

دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبدگردان

دستورالعمل تأسیس و فعالیت سبذگردان

مقدمه

در اجرای بند (۲) ماده‌ی (۷) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، این دستورالعمل به منظور تعیین چگونگی تأسیس و فعالیت سبذگردان موضوع بند (۱۷) ماده‌ی (۱) قانون مذکور، به شرح ذیل به تصویب هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید.

تعاریف

ماده ۱ اصطلاحات و واژه‌های تعریف شده در ماده‌ی ۱ قانون بازار اوراق بهادار، مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، به همان معانی در این دستورالعمل به کار می‌روند. واژه‌های دیگر بکار رفته در این دستورالعمل به شرح زیر تعریف می‌شوند:

۱. قانون بازار اوراق بهادار: منظور قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ و اصلاحات بعدی آن است.

۲. قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید: منظور قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذرماه سال ۱۳۸۸ است.

۳. شرکت سپرده‌گذاری: منظور شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ایران (سهامی عام) می‌باشد.

۴. سبذگردانی: تصمیم به خرید، فروش یا نگه‌داری اوراق بهادار به نام سرمایه‌گذار معین توسط سبذگردان در قالب قراردادی مشخص، به منظور کسب انتفاع برای سرمایه‌گذار است.

۵. سبذ اختصاصی: منظور مجموع دارایی‌های موضوع سبذگردانی (اعم از وجه نقد، اوراق بهادار و مطالبات) است که به مشتری معینی تعلق دارد.

۶. امین: شخص حقوقی است که با معرفی سبذگردان و تأیید سازمان، برای هر سبذگردان تعیین شده و وظایف و مسئولیت‌های مربوطه را در این دستورالعمل می‌پذیرد.

۷. مشتری: شخصی است که در قالب قراردادی مشخص، از خدمات سبذگردان استفاده می‌کند.

۸. شخص وابسته: شخص وابسته به هر شخص حقیقی و حقوقی به شرح زیر است:

الف) شخص وابسته به هر شخص حقیقی عبارت است از همسر و اقرباء نسبی درجه‌ی اول از طبقه‌ی اول آن شخص و هر شخص حقوقی که حداقل ۲۰ درصد منافع آن متعلق به شخص حقیقی مورد نظر باشد یا شخص حقیقی مورد نظر بتواند حداقل یکی از مدیران آن را تعیین کند.

ب) شخص وابسته به هر شخص حقوقی عبارتست از شخصی وابسته به واحد تجاری که در استانداردهای حسابداری ملی ایران، تعریف شده است.

۹. شریک عمده: یک شخص وقتی شریک عمده در یک شخص حقوقی محسوب می‌شود که به همراه اشخاص وابسته به خود، حداقل ده درصد از حق رأی برای انتخاب مدیران شخص حقوقی را در اختیار داشته یا حداقل ده درصد منافع شخص حقوقی متعلق به وی باشد.

۱۰. مؤسس عمده: یک شخص وقتی مؤسس عمده‌ی یک شخص حقوقی در شرف تأسیس محسوب می‌شود که به همراه اشخاص وابسته به خود، حداقل ده درصد از حق رأی برای انتخاب مدیران شخص حقوقی را پس از تأسیس در اختیار می‌گیرد یا حداقل ده درصد منافع شخص حقوقی پس از تأسیس، متعلق به وی می‌شود.

۱۱. مجوز تأسیس یا تبدیل: مجوزی است که در اجرای بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار، توسط سازمان صادر و به متقاضی اعطا می‌شود و در آن ضمن موافقت با تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل یک شرکت موجود به شرکت سیدگردان، شرایط تأسیس یا تبدیل نیز قید می‌گردد.
۱۲. مجوز فعالیت: مجوزی است که به منظور رعایت بند ۱ ماده ۴۹ قانون بازار اوراق بهادار، توسط سازمان صادر و به متقاضی اعطا می‌شود و در آن با فعالیت در زمینه‌ی سیدگردان موافقت می‌شود.
۱۳. متقاضی: شخصی است که درخواست دریافت مجوز تأسیس یا تبدیل یا مجوز فعالیت را به سازمان ارائه داده و حسب مورد یکی از اشخاص زیر است:
- الف) درخصوص درخواست مجوز تأسیس برای تأسیس شرکت سیدگردان، منظور نماینده‌ی موسسین شرکت سیدگردان در شرف تأسیس است؛
- ب) درخصوص درخواست مجوز تبدیل یک شرکت موجود به شرکت سیدگردان، شرکت مورد نظر می‌باشد؛
- ج) درخصوص درخواست مجوز فعالیت سیدگردانی، منظور شخص حقوقی درخواست‌کننده‌ی دریافت مجوز فعالیت سیدگردانی است.

اشخاص مکلف به دریافت مجوز تأسیس یا فعالیت

ماده ۲ تأسیس هر نوع شخص حقوقی که در نام خود از یک یا هر دو کلمه‌ی "سیدگردانی" و "سیدگردان" استفاده نماید یا تغییر نام یک شخص حقوقی تأسیس شده به نامی که در آن از یک یا دو کلمه‌ی مذکور استفاده شود، منوط به دریافت مجوز تأسیس از سازمان است و آن شخص حقوقی باید ضمن احراز شرایط مذکور در این دستورالعمل، تقاضای ثبت خود را به عنوان سیدگردان موضوع بند ۱۷ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، به سازمان ارائه دهد. همچنین تصدی به فعالیت سیدگردانی (که در بند ۴ ماده ۱ این دستورالعمل تعریف شده است) به موجب بند ۱ ماده ۴۹ قانون بازار اوراق بهادار، مستلزم اخذ مجوز فعالیت از سازمان است و سازمان اشخاصی را که بدون دریافت مجوز لازم، مبادرت به این فعالیت نمایند، به موجب ماده ۵۲ قانون بازار اوراق بهادار تحت پی‌گرد قانونی قرار می‌دهد.

شرایط اعطای مجوز تأسیس

- ماده ۳ برای دریافت مجوز تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان، متقاضی باید حسب مورد مدارک و اطلاعات ذیل را به منظور بررسی به سازمان تسلیم نماید:
- الف) برای دریافت مجوز تأسیس شرکت سیدگردان:
- ۱- فرم تکمیل شده‌ی تقاضای صدور مجوز تأسیس شرکت سیدگردان (پیوست شماره‌ی یک این دستورالعمل)؛
 - ۲- طرح اساسنامه که تمامی صفحات آن به امضای متقاضی رسیده است؛
 - ۳- طرح تجاری شامل اهداف، استراتژی‌ها و برنامه‌های شرکت برای سه سال پس از تأسیس، و ترازنامه و صورت سود (زیان) پیش‌بینی شده برای یک سال کامل شمسی پس از تأسیس که تمامی صفحات آن به امضای متقاضی رسیده است؛
 - ۴- پرسشنامه‌ی تکمیل شده‌ی مشخصات داوطلب سمت مدیرعاملی یا عضویت در هیأت‌مدیره‌ی شرکت سیدگردان، مطابق دستورالعمل تائید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی.

(ب) برای دریافت مجوز تبدیل یک شرکت موجود به شرکت سیدگردان:

- ۱- فرم تکمیل شده‌ی تقاضای تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان (پیوست شماره دو این دستورالعمل)؛
- ۲- اساسنامه یا شرکت‌نامه‌ی شرکت متقاضی؛
- ۳- تصویر مدارک ثبت شرکت متقاضی نزد مرجع ثبت شرکت‌ها (شامل آگهی تأسیس در روزنامه‌ی رسمی)؛
- ۴- تصویر آگهی روزنامه‌ی رسمی مربوط به آخرین مدیران شرکت، صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آن‌ها؛
- ۵- صورت‌های مالی حسابرسی شده‌ی دو سال اخیر شرکت متقاضی همراه با اظهارنظر حسابرس؛
- ۶- طرح تجاری و برنامه‌های شرکت متقاضی برای سه سال پس از تبدیل به شرکت سیدگردان مطابق فرم‌های سازمان و ترازنامه و صورت سود (زیان) پیش‌بینی شده برای یک‌سال پس از تبدیل؛
- ۷- پرسشنامه‌ی تکمیل شده‌ی داوطلبین تصدی سمت‌های مدیریت شرکت پس از تبدیل به شرکت سیدگردان (مطابق دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی).

تبصره: در مورد تقاضای مجوز تبدیل، صورت‌های مالی آخرین سال مالی شرکت متقاضی باید توسط یکی از موسسات حسابرسی معتمد سازمان حسابرسی شده و راجع به آن‌ها اظهارنظر شده باشد.

ماده ۴ ظرف مدت ۳۰ روز کاری پس از تکمیل مدارک و اطلاعات موضوع ماده‌ی ۳، تقاضای تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان، توسط مدیریت مربوطه در سازمان رسیدگی شده و در صورت احراز شرایط زیرحسب مورد به تشخیص سازمان، مجوز تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان توسط سازمان، صادر و به متقاضی تسلیم می‌شود:

الف) شرایط موافقت با تأسیس شرکت سیدگردان:

- ۱- طرح اساسنامه‌ی ارائه شده، مطابق نمونه‌ی مصوب سازمان برای شرکت‌های سیدگردان باشد؛
- ۲- سرمایه‌ای که در نظر است هنگام تأسیس شرکت سیدگردان پرداخت شود، معادل یا بیش از سه میلیارد ریال باشد؛
- ۳- مؤسسين و اشخاص وابسته به آن‌ها، منفرداً و مجموعاً، در شخص حقوقی دیگری با فعالیت سیدگردانی به‌عنوان مؤسس یا شریک عمده محسوب نشوند (مگر با ذکر دلایل و موافقت هیأت مدیره‌ی سازمان) و ترکیب مؤسسين یا شرکاء به گونه‌ای باشد که شرکت بتواند اهداف مورد نظر برای سیدگردانی را دنبال نماید؛
- ۴- مؤسسين شرکت، براساس اطلاعات و مدارک در اختیار سازمان، دارای پیشینه کیفی یا تخلفاتی مؤثر نباشند؛
- ۵- داوطلبین سمت مدیرعاملی و عضویت در هیأت‌مدیره‌ی شرکت، طبق دستورالعمل مربوطه صلاحیت لازم را داشته باشند؛
- ۶- در صورتی که در نظر است قسمتی از سرمایه‌ی شرکت به صورت غیرنقد تأمین شود، سرمایه‌ی غیرنقد در راستای اهداف شرکت قابل استفاده بوده و استفاده از آن در طرح تجاری شرکت پیش‌بینی شده و به قیمت معقول و متناسب با ارزش روز آن تقویم شده باشد؛
- ۷- طرح تجاری، اهداف، برنامه‌ها و صورت‌های مالی پیش‌بینی شده، معقول و متناسب با شرایط تجاری موضوع فعالیت سیدگردان تنظیم شده باشد؛
- ۸- نام پیشنهادی متضمن عنوان سیدگردان یا سیدگردانی و مناسب بوده و با نام‌های ثبت شده‌ی دیگر مشابه نباشد و به گونه‌ای گمراه‌کننده انتخاب نشده باشد.

