

دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه

مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۰۳ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار

به استناد اختیارات حاصل از بندهای (۲) و (۱۱) ماده (۷) «قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران» مصوب ۱۳۸۴/۰۹/۰۱ مجلس شورای اسلامی و اصلاحات آن و در راستای اجرای بند «ب» ماده ۲۸ «قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور» مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و نیز (آیین‌نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ شورای عالی بورس و اوراق بهادار)، این دستورالعمل در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۳ به تصویب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید. رعایت مفاد این دستورالعمل، از تاریخ ابلاغ آن، برای ناشران پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران الزامی است.

• فصل یک - تعاریف :

○ ماده ۱ :

اصطلاحات و واژه‌های تعریف شده در ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و آیین‌نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه، در صورت کاربرد، با همان مفاهیم در این دستورالعمل به کار رفته‌اند. سایر اصطلاحات و واژه‌ها به شرح زیر تعریف می‌شوند:

▪ بند ۱ :

اطلاعات با اهمیت: اطلاعاتی درباره رویدادها و تصمیمات مربوط به ناشر که بر قیمت اوراق بهادار ناشر و یا تصمیم سرمایه‌گذاران تأثیر با اهمیت داشته باشد، که مصادیق آن در «دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان» مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ هیأت مدیره سازمان و اصلاحات آن، ذکر شده است.

▪ بند ۲ :

بیانیه سهام خزانه: بیانیه سهام خزانه شامل اهداف برنامه، زمان بندی اجرا و سایر موارد با اهمیت طبق فرم های ارائه شده توسط سازمان می باشد .

• فصل دو - برنامه ریزی خرید یا فروش سهام خزانه :

○ ماده ۲ :

برنامه سهام خزانه در بازه زمانی مشخص صرفاً می‌تواند شامل برنامه خرید یا فروش باشد. ناشر مجاز به اجرای برنامه خرید و فروش به صورت همزمان نمی‌باشد. برنامه خرید یا فروش سهام خزانه مستلزم اخذ مجوز جداگانه از سازمان است.

○ ماده ۳ :

در برنامه خرید/فروش سهام خزانه می‌بایست هدف و زمان‌بندی اجرای برنامه خرید یا فروش سهام خزانه، مبلغ و تعداد سهام مدنظر برای اجرای برنامه و میزان سهام خزانه موجود درج گردد.

▪ تبصره ۱ :

فاصله زمانی بین اجرای برنامه خرید و فروش سهام خزانه، پس از تایید هیأت مدیره ناشر و اخذ مجوز از سازمان، حداقل ۷ روز کاری است. طول مدت انجام برنامه خرید/فروش سهام خزانه، هر کدام بیش از ۶ ماه نمی باشد. این مدت بنا به درخواست ناشر(و در صورت ارائه درخواست قبل از اتمام مهلت شش ماهه) و با تایید سازمان یک مرتبه قابل تمدید می باشد.

▪ تبصره ۲ :

خرید سهام خزانه به صورت معاملات عمده امکان پذیر نمی باشد.

▪ تبصره ۳ :

حداکثر زمان نگهداری سهام خزانه از تاریخ اجرای برنامه خرید سهام خزانه، ۲ سال می باشد.

▪ تبصره ۴ :

فروش تمام یا بخشی از سهام خزانه به صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در ازای واحدهای سرمایه گذاری، پس از اخذ مجوز کتبی از سازمان، با شرایط زیر مجاز می باشد. پس از این انتقال، کلیه حقوق مالکانه سهام فروخته شده به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعلق می گیرد:

الف) حداکثر ۷۰ درصد وجه مورد نیاز برای صدور واحدهای سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی می تواند به صورت غیرنقد از محل انتقال سهام خزانه متعلق به ناشر، براساس آخرین قیمت پایانی روز صدور، تأمین شود.

ب) فروش سهام خزانه، با رعایت مفاد ماده ۹ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸، انجام گردد.

