



چک لیست بورس

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 1:

هدف :

حصول اطمینان از رعایت مقررات شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران .

شرح	عطف	بلی	خیر	مورد ندارد	توضیحات
۱) آیا شرح حداقل سرمایه شرکت (شرکتهای تالار فرعی مبلغ ۵ میلیارد ریال، شرکتهای تابلو دوم تالار اصلی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و شرکتهای تابلو یکم تالار اصلی مبلغ ۲۵ میلیارد ریال) کماکان رعایت شده است ؟	بند ۵ مواد ۲ و ۴ و بند ۲ ماده ۳ آئین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام				
۲) آیا مجموع سهام متعلق به دولت (وزارتخانه ها ، موسسه ها و شرکتهای دولتی موضوع ماده ۴ قانون محاسبات عمومی کشور) ظرف مهلت ۲ سال از تاریخ درج نام شرکت در فهرست نرخهای بورس به حداقل ۴۹ درصد کاهش یافته است ؟	بند ۷ ماده ۲ و بند ۸ ماده ۴ آئین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام				
۳) آیا نسبت حقوق صاحبان سهام شرکت به کل دارائیهها از ۳۰ درصد (برای شرکتهای تالار اصلی) و ۲۰ درصد (برای شرکتهای تالار فرعی) کمتر بوده است ؟	بند ۹ ماده ۲ و بند ۱۰ ماده ۴ آئین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام				
۴) در صورت عدم احراز شرایط بند فوق آیا نسبت حقوق صاحبان سهام به قیمت تمام شده دارائیههای ثابت حداقل از ۵۰ درصد کمتر نمی باشد؟	بند ۹ ماده ۲ و بند ۱۰ ماده ۴ آئین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام				
۵) آیا در مورد شرکتهای تولیدی ، روش حسابداری قیمت تمام شده (حسابداری صنعتی) استقرار داشته است ؟	بند ۱۱ ماده ۲ و بند ۱۲ ماده ۴ آئین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام				
۶) آیا دعوت کتبی شرکت از نماینده سازمان حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجامع عمومی سال قبل رعایت شده است ؟	ماده ۱ آئین نامه انضباطی				
۷) آیا ارسال گزارشات سال قبل هیات مدیره ، حسابرسان و بازرسان قانونی حداقل یک هفته قبل از تشکیل مجامع عمومی انجام شده است ؟	ماده ۱ آئین نامه انضباطی				
۸) آیا تشکیل مجامع عمومی با حضور حسابرس و بازرسان قانونی در سال قبل انجام شده است ؟	ماده ۲ آئین نامه انضباطی				
۹) آیا ثبت صورتجلسات مجامع عمومی در اداره ثبت شرکتهای حداکثر یک ماه پس از تشکیل مجامع انجام شده است ؟	ماده ۳ آئین نامه انضباطی				
۱۰) آیا نسخه ای از صورتجلسات فوق الذکر ظرف مدت ده روز پس از ثبت و ابلاغ آن ، به سازمان بورس ، ارسال شده است ؟	ماده ۳ آئین نامه انضباطی				
۱۱) آیا ارسال برنامه زمانبندی شده پرداخت سود جهت سازمان بورس حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه و اتخاذ تصمیم برای تقسیم سود رعایت شده است ؟	ماده ۴ آئین نامه انضباطی				
۱۲) آیا پرداخت سود سهامداران از طریق شبکه بانکی انجام شده است ؟	ماده ۴ آئین نامه انضباطی				
۱۳) آیا ثبت اعلامیه پذیره نویسی در اداره ثبت شرکتهای و صدور گواهینامه های استفاده از حق تقدم سهامداران حداکثر ظرف مدت دو ماه پس از تاریخ مجمع عمومی فوق العاده و تصویب افزایش سرمایه انجام شده است ؟	ماده ۵ آئین نامه انضباطی				
۱۴) آیا تهیه و ارائه صورتهای مالی و صورتهای مالی تلفیقی براساس نمونه ای که از طرف سازمان کارگزاران طبق نظر سازمان حسابرسی ابلاغ می گردد ، رعایت شده است ؟	ماده ۶ و ۸ آئین نامه انضباطی				



چک لیست بورس

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 2:

شرح	عطف	بلی	خیر	مورد ندارد	توضیحات
۱۵) آیا رسیدگی به حسابهای سالانه شرکتهای پذیرفته شده و شرکتهای فرعی آنها توسط حسابرسان و بازرسان قانونی معتمد هیات پذیرش، انجام شده است ؟	ماده ۹ آئین نامه انضباطی				
۱۶) در صورت تشخیص هیات مدیره سازمان آیا ارسال گزارش حاوی دلایل کافی در خصوص مشکلات بوجود آمده در وضعیت مالی، تجاری، اعتباری و مدیریتی و برنامه های شرکت در جهت رفع مشکلات مزبور رعایت شده است؟	ماده ۱۲ آئین نامه انضباطی				
۱۷) در صورتیکه عملکرد شرکت در پایان سال مالی منتج به زیان شده باشد آیا دلایل زیاندهی و برنامه های آتی برای رفع موانع و سود آور شدن به سازمان بورس، ارائه شده است ؟	ماده ۱۳ آئین نامه انضباطی				
۱۸) در صورتیکه شرکت مشمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت می باشد آیا برنامه ای برای خارج شدن از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ظرف مدت ۶ ماه، ارائه شده است ؟	ماده ۱۴ آئین نامه انضباطی				
۱۹) آیا شرکت اطلاعات مربوط به بودجه و پیش بینی در آمد هر سهم سال مورد گزارش را قبل از سال و براساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ و ۱۲ ماهه طی مهلت مقرر به سازمان بورس ارائه نموده است ؟	بند ۷ بخشنامه ۶۰/۸۸۱۲ مورخ ۶/۶/۰۱				
۲۰) آیا در صورت وقوع موارد خاص که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصاً تأثیرگذار در برآورد سود (زیان) هر سهم هستند، اطلاعات لازم به سازمان بورس ارسال شده است ؟	بند الف بخشنامه ۶۰/۸۸۱۲				
۲۱) آیا اطلاعات پیش بینی در آمد هر سهم و بودجه تعدیل شده سال مالی مورد گزارش در مواردی که تغییری در آن صورت گرفته، در اسرع وقت به سازمان بورس ارائه شده است ؟	بند ب بخشنامه ۶۰/۸۸۱۲				
۲۲) آیا شرکت اطلاعات مربوط به عملکرد واقعی ۳ و ۶ و ۱۲ ماهه سال مالی مورد گزارش شامل ترازنامه صورت سود و زیان و سود (زیان) انباشته (در مورد کلیه شرکتهای)، به همراه آمار تولید و فروش و توضیحات ضروری بند ۶ بخشنامه شماره ۴۹۲۷ (در مورد شرکتهای تولیدی) و صورت وضعیت پرتفوی شامل صورت خلاصه سرمایه گذارینها به تفکیک صنعت، صورت وضعیت پرتفوی شرکتهای و صورت ریز معاملات سهام (در مورد شرکتهای سرمایه گذاری) را در موعهای مقرر به سازمان بورس ارائه نموده است ؟	بخشنامه های ۱۷۰/۴۹۲۷ مورخ ۷۹/۰۳/۰۷ و ۲۹۱۸۵ مورخ ۷۹/۱۲/۲۰				
۲۳) آیا صورتهای مالی شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش شرکت توسط حسابرس مستقل بررسی و به همراه اظهار نظر آن به سازمان بورس ارسال شده است ؟	بخشنامه های ۱۷۰/۴۹۲۷ و ۲۹۱۸۵				
۲۴) در مورد شرکتهای سرمایه گذاری آیا آمار پرتفوی سرمایه گذارینها توسط شرکت بصورت ماهیانه برای سال مالی مورد گزارش به سازمان بورس ارائه شده است ؟	بخشنامه ۲۹۱۸۵				
۲۵) آیا ارسال گزارش از چگونگی و مراحل اجرای طرحهای توسعه و تکمیل با ذکر جزئیات آن از قبیل میزان هزینه های انجام شده درصد کار انجام شده و پیش بینی میزان هزینه های آتی، منابع مالی جهت تامین هزینه های طرح و زمان احتمالی بهره برداری (هر ۶ ماه یکبار) به سازمان بورس ارائه شده است ؟	ماده ۱۶ آئین نامه انضباطی				



چک لیست بورس

نام واحد مورد رسیدگی : سال مالی : / / 13

صفحه 3:

شرح	عطف	بلی	خیر	مورد ندارد	توضیحات
۲۶) آیا درخواست افزایش سرمایه به همراه مدارک مورد نیاز افزایش سرمایه شامل گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره، گزارش مالی برای سال در جریان تا قبل از افزایش سرمایه و اظهار نظر بازرس و حسابرس، ارسال شده است؟	بخشنامه ۳۵۸۴ مورخ ۷۷/۰۲/۲۹				
۲۷) آیا بودجه و برنامه عملیاتی سال مالی آتی حداقل یکماه قبل از پایان سال مالی قبل از آن به سازمان بورس ارسال شده است؟	ماده ۱۷ آیین نامه انضباطی و بخشنامه ۶۰/۸۸۱۲				
۲۸) آیا اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهیه شده است؟	ماده ۱۸ آیین نامه انضباطی				
۲۹) آیا رعایت عدم تخصیص و پرداخت مبالغی تحت هر عنوان از جمله حق مدیریت و یا حق الزحمه نظارت و نظایر آن به سهامدار و یا سهامداران عمده انجام شده است؟	ماده ۱۹ آیین نامه انضباطی				
۳۰) آیا تصویب پرداخت هر گونه کمکهای بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومی و عدم شرکت سهامداران ذینفع در رای گیری رعایت شده است؟	ماده ۲۰ آیین نامه انضباطی				
۳۱) آیا شرکت هر گونه تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، مدیرعامل، حسابرس و بازرس قانونی خود را حداکثر ظرف مدت یک هفته کتباً به سازمان بورس اطلاع داده است؟	ماده ۲۱ آیین نامه انضباطی				
۳۲) آیا توقف تولید کارخانه و همچنین برنامه زمانبندی شروع مجدد تولید شامل هر گونه اطلاعات مرتبط با فعالیت شرکت (تولیدی، تجاری، خدماتی و ...) یا وضعیت شرکت (ادغام، تغییر در ترکیب سهامداران عمده، پذیرش سرمایه گذاری خارجی و ...) که منجر و یا بصورت قابل توجهی انتظار رود که منجر به تغییر قابل ملاحظه در قیمت سهام و یا ارزش هر یک از اوراق بهادار صادره توسط شرکت گردد، در اسرع وقت به سازمان اعلام شده است؟	ماده ۲۲ آیین نامه انضباطی و بخشنامه شماره ۱۷۰/۱۳۹۲ مورخ ۸۰/۰۵/۲۳				

بررسی کننده :

تهیه کننده :

تاریخ و امضاء :

تاریخ و امضاء :