(ب) شرایط موافقت با تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان:

- ۱- جمع حقوق صاحبان سرمایه‌ی شرکت، معادل یا بیش از سه میلیارد ریال باشد یا به تشخیص سازمان، با تجدید ارزیابی دارایی‌هایی که در فعالیت سیدگردانی قابل استفاده‌اند، جمع حقوق صاحبان سهام شرکت به بیش از سه میلیارد ریال بالغ خواهد شد؛
- ۲- ترکیب دارایی‌های شرکت و ساختار مالی آن برای فعالیت سیدگردانی مناسب باشد؛
- ۳- اظهارنظر موسسه‌ی حسابرسان معتمد سازمان در خصوص صورت‌های مالی آخرین سال (دوره‌ی) مالی فعالیت شرکت، مقبول بوده یا حاوی بندهای شرطی که نشان دهد فعالیت شرکت پس از تبدیل، در زمینه‌ی سیدگردانی احتمالاً با مانع یا مشکل مواجه می‌شود، نباشد؛
- ۴- داوطلبانی که مقرر است پس از تبدیل به شرکت سیدگردان، سمت مدیریت (مدیرعامل یا عضو هیأت مدیره) را به عهده بگیرند، براساس دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی، صلاحیت لازم را داشته باشند؛
- ۵- شرکای عمده‌ی شرکت متقاضی، براساس اطلاعات و مدارک در اختیار سازمان، دارای پیشینه‌ی کیفی یا تخلفاتی موثر نباشند؛
- ۶- شرکای عمده‌ی شرکت متقاضی و اشخاص وابسته به آنها، منفرداً و مجموعاً، در شخص حقوقی دیگری که در زمینه‌ی سیدگردانی فعالیت می‌کند، به عنوان شریک یا موسس عمده نباشند (مگر با ذکر دلایل و موافقت هیأت مدیره‌ی سازمان)؛
- ۷- ترکیب شرکای عمده‌ی شرکت متقاضی به گونه‌ای باشد که شرکت بتواند پس از تبدیل به شرکت سیدگردان، اهداف مورد نظر برای سیدگردانی را دنبال نماید؛
- ۸- طرح تجاری، اهداف، برنامه‌ها و صورت‌های مالی که برای دوره‌های پس از تبدیل به شرکت سیدگردان پیش‌بینی شده‌اند، معقول و متناسب با شرایط تجاری موضوع فعالیت سیدگردانی تنظیم شده باشند؛
- ۹- نام فعلی شرکت یا نام پیشنهادی برای شرکت پس از تبدیل، متضمن عنوان سیدگردان یا سیدگردانی و مناسب بوده و با نام‌های ثبت شده‌ی دیگر مشابه نباشد و به گونه‌ای گمراه‌کننده انتخاب نشده باشد.

تبصره ۱: در صورت عدم موافقت با تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان، موضوع باید توسط مدیریت مربوطه در سازمان و با ذکر دلایل به متقاضی اطلاع داده شود.

تبصره ۲: نام شرکت می‌تواند از طرق زیر گمراه‌کننده نباشد:

الف) استفاده از کلمات و عباراتی نظیر "ایران"، "ملی" و غیره در نام شرکت که معمولاً از طرف اشخاص و نهادهای وابسته به دولت استفاده می‌شوند در حالی که چنین وابستگی وجود نداشته باشد.

ب) استفاده از کلمات و عباراتی که عرفاً به ذهن مخاطب وابسته بودن شرکت به شخص یا اشخاص خاصی را (اعم از دولتی یا خصوصی) متبادر نماید، در حالی که چنین وابستگی وجود نداشته باشد.

تبصره ۳: در صورتی که متقاضی بعضی از شرایط مذکور در این ماده را احراز ننموده باشد، سازمان می‌تواند به تقاضای متقاضی، موافقت اصولی خود را با صدور مجوز تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل شرکت متقاضی به شرکت سیدگردان، مشروط به احراز شرایط و رعایت این دستورالعمل به متقاضی اعلام کند. در این صورت مدت زمان احراز شرایط که حداکثر شش ماه از تاریخ صدور موافقت اصولی خواهد بود، در موافقت اصولی صادره قید می‌گردد. در این صورت متقاضی موظف است برنامه‌ی احراز شرایط را به سازمان ارائه کند.

ماده ۵ پس از ابلاغ مجوز تأسیس سیدگردان یا مجوز تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان، متقاضی شش ماه مهلت خواهد داشت تا شرکت سیدگردان را به صورت یک شرکت سهامی خاص مطابق با شرایط اعلام شده، تأسیس یا شرکت موجود را مطابق شرایط اعلام شده به یک شرکت سیدگردان سهامی خاص تبدیل نماید و موارد لازم را در مرجع ثبت شرکتها، ثبت و مدارک مربوطه را به سازمان تسلیم کند، در غیر این صورت مجوز تأسیس یا مجوز تبدیل صادره از درجه‌ی اعتبار ساقط خواهد شد.

تبصره: به تقاضای متقاضی و ذکر دلایل موجه، سازمان می‌تواند مهلت موضوع این ماده را حداکثر سه ماه دیگر تمدید کند.

ماده ۶ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از تأسیس شرکت سیدگردان و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها یا انجام تغییرات لازم در شرکت موجود برای تبدیل به شرکت سیدگردان و ثبت تغییرات نزد مرجع ثبت شرکتها، شرکت باید مدارک زیر را به سازمان ارائه نماید تا در صورتی که شرایط مندرج در مجوز تأسیس یا مجوز تبدیل، رعایت شده باشد، به عنوان سیدگردان موضوع بند ۱۷ ماده‌ی ۱ قانون، نزد سازمان به ثبت برسد و برای دریافت مجوز فعالیت اقدام نماید:

۱- اساسنامه‌ی شرکت؛

۲- تصویر آگهی مشخصات مدیران و صاحبان امضای مجاز شرکت و حدود اختیارات آنها در روزنامه رسمی کشور؛

۳- نام ثبت شده، تاریخ ثبت، محل ثبت و شماره‌ی ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها؛

۴- تصویر آگهی تأسیس یا تغییرات شرکت مندرج در روزنامه رسمی کشور؛

۵- مبلغ سرمایه‌ی ثبت شده، فهرست شرکاء و میزان سرمایه‌ی پرداخت شده و تعهد شده‌ی هر یک؛

۶- سایر مدارکی که نشان دهنده‌ی احراز شرایط تعیین شده در مجوز مربوطه باشد.

شرایط صدور مجوز فعالیت سیدگردانی

ماده ۷ تأسیس شرکت سیدگردان یا تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان براساس مجوز سازمان و همچنین ثبت شرکت تحت عنوان شرکت سیدگردان مطابق مواد ۵ و ۶ این دستورالعمل نزد سازمان، به عنوان مجوز فعالیت در زمینه‌ی سیدگردانی محسوب نمی‌شود و شروع به فعالیت سیدگردانی منوط به دریافت مجوز جداگانه تحت عنوان مجوز فعالیت سیدگردانی از سازمان است. اشخاص حقوقی با احراز شرایط زیر می‌توانند با تکمیل فرم مربوطه (پیوست شماره‌ی ۳) تقاضای دریافت مجوز فعالیت سیدگردانی نمایند:

۱- متقاضی قبلاً مجوز تأسیس شرکت سیدگردان، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری، شرکت تأمین سرمایه، شرکت پردازش اطلاعات مالی، شرکت کارگزاری، یا شرکت کارگزار/معامله‌گری یا مجوز تبدیل به یکی از نهادهای مالی یاد شده را از سازمان اخذ نموده و تحت یکی از این عناوین به صورت یک شخصیت حقوقی مورد تأیید سازمان نزد مرجع ثبت شرکتها و سازمان به ثبت رسیده و خارج از موضوع فعالیت خود به فعالیت عمده‌ی دیگری نمی‌پردازد؛

۲- نیروی انسانی، فضا و تجهیزات مناسب اداری و نرم‌افزارهای رایانه‌ای را به شرح پیوست شماره‌ی ۴ مهیا کرده باشد؛

۳- متقاضی حداقل یک شخص حقوقی واجد صلاحیت‌های لازم مورد تأیید سازمان را انتخاب و با وی قرارداد امین سیدگردانی اختصاصی را مطابق نمونه پیوست شماره ۶ این دستورالعمل منعقد و به سازمان معرفی نموده باشد؛

۴ - در صورتی که متقاضی در نظر دارد صرفاً به فعالیت سبذگردانی مبادرت کند، سرمایه‌ی ثبت و پرداخت شده‌ی متقاضی معادل یا بیش از سه میلیارد ریال باشد یا به تشخیص سازمان، تجدید ارزیابی‌های قابل استفاده در فعالیت سبذگردان، منجر به افزایش حقوق صاحبان سهام به مبلغی بیش از سه میلیارد ریال گردد؛

۵ - در صورتی که متقاضی به فعالیت یا فعالیت‌های دیگری بپردازد و جمع حقوق صاحبان سرمایه‌ی متقاضی براساس صورت‌های مالی آخرین دوره‌ی مالی و تراز آزمایشی حساب‌های وی در زمان تقاضای مجوز فعالیت، کمتر از ۵۰ میلیارد ریال باشد، آن‌گاه سرمایه‌ی متقاضی حداقل باید برابر مجموع سرمایه‌ی مورد نظر برای فعالیت یا فعالیت‌های مذکور به‌علاوه سرمایه‌ی موضوع بند ۴ فوق باشد یا به تشخیص سازمان، تجدید ارزیابی‌های قابل استفاده در فعالیت سبذگردانی، منجر به افزایش حقوق صاحبان سهام به مبلغی بیش از سه میلیارد ریال به علاوه‌ی حداقل سرمایه مورد نظر برای فعالیت یا فعالیت‌های مذکور گردد.

تبصره ۱: در صورتی که در اثر زیان‌های وارده، بیش از ثلث سرمایه یا حقوق صاحبان سهام در نظر گرفته شده برای سبذگردانی طبق این ماده از بین برود، سبذگردان موظف است حداکثر ظرف شش ماه نسبت به ترمیم سرمایه یا حقوق صاحبان سهام اقدام نماید.

تبصره ۲: در صورت احراز شرایط و ظرف حداکثر ۳۰ روز پس از تکمیل مدارک و اطلاعات مربوطه مجوز فعالیت سبذگردانی، با اعتبار پنج ساله به‌نام متقاضی صادر می‌گردد. در صورتی که حکم لغو مجوز تأسیس یا فعالیت سبذگردان طبق مقررات صادر نشده باشد، اعتبار مجوز فعالیت سبذگردانی برای دوره‌های پنج‌ساله‌ی بعد تمدید می‌شود.

الزامات ارائه‌ی خدمات سبذگردانی

ماده ۸ ارائه‌ی خدمات توسط سبذگردان به هر مشتری بر اساس انعقاد قرارداد جداگانه (طبق نمونه‌ی پیوست پنج این دستورالعمل) انجام خواهد شد. در قرارداد منعقد شده موارد زیر الزامی است:

- ۱- مشخصات و نشانی سبذگردان به عنوان یک طرف و مشخصات و نشانی مشتری یا مشتریان به عنوان طرف دیگر قرارداد و مدت اعتبار قرارداد و تاریخ انعقاد آن و شماره قرارداد؛
- ۲- خدماتی که سبذگردان به مشتری ارائه می‌دهد و نحوه‌ی ارائه خدمات مذکور؛
- ۳- اهداف، اصول و محدودیت‌های لازم‌الرعایه، که براساس مواد ۱۲ و ۱۳ استخراج شده به عنوان ضمیمه‌ی قرارداد؛
- ۴- مسئولیت‌های سبذگردان در قبال خدمات ارائه شده به مشتری و ضمانت‌های اجرایی آن؛
- ۵- حق الزحمه و کارمزدی که مشتری در قبال دریافت هر نوع خدمات سبذگردان، باید پرداخت کند و زمان‌بندی پرداخت حق الزحمه و کارمزد مذکور؛
- ۶- اینکه پرداخت حق الزحمه و کارمزد سبذگردان صرفاً براساس صورت‌حساب صادره و از طریق واریز به حساب بانکی متعلق به شرکت سبذگردان صورت می‌پذیرد با ذکر مشخصات حساب بانکی مذکور؛
- ۷- هزینه‌هایی که از محل دارایی‌های مشتری نزد سبذگردان، قابل پرداخت است؛
- ۸- نحوه‌ی گزارش‌دهی سبذگردان به مشتری و محتوا و زمان‌بندی ارائه گزارش‌های مذکور با رعایت مفاد این دستورالعمل؛
- ۹- مسئولیت سبذگردان در مورد معرفی قرارداد و ارسال یک نسخه از آن به امین خود و ذکر مشخصات امین در صورت درخواست سرمایه‌گذار؛
- ۱۰- این موضوع که اطلاعات مشتری نزد سبذگردان محرمانه تلقی شده و سبذگردان نمی‌تواند آنها را بدون اجازه کتبی مشتری افشا کند یا به دیگری اعطاء، کند مگر در چارچوب مواردی که در این دستورالعمل مجاز یا مکلف به اعطاء، افشا یا انتشار اطلاعات مذکور است؛

