قابل عرضه به عموم است.

تبصره: بورس می‌تواند معاملات ثانویه سهام شرکت‌های عرضه اولیه شده به سرمایه‌گذاران واجد شرایط موضوع این بند را محدود به سرمایه‌گذاران حرفه‌ای نماید. شرایط سرمایه‌گذاران حرفه‌ای توسط هیئت مدیره بورس / فرابورس تعیین و اعلام می‌شود.

ماده ۸- متقاضی پذیرش موظف است ضمن معرفی مدیران و کارکنان کلیدی شرکت، مستندات اتخاذ ساز و کارهای 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 نماید.

ماده ۹- در جلسات هیئت پذیرش با موضوع پذیرش شرکت‌های نوپا و فعال در حوزه اقتصاد دیجیتال، حضور حداقل یک کارشناس مستقل در حوزه تخصصی شرکت‌های یاد شده به انتخاب مدیر عامل بورس / فرابورس الزامی است.