○ ماده ۴ :

ناشر از زمان تصویب قطعی افزایش سرمایه تا پایان مهلت پذیره نویسی نمی تواند هیچ گونه سهام خزانه ای نزد خود نگهداری نماید.

▪ تبصره ۱ :

در خصوص افزایش سرمایه از محل سهام جایزه، ناشر مجاز به حفظ و نگهداری و اجرای برنامه خرید/فروش سهام خزانه می باشد.

▪ تبصره ۲ :

در خصوص افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده و همچنین صرف سهام و سلب حق تقدم، ناشر موظف است قبل از تصویب قطعی افزایش سرمایه، با اخذ مجوز برنامه فروش سهام خزانه از سازمان، نسبت به فروش سهام خزانه موجود نزد خود اقدام نماید.

- فصل سه - ممنوعیت های خرید و فروش سهام خزانه :

- ماده ۵ :

برنامه خرید/فروش سهام خزانه طی مدت ۴ روز معاملاتی پس از افشای اطلاعات با اهمیت به بازار متوقف می‌باشد و قابل اجرا نیست. در زمانی که صف خرید و یا فروش (به تشخیص ناظر بازار) وجود داشته باشد، اجرای برنامه خرید/فروش سهام خزانه میتواند متوقف گردد.

- ماده ۶ :

خرید و فروش سهام خزانه، ۲۰ روز قبل از برگزاری مجامع عمومی ناشر مجاز نمی باشد.

- ماده ۷ :

خرید یا فروش سهام خزانه نباید در شرایطی به اجرا گذاشته شود که بیش از ۱۵ روز کاری از آخرین معامله سهام شرکت گذشته باشد.

- ماده ۸ :

اعضای هیأت مدیره (اعضای حقیقی و حقوقی و هم چنین نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی) و یا مدیران اجرایی ناشر حق شرکت در معاملات مربوط به سهام خزانه را ندارند.

- فصل چهار - افشا :

- ماده ۹ :

ناشر باید مصوبه هیأت مدیره خود مبنی بر تصویب برنامه خرید یا فروش سهام خزانه به همراه برنامه مصوب را حداکثر یک روز پس از تشکیل جلسه هیأت مدیره، افشا نماید.

- تبصره :

ناشر موظف است پس از اخذ مجوز از سازمان، پیش بینی درآمد هر سهم خود را با توجه به برنامه خرید یا فروش سهام خزانه ارائه نماید.

- ماده ۱۰ :

ناشر موظف است جهت اخذ مجوز اجرای برنامه خرید یا فروش سهام خزانه، درخواست خود را به همراه مصوبه هیأت مدیره و بیانیه سهام خزانه، به سازمان ارسال نماید.

- ماده ۱۱ :

سازمان موظف است موضوع درخواست مجوز را ظرف ۵ روز کاری بررسی و نتیجه را به عموم اعلام نماید .

○ ماده ۱۲ :

گزارشگری مالی سهام خزانه براساس ضوابطی است که توسط سازمان اعلام می گردد. همچنین ناشر موظف است در گزارش هیأت مدیره به مجمع، بخش مجزایی در خصوص فعالیت های انجام شده در مورد سهام خزانه ارائه نماید .

○ ماده ۱۳ :

حسابرس مستقل ناشر می بایست میزان تطابق برنامه اعلامی هیأت مدیره با عملکرد واقعی در خصوص برنامه خرید یا فروش سهام خزانه را در گزارش خود به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، اعلام نماید.

○ ماده ۱۴ :

برنامه خرید یا فروش سهام خزانه قبل از افشا به عموم، از مصادیق اطلاعات نهانی است و دارندگان اطلاعات نهانی در این خصوص، مشمول ضوابط مقرر سازمان می باشند.

• فصل پنج - ضمانت اجرا :

○ ماده ۱۵ :

در صورت عدم رعایت الزامات مقرر در این دستورالعمل، مطابق مفاد دستورالعمل های انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران عمل خواهد شد.