۱۱- ذکر اینکه در صورتی که مفاد قرارداد مغایر قوانین و مقررات تصویب شده تا زمان انعقاد قرارداد باشد، سیدگردان نمی‌تواند به مفاد قرارداد عمل کند و چنانچه در اثر آن خسارتی به مشتری وارد آید، سیدگردان مسئول جبران آن است؛

۱۲- ذکر اینکه سیدگردان ملزم به اجرای آن بخش از قرارداد که با قوانین و مقرراتی که بعداً به تصویب می‌رسد، مغایر باشد نیست و از این بابت مسئولیتی برای جبران خسارت وارده به مشتری نخواهد داشت؛

۱۳- اینکه قرارداد تحت چه شرایطی منفسخ می‌شود (با رعایت ماده‌ی ۹ این دستورالعمل) و طرفین قرارداد تحت چه شرایطی اختیار فسخ قرارداد را پیش از اتمام مدت اعتبار آن دارند؛

۱۴- ذکر این موضوع که مرجع رسیدگی به اختلافات بین مشتری و سیدگردان در صورت عدم سازش در کانون‌های موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار، هیأت داورى مذکور در ماده‌ی ۳۷ قانون بازار اوراق بهادار است و تا تشکیل کانون مربوطه، وظیفه‌ی مذکور توسط سازمان صورت می‌پذیرد؛

۱۵- تشریح نحوه‌ی برقراری ارتباط بین سیدگردان و مشتری برای تبادل اطلاعات و مدارک مختلف؛

۱۶- ذکر این موضوع که مسئولیت‌های قید شده در قرارداد به هیچ عنوان محدود کننده‌ی مسئولیت‌های سیدگردان مطابق مقررات مربوطه نخواهد بود؛

۱۷- تعداد نسخ قرارداد و نحوه‌ی توزیع آنها.

تبصره ۱: تفاوت قراردادهای سیدگردان با نمونه‌ی پیوست، منوط به درخواست سیدگردان و تأیید سازمان است.

تبصره ۲: هر گونه تغییر در مفاد قرارداد یا برداشت سرمایه توسط مشتری یا افزایش سرمایه‌ی مشتری در سید اختصاصی، با اضافه کردن متمم به قرارداد امکان‌پذیر است، مشروط به آن که این ماده در متمم قرارداد نقض نشود. متمم‌های قرارداد باید به امضای طرفین قرارداد رسیده و حداقل شامل موارد زیر باشد:

الف) شماره و تاریخ قرارداد و شماره‌ی متمم؛

ب) مشخصات طرفین قرارداد همانطور که در قرارداد ذکر شده است؛

ج) توافقات حاصله طی متمم قرارداد؛

تبصره ۳: در موقع انعقاد قرارداد سیدگردانی، ارزش سیداختصاصی مشتری باید حداقل ۱۰۰ میلیون ریال باشد.

ماده ۹: در موارد ذیل سیدگردان باید موضوع را به اطلاع مشتری برساند و قرارداد بین مشتری و سیدگردان خود به خود منفسخ می‌گردد و سیدگردان باید کلیه‌ی مطالبات مشتری را به وی پرداخت کند:

۱ - تعلیق مجوز فعالیت سیدگردان به قسمی که انجام تمام یا بخشی از موضوع قرارداد با مشتری بیش از ۱۵ روز ممکن نباشد (مگر با توافق کتبی مشتری ظرف هفت روز کاری پس از تعلیق)؛

۲ - لغو مجوز تأسیس یا فعالیت سیدگردان؛

۳ - ورشکستگی یا انحلال سیدگردان؛

۴ - کناره‌گیری از فعالیت سیدگردانی.

تبصره: در صورتی که مشتری که قرارداد سیدگردانی با سیدگردان منعقد نموده، فوت نماید و سیدگردان از این امر مطلع شود، باید بلافاصله فعالیت سیدگردانی را در مورد دارایی‌های آن مشتری متوقف و سازمان وامین خود را از موضوع مطلع کند و اقدامات لازم را برای اتمام قرارداد به عمل آورد.

ماده ۱۰: بخش‌های زیر در شرکت سیدگردان باید از یکدیگر جدا بوده و مستقیماً یا به واسطه‌ی مدیران جداگانه، تحت نظارت بالاترین مقام اجرایی (مدیرعامل) باشند:

۱ - بخش سیدگردانی؛

۲ - بخش مالی؛

۳ - بخش اخذ و اجرای سفارش خرید و فروش اوراق بهادار از مشتریان، در صورتی که به فعالیت کارگزاری نیز می‌پردازد.

تبصره: علاوه بر تفکیک سازمانی موضوع این ماده، سیدگردان باید رویه‌ای به کار گیرد تا اطلاعات مربوط به سفارش‌ها و معاملات مشتریان سیدگردان در صورت وجود، در اختیار اشخاصی که وظیفه سیدگردانی سبداختصاصی سایر مشتریان را به عهده دارند، قرار نگرفته یا در دسترس آنها نباشد.

ماده ۱۱ سیدگردان می‌تواند با اخذ مجوز از سازمان اقدام به ایجاد شعبه یا نمایندگی کند. مسئولیت فعالیت شعبه یا نمایندگی سیدگردان به عهده‌ی سیدگردان است. در ایجاد شعبه یا نمایندگی رعایت موارد زیر ضروری است:

۱- تعیین مسئول شعبه یا نمایندگی که باید حداقل دارای گواهی نامه اصول مقدماتی بوده و آموزش‌های لازم را سپری کرده باشد؛

۲- تدوین رویه‌های مکتوب برای (الف) راهنمایی مشتریان، (ب) انعقاد قراردادهای سیدگردان و (ج) کنترل‌های داخلی لازم؛

۳- اختصاص امکانات مورد نیاز به شعبه یا نمایندگی، شامل فضای اداری، ملزومات نرم‌افزاری و سخت‌افزاری؛

۴- نصب تابلو در محل مناسب برای شعبه یا نمایندگی شامل نام و عنوان سیدگردان.

تبصره: در صورت ثبت سیدگردان نزد سازمان درج عبارت «تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار» در تابلوهای سیدگردان و کلیه‌ی اوراق، اطلاعیه‌ها و آگهی‌های آن مجاز است.

ماده ۱۲ سیدگردان، قبل از سیدگردانی اختصاصی، موظف است ابتدا اطلاعات کافی در مورد مشتری را در قالب فرم‌های از پیش طراحی شده، کسب و تحلیل نماید تا مطابق تشریفات ماده‌ی ۱۳ و تبصره‌ی ۱ آن، اهداف، اصول و محدودیت‌های لازم‌الرعایه استخراج و به تأیید مشتری برسد. سیدگردانی سبداختصاصی، بدون دریافت و تحلیل نظام‌مند اطلاعات مشتری، توسط سیدگردان و همچنین خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهاداری به نام مشتری که در تخصص سیدگردان نبوده و در تارنمای سیدگردان به عنوان اوراق بهاداری که وی در خصوص آنها سیدگردانی می‌کند، اعلام نشده‌اند، تخلف محسوب می‌گردد. اطلاعات دریافتی از مشتری باید حداقل شامل موارد زیر باشد:

۱) در مورد کلیه‌ی مشتریان: اطلاعات هویتی، نشانی و تلفن؛

۲) در مورد مشتریانی که سبداختصاصی آن‌ها توسط سیدگردان، سیدگردانی می‌شود:

۱- ۲) اطلاعاتی که دریافت آن‌ها اجباری است:

۱- ۱- ۲) وضعیت شغلی، نحوه‌ی اشتغال، سن، سطح تحصیلات و تجربیات کاری مشتری؛

۲- ۱- ۲) برنامه‌ها و اهداف مشتری از سرمایه‌گذاری و مبلغی که قصد سرمایه‌گذاری دارد؛

۳- ۱- ۲) تجربیات مشتری در سرمایه‌گذاری‌های قبلی؛

۴- ۱- ۲) میزان وجوه نقدی که مشتری برای اجرای برنامه‌ها و اهداف آتی خود به آن نیازمند است و

زمانبندی آن؛

۲- ۲) اطلاعاتی که دریافت آن‌ها اختیاری است :

۱- ۲- ۲) اطلاعات کلی راجع به افراد خانواده و افراد تحت تکفل مشتری که در مورد هر یک

حداقل شامل: سن، سطح تحصیلات، وضعیت شغلی و حدود درآمد می‌گردد؛

۲-۲-۲) محدوده‌ی درآمدها و هزینه‌های کنونی مشتری و افراد تحت تکفل و پیش‌بینی وضعیت آتی آن با ذکر منابع درآمدی

۲-۲-۳) میزان دارایی‌ها و بدهی‌های کنونی مشتری و افراد تحت تکفل به طور تقریبی؛
۲-۲-۴) وضعیت درآمدی سایر اعضای خانواده و میزان مشارکت آنها در پرداخت هزینه‌های مشتری و افراد تحت تکفل؛

۲-۲-۵) اهداف و برنامه‌های آتی مشتری؛

تبصره ۱: برای سیدگردانی سبداختصاصی مشتری، فرم کسب اطلاعات مشتریان باید طوری طراحی گردد که علاوه بر کسب اطلاعات این ماده، حاوی سوالاتی برای ارزیابی توان مشتری برای تحمل ریسک باشد. روش سیدگردان برای اینکه از پاسخ به سوالات مذکور، میزان توان مشتری در تحمل ریسک را ارزیابی نماید باید مدون و مکتوب باشد. سیدگردان نمی‌تواند در این پرسشنامه، ارزیابی میزان توان مشتری در تحمل ریسک را به خود مشتری واگذارد یا مستقیماً تعیین آن را از مشتری طلب کند.

تبصره ۲: سیدگردان باید فرم کسب اطلاعات مشتریان و رویه‌ی خود در ارزیابی میزان توان مشتری در تحمل ریسک را قبل از به‌کارگیری رسماً به سازمان ارسال کند. در صورتی که سازمان اصلاح فرم و روش یاد شده را ضروری تشخیص دهد، موضوع را به سیدگردان ابلاغ می‌کند و وی موظف است قبل از اقدام براساس فرم و روش مذکور، اصلاحات درخواستی را اعمال نماید. تغییرات در فرم و روش یاد شده نیز باید قبل از اعمال، به سازمان ارسال گردد.

ماده ۱۳: تحلیل موضوع ماده‌ی ۱۲ باید مطابق رویه‌ی موضوع تبصره‌ی ۲ ماده‌ی ۱۲ که به سازمان ارسال شده است، توسط یکی از کارکنان شرکت سیدگردان که این مسئولیت را صریحاً پذیرفته و لااقل دارای گواهی‌نامه‌ی تحلیل‌گری بازار سرمایه با حداقل ۲ سال سابقه‌ی تجربی مرتبط است، انجام شده و نتایج تحلیل در فرم جداگانه‌ای حاوی نام و مشخصات تحلیل‌گر و تاریخ تحلیل درج گردد. نتایج این تحلیل باید حداقل شامل موارد زیر باشد:

۱- اهداف مشتری از سرمایه‌گذاری؛

۲- میزان ریسک قابل تحمل توسط مشتری؛

۳- مقاطع زمانی که سرمایه‌گذار تمایل یا نیاز به برداشت و مصرف تمام یا قسمتی از سرمایه‌ی خود دارد و مبلغ برداشت در هر زمان؛

۴- دارایی‌های مناسب برای سرمایه‌گذاری مشتری و نسبت مناسب سرمایه‌گذاری در هر کدام.

تبصره ۱: سیدگردان باید یک نسخه از فرم کسب اطلاعات مشتری و فرم تحلیل و نتیجه‌گیری آن (موضوع این ماده) را در پرونده‌ی مشتری، نگهداری کند و یک نسخه از فرم تحلیل و نتیجه‌گیری موضوع تبصره‌ی این ماده را در اختیار مشتری قرار دهد، مشتری مختار است که این تحلیل و نتیجه‌گیری را بپذیرد یا در آن تغییراتی بدهد. آنچه مورد توافق نهایی مشتری قرار دارد باید به عنوان اهداف، اصول و محدودیت‌های لازم‌الرعايه به قرارداد سیدگردانی ضمیمه شده و توسط سیدگردان و مشتری امضاء شود. سیدگردانی سبداختصاصی هر مشتری باید با رعایت اهداف، اصول و محدودیت‌های لازم‌الرعايه که پیوست قرارداد سیدگردانی مربوطه است، توسط کارکنانی که لااقل دارای گواهی‌نامه‌ی تحلیل‌گری بازار سرمایه هستند، انجام شود.

تبصره ۲: تحلیل و نتیجه‌گیری سیدگردان از اطلاعات مشتری و تغییرات احتمالی که مشتری در آن می‌دهد و نظر سیدگردان در مورد این تغییرات باید در پرونده‌ی مشتری یا پرونده‌ی قرارداد سیدگردانی، منعکس و ضبط شود.

تبصره ۳: در صورت عدم کفایت دارندگان گواهی‌نامه‌ی تحلیل‌گری، سیدگردان می‌تواند با تأیید سازمان از اشخاص دارنده‌ی گواهی‌نامه‌ی اصول مقدماتی که دارای سوابق حرفه‌ای مرتبط و کافی باشند، استفاده نماید.

تبصره ۴: کارکنانی که سیدگردانی سبدهای اختصاصی مشتریان را به عهده دارند، نباید هم‌زمان نقش یا مسئولیتی در اجرای دستورات خرید و فروش اوراق بهادار سایر اشخاص داشته باشند.

ماده ۱۴: در شرایط وجود تضاد منافع بین سیدگردان و مشتری وی، اولویت با منافع مشتری خواهد بود.

ماده ۱۵: در محاسبه کارمزد سیدگردانی، سیدگردان موظف است از بین روش‌هایی که توسط سازمان تعیین و ابلاغ می‌شود، انتخاب و سقف کارمزدهای مصوب هیأت مدیره‌ی سازمان را رعایت کند. در صورتی که سیدگردان روش دیگری را مدنظر داشته باشد، باید قبل از اجرا و درج در قراردادهای سیدگردانی، تأیید سازمان را دریافت کند. هرگاه روش محاسبه‌ی کارمزد و سقف آن در مورد خدماتی که سیدگردان مجاز به ارائه‌ی آن‌ها است، توسط سازمان تعیین نشده باشد، روش محاسبه و سقف کارمزد تابع توافق سیدگردان با مشتری خواهد بود.

ماده ۱۶: انجام فعالیت‌های زیر توسط سیدگردان مجاز نمی‌باشد:

۱- ارائه‌ی خدمات سیدگردانی در خصوص اوراق بهاداری که بدون دریافت مجوز مربوطه منتشر شده یا در حال انتشارند؛

۲- اختصاص دارایی‌های سبداختصاصی، به سرمایه‌گذاری در صندوق‌هایی که در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌کنند؛

۳- انعقاد قراردادها یا پذیرش تعهداتی که منجر شود تا سیدگردان نتواند تمام یا بخشی از وظایف خود را مطابق این دستورالعمل انجام دهد یا مسئولیت‌های سیدگردان را کمتر از مسئولیت‌هایی نماید که در این دستورالعمل برای سیدگردان‌ها پیش‌بینی شده است؛

۴- انعقاد قراردادهای سیدگردان با مشتریان که در آن مسئولیت‌های سیدگردان در قبال مشتریان از مسئولیت‌های مندرج در این دستورالعمل یا سایر مقررات مرتبط، محدودتر باشد؛

۵- اعطای وام به مشتریانی که با آنها قرارداد سیدگردانی منعقد نموده یا دریافت وام از آنها؛

۶- دریافت کارمزد در ارائه‌ی خدمات خود بیش از سقف‌های مصوب سازمان؛

۷- استفاده از دارایی مشتریان به طور مستقیم یا غیرمستقیم به نفع خود یا به نفع اشخاص وابسته به خود.

تشریفات دریافت کد سیدگردانی و انتقال اوراق بهادار مشتری به کد سیدگردانی

ماده ۱۷: در صورت نیاز به دریافت کد معاملاتی برای سبداختصاصی، سیدگردان موظف است ظرف ۳ روز کاری پس از انعقاد و اجرایی‌شدن قرارداد سیدگردانی، فرم تقاضای اختصاص کد سیدگردانی را مطابق نمونه‌ی پیوست شماره‌ی ۷ این دستورالعمل، تکمیل کرده و به همراه یک نسخه از قرارداد، به شرکت سپرده‌گذاری مربوطه ارائه دهد. در صورتی که آورده‌ی مشتری، شامل اوراق بهادار باشد، مشخصات این اوراق بهادار در تقاضای اختصاص کد سیدگردانی قید می‌شود. شرکت سپرده‌گذاری، ظرف سه روز کاری پس از تکمیل مدارک و اطلاعات و به شرط احراز شرایط زیر، کد سیدگردانی را اختصاص می‌دهد:

الف) سیدگردان قبلاً مجوز فعالیت سیدگردانی اختصاصی دریافت کرده و اعتبار آن منقضی نشده است.

ب) قرارداد مطابق قرارداد نمونه‌ی پیوست این دستورالعمل است یا در صورت متفاوت بودن با قرارداد نمونه‌ی پیوست، تأییدیه‌ی مدیریت مربوطه در سازمان دریافت شده است.

تبصره ۱: در صورتی که مفاد قرارداد سیدگردانی نسبت به قرارداد نمونه‌ی پیوست این دستورالعمل، متفاوت باشد، سیدگردان ابتدا باید مفاد قرارداد سیدگردانی را به تأیید مدیریت مربوطه در سازمان رسانده و سپس به شرکت سپرده‌گذاری ارسال دارد.

تبصره ۲: در صورتی که آورده‌ی مشتری شامل اوراق بهادار بوده و مشخصات اوراق بهادار و درخواست انتقال آن‌ها توسط سیدگردان ارائه شده باشد، آن‌گاه شرکت سپرده‌گذاری پس از احراز مالکیت سرمایه‌گذار نسبت به اوراق بهادار موضوع سیدگردانی، در صورتی که سرمایه‌گذار ممنوع‌المعامله نباشد، اوراق بهادار مذکور را به کد سیدگردانی منتقل و موضوع را در قالب فرم پیوست ۷ این دستورالعمل به سیدگردان و سازمان منعکس می‌نماید. انتقال اوراق بهادار یاد شده به کد سیدگردانی، انتقال مالکیت و انجام معامله محسوب نشده و مشمول مقررات و کارمزدهای مربوط به معاملات اوراق بهادار نمی‌باشد. مالکیت و کلیه‌ی منافع مادی اوراق بهادار منتقل شده به کد سیدگردانی و خریداری شده به این کد، در هر زمان به مشتری تعلق دارد، لکن نحوه‌ی اعمال حق رأی، حق تقدم خرید اوراق بهادار که به مالک این اوراق بهادار تعلق می‌گیرد و اعمال سایر حقوق مربوطه، در طول اعتبار قرارداد سیدگردانی براساس قرارداد سیدگردانی تعیین می‌شود.

وظایف و مسئولیت‌های امین

ماده ۱۸: برای شروع به فعالیت سیدگردانی، سیدگردان باید حداقل یک شخص حقوقی که از نظر سازمان واجد صلاحیت لازم باشد را به عنوان امین انتخاب و با وی قرارداد (مطابق نمونه‌ی پیوست ۶) منعقد کند. وظایف و مسئولیت‌های امین و حق‌الزحمه‌ی وی باید مطابق مواد این دستورالعمل در قرارداد بین سیدگردان و امین درج گردد. سیدگردان باید یک نسخه از قرارداد را بلافاصله پس از انعقاد به امین تسلیم کند و نسخه دیگر را دو روز کاری پس از اجرایی شدن قرارداد به سازمان ارسال و نزد سازمان ثبت کند.

تبصره: در صورت ورشکستگی یا انحلال امین طرف قرارداد با سیدگردان که وظایف مذکور در ماده ۲۱ را پذیرفته‌است، یا در صورتی که امین مذکور به هر دلیل نتواند این وظایف را انجام دهد یا در صورت فسخ یا انفساخ قرارداد سیدگردان با امین مذکور، سیدگردان ملزم است موضوع را بلافاصله کتباً به سازمان گزارش کند و ظرف حداکثر یک ماه با شخص صاحب صلاحیت دیگری به عنوان امین که حاضر به پذیرش مسئولیت‌های مذکور در ماده ۲۱ است، قرارداد امین سیدگردانی اختصاصی (مطابق نمونه‌ی پیوست) منعقد کند. قبل از انعقاد قرارداد مذکور با امین جدید، سیدگردان نباید به عملیات سیدگردانی بپردازد مگر اینکه موضوع با ذکر دلایل به تأیید سازمان برسد.

ماده ۱۹: سیدگردان باید برای هر قرارداد سیدگردانی حساب بانکی جداگانه افتتاح کند و در صورتی که این امر عملاً مشکل باشد، افتتاح یک حساب بانکی برای مجموعه‌ای از قراردادهای سیدگردانی بلامانع است؛ مشروط به اینکه موضوع با ذکر دلایل به تأیید سازمان برسد. حساب‌های بانکی موصوف که به عنوان حساب‌های بانکی مخصوص سیدگردانی شناخته می‌شوند، با تأیید امین افتتاح شده و مشخصات آن‌ها نزد امین ثبت می‌گردد. کلیه دریافت‌های مربوط به سید اختصاصی مشتری شامل وجوه اولیه‌ی موضوع سیدگردانی، وجوه حاصل از دریافت سودهای نقدی اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی سیداختصاصی و فروش اوراق بهادار سید اختصاصی، باید منحصراً به حساب بانکی موضوع این ماده مرتبط با قرارداد سیدگردانی مربوطه، واریز و کلیه‌ی پرداخت‌های مربوط به سید اختصاصی شامل وجوه پرداختی به مشتری، وجوه پرداختی بابت خرید اوراق بهادار سیداختصاصی و پرداخت هزینه‌های مربوط به سیدگردانی، منحصراً از این حساب بانکی انجام می‌شود.

تبصره ۱: در مورد قراردادهای سیدگردانی زیر، حساب بانکی موضوع این ماده باید به نام مشترک سیدگردان و امین یا به نام مشتری افتتاح شده به طوری که در هر حال برداشت از آن با اجازه توأم سیدگردان و امین امکان پذیر باشد:

- ۱ - در صورتی که ارزش روز سیداختصاصی مشتری مربوط به قرارداد سیدگردانی، بیش از ثلث سرمایه ثبت و پرداخت شده سیدگردان یا بیش از یک میلیارد ریال هر کدام کمتر است، باشد؛
 - ۲ - در صورتی که با انعقاد قرارداد سیدگردانی، مجموع ارزش سیدهای اختصاصی تحت مدیریت سیدگردان به ارزش روز، بیش از ده برابر سرمایه ثبت و پرداخت شده سیدگردان شود.
- سیدگردان موظف است، قراردادهای سیدگردانی را که مشمول این تبصره می شوند، به طور جداگانه به امین معرفی کرده و قبول سمت امین را در مورد آن قراردادها مطابق قرارداد نمونه امین سیدگردانی سیداختصاصی که پیوست این دستورالعمل است، اخذ نماید. اجرایی شدن قراردادهای سیدگردانی موضوع این تبصره، منوط به طی تشریفات فوق است.

تبصره ۲: به استثنای قراردادهای سیدگردانی موضوع تبصره ۱ این ماده، در مورد سایر قراردادهای سیدگردانی، حساب بانکی می تواند به تشخیص سیدگردان به نام سیدگردان، مشتری، امین یا به نام مشترک دو یا چند شخص از آن ها و حق برداشت از حساب بانکی نیز می تواند در اختیار یک، دو یا چند شخص از اشخاص فوق باشد.

تبصره ۳: کارگزاری که اوراق بهادار ثبت شده در یک کد سیدگردانی از طریق آن ها به فروش می رسد، ملزم اند وجوه حاصل از فروش اوراق بهادار یاد شده را صرفاً به حساب یا حساب های بانکی موضوع این ماده که توسط امین به کارگزار معرفی شده است، واریز نمایند. امین موظف است مشخصات حساب بانکی موضوع این ماده را به درخواست سیدگردان، به کارگزاران مورد نظر وی معرفی کند.

ماده ۲۰ در مورد قراردادهای موضوع تبصره ۱ ماده ۱۹، سیدگردان موظف است قبل از هر پرداخت مربوط به قرارداد سیدگردانی از حساب بانکی موضوع ماده ۱۹، تأییدیه ی امین مربوطه را دریافت کند. امین باید ظرف یک روز کاری پس از دریافت درخواست سیدگردان برای هرگونه پرداخت، در صورتی که دستور پرداخت با مفاد قرارداد سیدگردانی و موارد زیر تطابق داشته باشد، دستور پرداخت را تأیید کند:

الف) در مورد پرداخت به مشتری، امین باید کنترل نماید که:

- ۱ - قبلاً نسخه ای از قرارداد مشتری به امین تسلیم و نزد امین ثبت شده است.
- ۲ - مبلغی که سیدگردان پرداخت آن را به حساب بانکی مشتری درخواست نموده، بیش از وجوه نقد سیداختصاصی مشتری مربوطه در تاریخ درخواست نیست،
- ۳ - پرداخت صرفاً به حساب بانکی مشتری که در قرارداد سیدگردانی یا متمم آن یا کتباً توسط مشتری معرفی شده است، واریز می شود.

ب) در خصوص پرداخت به کارگزار به منظور خرید اوراق بهادار موضوع قرارداد سیدگردانی، امین باید کنترل نماید که:

- ۱ - مانده ی وجوه نقد سیداختصاصی نزد کارگزار به تشخیص امین بیش از حد لازم نباشد؛
- ۲ - پرداخت صرفاً به حساب جاری معاملاتی کارگزار صورت پذیرد؛
- ۳ - کارگزار دارای مجوز کارگزاری از سازمان بوده و تشریفات شناسایی کارگزار طبق قرارداد امین با سیدگردان به انجام رسیده باشد؛

ج) در خصوص پرداخت کارمزدها و هزینه های سیدگردانی امین باید کنترل نماید که:

۱ - پرداخت مطابق با مفاد قرارداد و مقررات مربوطه بوده و به طور صحیح محاسبه شده است؛

۲ - این پرداختها به حسابهای بانکی اشخاص مربوطه صورت می‌پذیرد.

د) در خصوص پرداخت به منظور خرید اوراق بهاداری که در بورس یا بازار خارج از بورس معامله نمی‌شوند، امین باید کنترل کند که:

۱ - مشخصات و تعداد اوراق بهادار و فروشندهی آنها توسط سیدگردان معین شده است؛

۲ - اوراق بهادار دارای ویژگی‌های مندرج در قرارداد است؛

۳ - فروشنده معتبر است؛

۴ - مبلغ مورد نظر صرفاً به حساب بانکی فروشنده پرداخت شود.

تبصره ۱: سیدگردان نیز باید مفاد این ماده را در مورد صدور درخواستهای پرداخت مربوطه به کلیه قراردادهای سیدگردانی (اعم از قراردادهای سیدگردانی موضوع تبصره ۲ ماده ۱۹ و غیر از آن) رعایت نماید، و مسئولیت امین در تأیید درخواستهای پرداخت، مطابق مفاد این دستورالعمل، رافع مسئولیت سیدگردان نیست.

تبصره ۲: سیدگردان موظف است، اطلاعات و اسنادی که امین برای اجرای این ماده درخواست می‌کند، در اختیار وی قرار دهد و امکان دسترسی به نرم‌افزار سیدگردانی را که حاوی جزئیات اطلاعات هر مشتری سیدگردان است، از طریق شبکه‌ی اینترنت و به صورت به‌هنگام برای امین فراهم کند.

ماده ۲۱ امین موظف است به‌صورت مستمر نظارت کند که:

۱ - مفاد قراردادهای سیدگردانی که سیدگردان با مشتریان خود منعقد نموده‌است، خواه سمت امین را در مورد آنها پذیرفته یا نپذیرفته باشد،

۲ - دستورالعمل تأسیس و فعالیت سیدگردانی و

۳ - مقرراتی که سازمان نظارت بر رعایت آنها را از جمله وظایف امین طرف قرارداد با سیدگردانها محسوب کند،

توسط سیدگردان رعایت شود و در صورت مشاهده هرگونه نقض موارد یادشده، موضوع را به سازمان گزارش کند و هم‌زمان تذکرات لازم را جهت اصلاح به سیدگردان ارائه دهد.

تبصره ۱: در صورتی که تخلفات سیدگردان از مقررات موضوع این ماده، موجب ورود خسارت به مشتری سیدگردان شود و سیدگردان خسارت وارده را آن‌طور که به نظر امین عادلانه است، جبران نکند، امین موظف است تخلف سیدگردان را به مشتری یا مشتریان مربوطه اطلاع دهد.

تبصره ۲: امین باید به منظور اجرای نظارت‌های موضوع این ماده، روش‌ها و رویه‌هایی را تعریف و اجرا کند به‌طوری که از رعایت مقررات موضوع این ماده توسط سیدگردان، اطمینان کافی و معقول حاصل نماید. در ضمن امین باید روش‌ها و رویه‌هایی را که سازمان در اجرای نظارت‌های موضوع این ماده، مستقیماً یا به واسطه سیدگردان، ابلاغ می‌کند، در عمل به‌کارگیرد.

ماده ۲۲ در صورتی که امین از انجام وظایف خود طبق این قرارداد تخطی نماید و از این بابت خسارتی به هریک از مشتریان طرف سیدگردان در قراردادهای سیدگردانی، وارد شود یا در اثر تخلف امین، هریک از مشتریان مذکور نتواند در صورت تمایل در مهلت مقرر در قرارداد سیدگردانی خود با سیدگردان، دارایی خود را از

سیدگردان دریافت دارد، آن گاه امین مسئول جبران خسارات وارده به مشتری مربوطه می‌باشد. نحوه جبران خسارت باید در قرارداد امین سبداختصاصی که بین امین و سیدگردان منعقد می‌شود، پیش‌بینی شود. **تبصره:** در صورت بروز حوادث قهری به تشخیص مرجع رسیدگی کننده، مسئولیتی متوجه امین نخواهد بود.

ثبت و نگهداری حساب‌ها، مدارک و اطلاعات

ماده ۲۳ سیدگردان باید کلیه اطلاعات مربوط به مشتری و معاملاتی که سیدگردان به نام وی انجام می‌دهد (شامل اطلاعات موضوع بند ۵ پیوست چهار این دستورالعمل) را در نرم‌افزار سیدگردانی، درج نماید. تغییر اطلاعاتی که در روزهای قبل در بانک اطلاعاتی این نرم‌افزار ثبت شده‌اند، صرفاً با درخواست سیدگردان و ذکر دلایل و تأیید امین امکان‌پذیر است. سیدگردان باید شرح تغییراتی را که با تأیید امین در اطلاعات ثبت شده در نرم‌افزار اعمال می‌کند با ذکر دلایل بلافاصله به سازمان ارسال و یک نسخه از آن را بایگانی کند. نرم‌افزار سیدگردانی باید مورد تأیید سازمان بوده و خصوصیات زیر را داشته‌باشد:

- ۱- امکان دسترسی امین به اطلاعات ثبت شده در نرم‌افزار از طریق شبکه اینترنت فراهم باشد،
 - ۲- امین بتواند با بررسی مستندات، اطلاعات مورد نظر خود را در نرم‌افزار سیدگردانی تأیید کند،
 - ۳- سیدگردان نتواند اطلاعاتی را که امین در نرم‌افزار تأیید نموده‌است، بدون اجازه امین تغییر دهد،
 - ۴- سیدگردان نتواند بدون اجازه امین، اطلاعاتی را در روزهای قبل در نرم‌افزار ثبت نموده‌است، تغییر دهد،
 - ۵- امین باید بتواند گزارش‌هایی را از مانده و گردش حساب هر مشتری از طریق نرم‌افزار سیدگردانی مشاهده و چاپ نماید. امین باید بتواند تعیین کند که در این گزارش صرفاً اطلاعاتی که توسط خود وی تأیید شده‌است، لحاظ گردد یا اینکه کلیه اطلاعات ثبت شده، لحاظ شوند.
 - ۶- کلیه عملیاتی که کاربران در نرم‌افزار انجام می‌دهند باید در فایل وقایع (*log file*) نرم‌افزار، ثبت گردد و توسط هیچ یک از کاربران قابل تغییر نباشد.
 - ۷- رمز ورود مدیر نرم‌افزار (*Administrator*) که تنظیمات نرم‌افزار و حدود اختیارات کاربران را تعیین می‌کند دو قسمتی بوده و یک قسمت در اختیار سیدگردان و قسمت دیگر در اختیار امین باشد.
- تبصره:** تنظیمات نرم‌افزار سیدگردانی با توافق سیدگردان و امین انجام می‌شود و در صورت اختلاف، طبق نظر سازمان عمل خواهد شد. در تنظیم نرم‌افزار سیدگردانی، ملاحظات مورد نظر سازمان باید رعایت شود.

ماده ۲۴ سیدگردان موظف است طبق استانداردهای حسابداری ملی و دستورالعمل‌های اجرایی که سازمان ابلاغ می‌کند، وقایع مالی خود را ثبت و صورت‌های مالی خود را تنظیم نماید و در دفاتر مالی خود برای هر مشتری حساب جداگانه‌ای نگهداری و کلیه مبادلات مالی فی‌مابین خود و مشتری را در حساب مشتری ثبت کند. در ضمن سیدگردان باید دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌های هر سید اختصاصی تحت مدیریت خود را به طور جداگانه از دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌های خود به تفکیک هر مشتری ثبت و نگهداری نماید. دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدها و هزینه‌های سبداختصاصی تحت مدیریت سیدگردان نباید در صورت‌های مالی سیدگردان به عنوان دارایی‌ها، بدهی‌ها،

درآمدها و هزینه‌های سیدگردان منعکس گردد، بلکه باید ناخالص دارایی‌های تحت مدیریت سیدگردان در یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی سیدگردان، تحت عنوان دارایی‌های تحت مدیریت افشا گردد.

ماده ۲۵ سیدگردان موظف است اسناد و مدارک مربوط به فعالیت خود از جمله اسناد و مدارک زیر را حداقل به مدت پنج سال نگهداری نماید:

- ۱- فرم‌های شناسایی و اطلاعات مشتریان، نتایج حاصل از تحلیل این اطلاعات، تغییراتی که مشتریان در نتایج داده‌اند و نظر سیدگردان در خصوص این تغییرات؛
- ۲- قراردادهای منعقد شده با مشتریان؛
- ۳- مکاتبات و گزارش‌های تبادل شده با مشتریان؛
- ۴- گزارش ذینفعان اوراق بهادار، که سیدگردان در اجرای تبصره‌ی ۲ ماده‌ی ۲۷ این دستورالعمل دریافت کرده است؛
- ۵- مدارک مثبت‌ه‌ی وقایع مالی مرتبط با خود به خصوص مبادلات مالی با مشتریان و صورتحساب‌های صادره برای آن‌ها؛
- ۶- نسخه‌ای از اطلاعاتی که سیدگردان از طریق تارنمای رسمی خود منتشر کرده است، حاوی تاریخ و ساعت انتشار؛
- ۷- مدارک راجع به دعوی حقوقی له یا علیه سیدگردان؛
- ۸- سایر مدارک و گزارش‌هایی که توسط سازمان تعیین و ابلاغ می‌گردد.

ماده ۲۶ سیدگردان، امین و کارکنان آن‌ها باید اطلاعات و مدارک مربوط به مشتری طرف قرارداد سیدگردانی را محرمانه تلقی نموده و به استثنای اشخاص زیر در حدود درخواست آن‌ها، بدون رضایت مشتری به شخص دیگری ارائه ننماید در غیر اینصورت مشمول ماده ۴۸ قانون بازار اوراق بهادار خواهند شد:

- ۱- کارکنان سیدگردان یا امین که برای ارائه‌ی خدمات به مشتری یا انجام سایر وظایف خود به اطلاعات و مدارک مشتری نیاز دارند، در حدود نیاز آن‌ها؛
- ۲- سازمان یا مراجعی که سازمان تعیین می‌کند؛
- ۳- وکیل، امین، بازرس قانونی یا حسابرس سیدگردان؛
- ۴- وکیل، بازرس قانونی یا حسابرس امین؛
- ۵- مراجع صالح قضایی؛
- ۶- کانون مربوطه در حدودی که در مقررات مصوب سازمان تعیین شده است؛
- ۷- سایر مراجعی که ارائه‌ی مدارک و اطلاعات مذکور به آنها، طبق قانون الزامی است.

تبصره ۱: انتشار عمومی یا ارائه‌ی اطلاعات به صورت سرجمع به طوری که امکان ردیابی و تشخیص اطلاعات مربوط به هر مشتری ممکن نباشد، مشمول ممنوعیت موضوع این ماده نمی‌گردد.

تبصره ۲: سیدگردان و امین باید رویه‌ای مکتوب برای حفاظت، نگهداری و نحوه‌ی دسترسی به اطلاعات و مدارک مشتریان فارغ از اینکه به شکل الکترونیکی یا به اشکال دیگر نگهداری می‌شوند، داشته باشند به طوری که اطمینانی معقول از عدم دسترسی کارکنان غیر مرتبط به مدارک و اطلاعات مشتری، عدم افشای مدارک و اطلاعات مشتری یا عدم ارائه‌ی آنها به اشخاص غیر مرتبط و در غیر موارد مقرر، بوجود آید. سیدگردان و امین باید برای اجرای صحیح رویه‌ی یاد شده آموزش کافی به کارکنان داده و رعایت آن را کنترل نمایند.

ماده ۲۷ در صورتی که سیدگردان، ورقه‌ی بهاداری خاص را به نام مشتری خود خرید، فروش یا نگاه‌داری می‌کند در حالی که؛ (الف) شرکت سیدگردان یا اشخاص وابسته به آن یا (ب) کارکنان سیدگردان یا اشخاص وابسته به آن‌ها، در آن ورقه‌ی بهادار مطابق تبصره‌ی ۱ این ماده ذینفع محسوب می‌شوند، و سیدگردان از این موضوع مطلع بوده یا از طریق دریافت گزارش‌های موضوع تبصره‌ی ۲ این ماده از این موضوع مطلع شده باشد، آن‌گاه سیدگردان موظف است بلافاصله کارکنانی که وظیفه‌ی سیدگردانی برای مشتریان را به عهده دارند، از این امر مطلع نموده، طی گزارش‌هایی که حداقل همراه تهیه می‌شود حسابرس و امین خود را، از این موضوع مطلع کند و در گزارش‌های دوره‌ای که به مشتری می‌دهد، این موضوع را افشا نماید. اطلاعات ارائه شده به کارکنان مذکور، حسابرس، امین و مشتری در اجرای این ماده شامل موارد زیر است:

- ۱- مشخصات ورقه‌ی بهادار،
 - ۲- شرح منافع ذینفع در آن ورقه‌ی بهادار،
 - ۳- تاریخ ذینفع شدن و تاریخ خاتمه‌ی ذینفعی (در صورتی که قبل از تاریخ گزارش، ذینفع شدن افراد موضوع این ماده خاتمه یافته باشد)،
 - ۴- اطلاعات خرید و فروش اوراق بهادار یادشده به نام مشتری از زمان ذینفع شدن یا تاریخ گزارش قبلی هر کدام دیرتر است تا خاتمه‌ی ذینفعی یا تاریخ گزارش هر کدام زودتر باشد (شامل: تعداد اوراق بهادار معامله شده، تاریخ معامله، قیمت معامله، مبلغ معامله و در صورت دسترسی، مشخصات طرف معامله به تفکیک هر ورقه‌ی بهادار) و
 - ۵- اطلاعات مربوط به نگاه‌داری اوراق بهادار یادشده در سید اختصاصی از تاریخ ذینفع شدن یا تاریخ گزارش قبلی هر کدام دیرتر باشد تا خاتمه‌ی ذینفعی یا تاریخ گزارش هر کدام زودتر باشد (شامل تعداد اوراق بهادار نگاه‌داری شده، قیمت تمام شده‌ی هر ورقه و قیمت تمام شده‌ی کل).
- تبصره ۱:** در صورتی که یک شخص از تغییر قیمت یک ورقه‌ی بهادار، به طور مستقیم یا غیر مستقیم سود یا زیان نماید یا آن ورقه‌ی بهادار برای وی حقوق یا منافی ایجاد کند یا از معاملات آن ورقه‌ی بهادار منتفع شود یا خود ناشر ورقه‌ی بهادار محسوب شود، آن‌گاه شخص یادشده، نسبت به آن ورقه‌ی بهادار، ذینفع محسوب می‌شود. بنابراین شخص از جمله در شرایط زیر، ذینفع ورقه‌ی بهادار محسوب می‌گردد:
- ۱- در صورتی که مالک ورقه‌ی بهادار باشد؛
 - ۲- در صورتی که اختیار خرید یا فروش ورقه‌ی بهادار را به دیگری اعطاء یا از دیگری دریافت نموده باشد؛
 - ۳- در صورتی که ورقه‌ی بهادار را قرض گرفته یا قرض داده باشد؛
 - ۴- در صورتی که پذیره‌نویسی یا فروش ورقه‌ی بهادار را تعهد کرده باشد یا بازاریابی برای پذیره‌نویسی یا فروش ورقه‌ی بهادار را پذیرفته باشد یا مشاور ناشر در زمینه‌ی عرضه ورقه‌ی بهادار باشد یا در این موارد با دیگران مشارکت داشته باشد؛
 - ۵- در صورتی که ناشر ورقه‌ی بهادار باشد.

تبصره ۲: کارکنان سیدگردان موظف‌اند بلافاصله پس از ذینفع شدن خود یا اطلاع از ذینفع شدن هر یک از اشخاص وابسته‌ی خود نسبت به هر ورقه‌ی بهادار، موضوع را با جزئیات کامل به سیدگردان گزارش کنند. در صورت درخواست اشخاص موضوع بندهای ۲ الی ۷ ماده ۲۶، سیدگردان موظف به ارائه‌ی جزئیات این اطلاعات به اشخاص یاد شده خواهد بود. این اطلاعات در حدود قید شده در این ماده، در اختیار مشتریان قرار می‌گیرد و جزئیات اطلاعات به صورت محرمانه

- نزد سیدگردان نگهداری شده و در اختیار مشتریان یا سایر کارکنان (به استثنای کارکنانی که وظیفه‌ی تهیه‌ی گزارش موضوع این ماده را برای حسابرس، امین و مشتری به عهده دارند) قرار نمی‌گیرد.
- ماده ۲۸:** سیدگردان موظف است تا در دوره‌های معینی که در قرارداد سیدگردانی ذکر شده است و نباید بیش از ۶ ماه باشد، گزارش‌های فعالیت سیدگردانی خود را طبق نظر سازمان تهیه و به هر مشتری و سازمان ارائه دهد. این گزارش‌ها حداقل شامل موارد زیر خواهد بود:
- ۱ - ترکیب و ارزش سبداختصاصی، تعداد و ارزش هر دارایی در سبداختصاصی و میزان وجوه جاری مشتری نزد سیدگردان در پایان دوره.
 - ۲ - معاملات صورت گرفته برای مشتری در دوره‌ی گزارش با ذکر جزئیات.
 - ۳ - سود سهام، سود اوراق مشارکت، سود سایر اوراق بهادار، سهام جایزه و سایر مزایای دریافتی برای مشتری طی دوره‌ی گزارش.
 - ۴ - صورت درآمدها و هزینه‌ها و تعیین سود یا زیان ناشی از سرمایه‌گذاری در دوره‌ی گزارش، و تفکیک آن به بازدهی نقدی هر سهم، استفاده از حق تقدم و افزایش یا کاهش ارزش سبداختصاصی.
 - ۵ - بازدهی سبداختصاصی مشتری در هر روز و در کل در دوره‌ی گزارش که مطابق پیوست شماره ۸ محاسبه می‌شود.
- تبصره ۱:** علاوه بر گزارش‌های دوره‌ای موضوع این ماده، سیدگردان موظف است در پایان قرارداد، گزارشی شامل موارد مذکور در این ماده را از پایان دوره‌ی گزارش شده‌ی قبل تا پایان قرارداد، تهیه کرده و به همراه رونوشت مدارک تسویه‌ی قرارداد به مشتری و سازمان ارائه دهد. همچنین سیدگردان موظف است از طریق تارنمای خود، امکان مشاهده‌ی بازدهی سبداختصاصی هر مشتری در هر روز را حداکثر تا پایان روز کاری بعد، صرفاً برای مشتری مربوطه فراهم کند.
- تبصره ۲:** در صورت درخواست سرمایه‌گذار برای ارائه گزارش خاص و فوق‌العاده، سیدگردان موظف است در مقابل دریافت هزینه، گزارش مزبور را در اختیار وی قرار دهد.
- ماده ۲۹:** سیدگردان ملزم است در تارنمای خود موارد زیر را افشا نماید:
- ۱- نام، نوع شخصیت حقوقی، مشخصات ثبتی، مبلغ سرمایه‌ی پرداخت شده و مشخصات شرکای عمده؛
 - ۲- مشخصات و سوابق حرفه‌ای و تحصیلی اعضای هیأت‌مدیره، مدیرعامل، مشاوران، تحلیل‌گران، کارشناسان و نمایندگان سیدگردان؛
 - ۳- خدمات قابل ارایه توسط سیدگردان و شرایط، حدود مسئولیت و کارمزد هر یک از این خدمات و نحوه‌ی محاسبه‌ی این کارمزدها؛
 - ۴- عناوین خدماتی که سیدگردان طی پنج سال گذشته از هر یک به تنهایی درآمدی معادل یا بیش از پنج درصد کل درآمد ارائه‌ی خدمات را کسب نموده است به تفکیک هر سال و ذکر درصد مربوطه؛
 - ۵- نوع اوراق بهادار یا دارایی‌های سرمایه‌ای که سیدگردان در صورت صرفه و صلاح مشتریان و تطابق با اهداف، اصول و محدودیت‌های مربوط به هر مشتری، در سبدهای اختصاصی تحت مدیریت قرار خواهد داد؛
 - ۶- بازدهی سیدگردان که مطابق پیوست شماره ۸ این دستورالعمل محاسبه می‌شود، از ابتدای تأسیس سیدگردان یا ظرف پنج سال گذشته هر کدام کمتر باشد، برای دوره‌های روزانه، هفتگی، ماهانه، سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر پنج روز کاری پس از پایان هر دوره؛

- ۷- روش‌هایی که سیدگردان برای تجزیه و تحلیل و ارزشیابی اوراق بهادار و ناشرین اوراق بهادار یا پیش بینی روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار و تصمیم‌گیری در مورد خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام مشتریان، مورد استفاده قرار می‌دهد تا حدی که منجر به افشای اسرار تجاری وی نگردد؛
- ۸- منابع مهم اطلاعاتی که سیدگردان برای کسب اطلاعات مورد نیاز خود به آنها متکی است؛
- ۹- تضاد منافی که ممکن است به دلیل ارائه‌ی خدمات مختلف بین منافع سیدگردان یا اشخاص وابسته و کارکنان وی با مشتریان بوجود آید و راه‌های کنترل و حل و فصل این تضاد منافع؛
- ۱۰- هر گونه رابطه‌ی تجاری اساسی که سیدگردان با دیگران دارد و با خدمات سیدگردانی و سایر خدماتی که سیدگردان ارائه می‌دهد در تضاد است (نظیر توافق با یک یا چند کارگزار برای انجام معاملات اوراق بهادار به نام مشتریان از طریق آنها)؛
- ۱۱- هر گونه منافی که به استثناء کارمزد دریافتی از مشتری در نتیجه‌ی سیدگردانی، نصیب سیدگردان می‌شود (نظیر دریافت بخشی از کارمزد کارگزاری از شرکت کارگزاری که واسطه‌ی معاملات مشتریان سیدگردان می‌شود)؛
- ۱۲- هرگونه منافی که ارائه‌ی خدمات سیدگردان برای اشخاص ثالث به استثناء کارکنان شرکت سیدگردان، بوجود می‌آورد؛
- ۱۳- بندهای ۱، ۲ و ۳ از اطلاعاتی که در اجرای ماده ۲۷ باید در اختیار مشتریان قرارداد شده و به هنگام سازی آن؛
- ۱۴- هرگونه سمت یا شغلی که هر یک از اعضای هیأت‌مدیره، مشاوران، تحلیل‌گران، کارشناسان یا نمایندگان سیدگردان در سایر شرکت‌ها و اشخاص حقوقی، پذیرفته یا به آن اشتغال دارند اعم از تمام‌وقت، نیمه‌وقت یا پاره‌وقت؛
- ۱۵- نشانی و تلفن دفتر مرکزی و هر یک از شعب یا نمایندگی‌ها و مشخصات مسئولین هر شعبه یا نمایندگی؛
- ۱۶- هر گونه اطلاعات دیگری که طبق مصوبات سازمان ضروری باشد.

اختیارات سازمان در نظارت و بازرسی و اخذ گزارش‌ها و مدارک و مستندات

- ماده ۳۰ سازمان می‌تواند به صورت ادواری یا در مواقع لزوم، مدارک و هرگونه مستندات سیدگردان و هر گونه اماکن متعلق به سیدگردان یا تحت اختیار یا کنترل وی را با اهداف زیر مورد بازرسی قرار دهد یا ارائه‌ی اطلاعات، مدارک و گزارش‌هایی را از سیدگردان درخواست کند:
- ۱- اطمینان از تهیه و نگهداری اسناد، مدارک، گزارش‌ها و دفاتر مالی مطابق قوانین و مقررات؛
 - ۲- اطمینان از انطباق عملکرد سیدگردان با قرارداد سیدگردان و مقررات مربوطه؛
 - ۳- اطمینان از حفظ شرایط تعیین شده برای تأسیس و فعالیت سیدگردان؛
 - ۴- بررسی شکایات و اعتراضات رسیده از سوی مشتری یا افراد دیگر؛
 - ۵- بررسی تخلفات احتمالی سیدگردان؛
 - ۶- تهیه‌ی گزارش‌ها، اسناد و مدارک برای سایر نهادهای ذیصلاح.
- تبصره:** سیدگردان موظف است کلیه‌ی اطلاعات، اسناد، مدارک و گزارش‌های مورد درخواست را در موعد مقرر در اختیار سازمان قرار دهد و به تمامی سوالات نمایندگان سازمان پاسخ داده و امکان بازرسی از دفاتر، مدارک و اماکن مورد نظر را برای بازرسی سازمان بدون فوت وقت فراهم آورد. بازرسی سازمان توسط مدیریت مربوطه یا مقامات مافوق وی، معرفی می‌شوند.

ماده ۳۱ در صورت درخواست سازمان برای تهیه گزارش ویژه حسابرسی از شرکت سیدگردان مطابق ماده ۳۹ قانون بازار اوراق بهادار، سیدگردان باید علاوه بر ارائه اطلاعات، اسناد و مدارک لازم برای تهیه این گزارش، هزینه‌های تهیه گزارش مذکور را مطابق آنچه سازمان تعیین می‌کند، بپردازد.

نحوه انتخاب و عقد قرارداد با بازرس و حسابرس

ماده ۳۲ سیدگردان باید بازرس قانونی و حسابرس خود را از بین موسسات حسابرسی معتمد سازمان انتخاب کند و قرارداد خود با وی را به گونه‌ای تنظیم کند که بازرس یا حسابرس، رعایت قوانین و مقررات از جمله این دستورالعمل، آیین‌نامه‌های داخلی شرکت، تطبیق مفاد قراردادهای سیدگردان با این دستورالعمل و ثبت صحیح حساب‌های مشتری را بررسی و در مورد آنها در گزارش سالیانه خود اظهار نظر نماید. هزینه این رسیدگی بر عهده سیدگردان است و در قرارداد مربوطه پیش‌بینی می‌شود.

تبصره: سیدگردان باید قرارداد خود را با بازرس قانونی و حسابرس شرکت به گونه‌ای تنظیم کند تا بازرس قانونی و حسابرس سیدگردان در هر دوره مالی که راجع به صورت‌های مالی سیدگردان اظهار نظر می‌کند، راجع به موارد زیر نیز اظهار نظر نماید:

الف) در خصوص گزارش موضوع ماده ۲۷ این دستورالعمل:

۱ - گزارش شامل کلیه اوراق بهاداری است که اشخاص موضوع ماده ۲۷ در طول دوره مورد گزارش در آن ذینفع محسوب می‌شده‌اند؛

۲ - گزارش به موقع به اشخاص مذکور در ماده ۲۷ ارائه شده و شامل کلیه اطلاعات لازم طبق آن ماده است؛

۳ - از تاریخ ذینفع شدن اشخاص مذکور در ماده ۲۷ تا تاریخ اظهار نظر بازرس قانونی و حسابرس سیدگردان، سیدگردان در معاملات یا نگهداری اوراق بهادار موضوع گزارش به نام مشتریان صرفه و صلاح مشتریان را در حد عرف رعایت نموده‌است.

ب) رعایت این دستورالعمل، اساسنامه سیدگردان، قراردادهای سیدگردانی و سایر مقررات مربوط به فعالیت سیدگردانی،

ضمانت‌های اجرا

ماده ۳۳ تخلف سیدگردان از قرارداد سیدگردانی یا مفاد این دستورالعمل، براساس دستورالعمل مربوطه رسیدگی می‌شود. در صورت احراز تخلف، مرجع رسیدگی کننده متناسباً یک یا چند مورد از تنبیهات زیر را در نظر می‌گیرد:

۱ - تذکر کتبی به سیدگردان بدون درج در پرونده؛

۲ - اخطار کتبی به سیدگردان با درج در پرونده؛

۳ - تعلیق فعالیت شعبه یا نمایندگی که تخلف از طریق آن صورت پذیرفته حداکثر تا یک سال؛

۴ - الزام به تعطیلی شعبه یا نمایندگی که تخلف از طریق آن صورت پذیرفته؛

۵ - محدود کردن فعالیت سیدگردان حداکثر تا یک سال؛

۶ - محرومیت از ارائه خدمات سیدگردانی حداکثر تا یک سال؛

۷ - تعلیق مجوز فعالیت سیدگردانی برای مدت حداکثر تا یک سال؛

۸ - تعلیق سایر فعالیت‌های سیدگردان به مدت حداکثر تا یک سال؛

۹ - لغو مجوز فعالیت سیدگردانی؛

۱۰ - لغو مجوز تأسیس سیدگردان؛

۱۱ - جریمه‌ی نقدی سبگردان مطابق آیین‌نامه‌ی ماده‌ی ۱۴ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید.

تبصره ۱: در صورتی که تخلف ناشی از فعل یا ترک فعل مدیر یا مدیران یا سایر کارکنان سبگردان باشد، مرجع رسیدگی به تخلفات سبگردان، علاوه بر تنبیهات مقرر در این ماده برای سبگردان، مدیر یا هر یک از کارکنان متخلف را حسب مورد به یکی از تنبیهات انضباطی زیر محکوم می‌کند:

۱ - تذکر کتبی بدون درج در پرونده؛

۲ - اخطار کتبی با درج در پرونده؛

۳ - محرومیت از ارائه‌ی خدمات سبگردانی حداکثر تا دو سال؛

۴ - سلب صلاحیت از ادامه‌ی تصدی سمت مدیریت در شرکت سبگردان مربوطه حداکثر تا دو سال؛

۵ - محرومیت از تصدی سمت در تمام یا برخی از بورس‌ها، بازارهای خارج از بورس، کانون‌ها و نهادهای مالی حداکثر تا دو سال؛

۶ - محرومیت از استفاده از گواهی‌نامه‌ی حرفه‌ای صادره توسط سازمان حداکثر تا دو سال؛

۷ - جریمه نقدی مطابق آیین‌نامه‌ی ماده‌ی ۱۴ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید.

تبصره ۲: مرجع رسیدگی به تخلفات می‌تواند به منظور پیشگیری از تکرار تخلف یا گسترش دامنه‌ی آن، اعاده‌ی وضعیت به قبل از انجام تخلف یا رفع اثرات تخلف انجام شده، سبگردان را ملزم به موارد زیر نماید:

۱ - اصلاح یا تقویت نظام کنترل‌های داخلی؛

۲ - اصلاح رویه‌ها و آیین‌نامه‌های داخلی؛

۳ - تأمین، تکمیل و آموزش نیروی انسانی در بخش‌ها و زمینه‌های خاص؛

۴ - منع سبگردان از گسترش کمی و یا جغرافیایی فعالیت‌ها تا زمان احراز شرایطی خاص؛

مرجع رسیدگی همچنین می‌تواند برای انجام موارد موضوع این تبصره، مهلت تعیین کرده و رفع تعلیق از تمام یا بخشی از فعالیت‌ها یا رفع محدودیت از فعالیت‌های سبگردان را منوط به اجرای آن‌ها در مهلت مقرر نماید. در صورت عدم اجرای موارد تعیین شده در این تبصره در مهلت مقرر، مرجع رسیدگی می‌تواند تنبیهات مذکور در این ماده را اعمال کند.

تبصره ۳: در صورتی که براساس رسیدگی مرجع رسیدگی کننده‌ی موضوع این ماده، سبگردان از مفاد قرارداد سبگردانی یا مواد این دستورالعمل تخلف نموده باشد، سبگردان مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذار از این بابت خواهد بود.

تبصره ۴: اعمال تنبیهات موضوع این ماده مانع از مجازات‌هایی که در صورت ارتکاب جرم در قوانین پیش‌بینی شده یا مانع از جبران خساراتی که در اثر ارتکاب تخلفات یا جرایم به مشتری یا سایر اشخاص وارد شده، نخواهد شد.

ماده ۳۴: در صورتی که یک نهاد مالی بدون دریافت مجوز سبگردانی، به ارائه خدمات سبگردانی بپردازد، مرجع رسیدگی کننده پس از رسیدگی به موضوع براساس دستورالعمل مربوطه، یک یا ترکیبی از تنبیهات زیر را در نظر خواهد گرفت:

۱ - تذکر کتبی بدون درج در پرونده‌ی نهاد مالی متخلف؛

۲ - اخطار کتبی با درج در پرونده‌ی نهاد مالی متخلف؛

۳ - تعلیق تمام یا بخشی از فعالیت‌های نهاد مالی حداکثر تا یک سال؛

۴ - سلب صلاحیت مدیر یا مدیران نهاد مالی متخلف، از تصدی برخی سمت‌ها در نهاد مالی مربوطه حداکثر تا دو سال؛

- ۵ - محرومیت مدیر یا مدیران متخلف نهاد مالی از تصدی سمت در تمام یا برخی از بورس‌ها، بازارهای خارج از بورس، کانون‌ها و سایر نهادهای مالی حداکثر تا دو سال؛
- ۶ - محرومیت مدیران نهاد مالی از استفاده از گواهی‌نامه‌های حرفه‌ای صادره توسط سازمان حداکثر تا دو سال؛
- ۷ - لغو مجوز تأسیس نهاد مالی متخلف؛
- ۸ - جریمه‌ی نقدی مطابق آیین‌نامه‌ی ماده‌ی ۱۴ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید.
- ماده ۳۵ به اختلافات بین سیدگردان و مشتری، طبق ماده‌ی ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار رسیدگی می‌شود.

سایر موارد

- ماده ۳۶ برای هرگونه نقل و انتقال سهام یا پذیرهنویسی سهام جدید در شرکت سیدگردان باید مجوز سازمان اخذ شود.
- ماده ۳۷ سیدگردان ملزم است هرساله مبلغی تحت عنوان حق نظارت سازمان بر سیدگردان به سازمان پرداخت نماید. این مبلغ به پیشنهاد سازمان توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار تعیین می‌گردد.
- ماده ۳۸ در صورت پیش‌بینی در قرارداد سیدگردانی، سیدگردان می‌تواند به وکالت از طرف مشتری طرف قرارداد خود، نسبت به اعمال حقوق مالکانه‌ی اوراق بهادار مشتری از جمله حضور در مجامع عمومی شرکت‌ها و اعلام رأی، دریافت سود سهام و سود سایر اوراق بهادار، دریافت سهام جایزه، دریافت حق تقدم خرید سهام و شرکت در افزایش سرمایه، اقدام نماید. شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف‌اند، بخشنامه‌ی را که در این خصوص از طرف رئیس سازمان صادر می‌گردد، رعایت نمایند.
- ماده ۳۹ تصمیم‌گیری، اعلام نظر، تشخیص، صدور مجوز و انجام اقدامات توسط سازمان مطابق این دستورالعمل، به پیشنهاد معاونت نظارت بر نهادهای مالی و تأیید رئیس سازمان صورت می‌گیرد.
- ماده ۴۰ این دستورالعمل در ۴۰ ماده ۴۳ تبصره و هشت پیوست در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۲۹ به تصویب هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید و از تاریخ تصویب لازم‌الاجرا می‌باشد. از تاریخ لازم‌الاجرا شدن این دستورالعمل، آئین‌نامه‌ی ارائه خدمات مشاوره و سیدگردانی اوراق بهادار مصوب ۸۳/۰۸/۰۴ شورای بورس و دستورالعمل اجرایی سیدگردانی مصوب ۸۵/۱۰/۱۷ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار لغو می‌شود. شرکت‌های کارگزاری که قبل از تصویب این دستورالعمل مجوز سیدگردانی اختصاصی دریافت نموده‌اند، ملزم‌اند ظرف چهارماه، شرایط خود را با این دستورالعمل تطبیق دهند؛ در غیر این صورت مجوز سیدگردانی آن‌ها از درجه‌ی اعتبار ساقط می‌شود. این دستورالعمل در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۳ اصلاح گردید.

تقاضای صدور مجوز تأسیس شرکت سیدگردان

این فرم به منظور ارائه‌ی تقاضای صدور مجوز تأسیس شرکت سیدگردان تنظیم شده است. اطلاعات در خواست شده در این فرم برای تکمیل مدارک و مستندات لازم جهت بررسی تقاضای الزامی است.

به: مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار
احتراماً؛

اینجانبان مؤسسين شرکت سیدگردان در شرف تأسیس (که در این فرم اختصاراً شرکت نامیده می‌شود)، براساس قانون بازار اوراق بهادار و دستورالعمل مربوطه، صدور مجوز تأسیس این شرکت را به عنوان یک شرکت سیدگردان موضوع بند ۱۷ ماده‌ی ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۴، با مشخصات زیر از سازمان بورس و اوراق بهادار (که از این پس اختصاراً سازمان نامیده می‌شود)، تقاضا می‌نماییم:

۱- نام پیشنهادی: سیدگردان

۲- نوع شخصیت حقوقی: (شرکت سهامی خاص)

۳- اساسنامه‌ی شرکت به شرح پیوست پیشنهاد می‌شود که مطابق نمونه‌ی مصوب سازمان تنظیم شده و به امضای نماینده‌ی مؤسسين رسیده است.

۴- مبلغ سرمایه و میزان مشارکت هر یک از مؤسسين به تفکیک نقد و غیرنقد به شرح زیر خواهد بود:
(در صورتی که فضای فرم کافی نیست، جدول به ضمیمه فرم ارائه گردد).

ردیف	نام مؤسس	میزان آورده‌ی نقد		میزان آورده‌ی غیرنقد		جمع آورده‌ی نقد و غیرنقد		مبلغ تعهد شده	
		درصد*	مبلغ (میلیون ریال)	درصد*	مبلغ (میلیون ریال)	درصد*	مبلغ (میلیون ریال)	درصد*	مبلغ (میلیون ریال)
۱									
۲									
۳									
۴									
۵									
	جمع								

* درصد از کل سرمایه

۵- در نظر است سهام ممتاز شرکت به شرح زیر صادر گردد:

ردیف	نام دارنده‌ی سهام ممتاز	مبلغ اسمی سهم ممتاز	شرح امتیازات
۱			
۲			
۳			

۶- مشخصات و اوصاف آورده‌ی غیرنقد مؤسسين در صورت وجود و ارزش تقریبی آن^۱:

.....

.....

.....

۷- شرح اینکه آورده‌ی غیرنقد چگونه در جهت اهداف و موضوع فعالیت شرکت بکار می‌آید:

.....

.....

.....

۸- طرح تجاری و برنامه‌های شرکت: طرح تجاری و برنامه‌های شرکت برای سه سال پس از تأسیس و ترازنامه و صورت سود (زیان) برای یک سال پس از تأسیس پیش‌بینی شده و مطابق دستورالعمل مربوطه تنظیم گردیده و به پیوست آمده است.

۹- مشخصات نماینده‌ی مؤسسين: شخص زیر به عنوان نماینده‌ی تام‌الاختیار مؤسسين شرکت به سازمان معرفی می‌شود. هرگونه مکاتبه و اعلام نظر مؤسسين به امضای وی به سازمان تسلیم می‌شود و ارائه‌ی مکاتبات یا اطلاعات از طرف سازمان به وی یا ارسال مکاتبات به نشانی وی به منزله‌ی ارائه یا ارسال به مؤسسين محسوب می‌شود.

نام و نام خانوادگی	نشانی شماره	محل صدور	تلفن	نشانی	امضای نماینده برای قبول سمت

^۱ مشخصات و اوصاف آورده‌ی غیرنقد و مبلغ برآوردی آن درج گردد. ارزش آورده‌ی غیرنقد پس از صدور مجوز تأسیس براساس قانون تجارت تقویم می‌شود.

۱۰ هویت و اقامتگاه مؤسسين به شرح زیر است:

ردیف	نام مؤسس	شماره شناسنامه / شماره ثبت	محل صدور / محل ثبت	اقامتگاه	تلفن
۱					
۲					
۳					
۴					
۵					

۱۱- پرسشنامه مشخصات داوطلب سمت مدیرعاملی یا عضویت در هیأت مدیره‌ی شرکت، مطابق دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی، توسط داوطلبین مذکور تکمیل و به پیوست ارائه شده است.

۱۲- اینجانبان موسسین شرکت تعهد می‌نماییم که اطلاعات مذکور در این فرم را با کمال دقت و صحت و با آگاهی از مفاد ماده ۴۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴، در تاریخ به منظور ارائه به سازمان بورس و اوراق بهادار تکمیل و امضاء نموده‌ایم. چنانچه خلاف این امر ثابت شود، می‌پذیریم که مطابق مقرراتی که توسط ارکان بازار اوراق بهادار (مذکور در قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، به تصویب رسیده یا می‌رسد، با اینجانبان رفتار شود.

ردیف	نام مؤسس	نام و نام خانوادگی صاحب امضاء مجاز	امضاء*
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			

موسسین علاوه بر امضاء در این جدول، لازم است تمام صفحات این فرم را نیز امضاء نمایند.

تقاضای تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردان

این فرم به منظور دریافت تقاضای تبدیل شرکت موجود به شرکت سیدگردانی تنظیم شده است. اطلاعات در خواست شده در این فرم برای تکمیل مدارک و مستندات لازم جهت بررسی تقاضای الزامی است.

به: مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار احتراماً؛

اینجانب صاحبان امضای مجاز شرکت به شماره ثبت..... تاریخ ثبت...../...../..... و محل ثبت (که از این پس اختصاراً شرکت نامیده می شود)، براساس قانون بازار اوراق بهادار و دستورالعمل مربوطه، از سازمان بورس و اوراق بهادار (که از این پس اختصاراً سازمان نامیده می شود) درخواست صدور مجوز تبدیل این شرکت به یک شرکت سیدگردان موضوع بند ۱۷ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار را داریم. به این منظور اطلاعات شرکت مذکور به شرح زیر ارائه می شود:

۱- نوع شرکت به قرار زیر است:

- شرکت سهامی عام شرکت سهامی خاص شرکت با مسئولیت محدود شرکت تضامنی
 شرکت مختلط سهامی شرکت مختلط غیرسهامی شرکت نسبی شرکت تعاونی تولید و مصرف

۲- اطلاعات تماس شرکت به شرح زیر است:

نشانی

تلفن : فاکس : صندوق پستی : پست الکترونیک :

۳ - مشخصات نماینده شرکت: شخص زیر به عنوان نماینده تام‌الاختیار شرکت به سازمان معرفی می شود. هرگونه مکاتبه و اعلام نظر شرکت، به امضای وی به سازمان تسلیم می شود و ارائه‌ی مکاتبات یا اطلاعات از طرف سازمان به وی یا ارسال مکاتبات سازمان به نشانی شرکت که در بند ۱ آمده است، به معنی ارائه یا ارسال شده به شرکت است.

نام و نام خانوادگی	شماره شناسنامه	محل صدور	سمت	تلفن	نشانی	امضا برای قبول سمت

۴- اساسنامه‌ی شرکت به پیوست آمده است و در صورت موافقت سازمان با این درخواست، اساسنامه‌ی شرکت، مطابق اساسنامه‌ی نمونه‌ی شرکت‌های سیدگردان مصوب سازمان خواهد شد.

۵- سرمایه‌ی شرکت:

ردیف	نوع سرمایه	پرداخت شده			تعهد شده		جمع پرداخت شده و تعهد شده	
		نقدی (میلیون ریال)	غیر نقدی (میلیون ریال)	جمع میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	عادی							
۲	ممتاز							

* درصد ار کل دارایی‌ها

در صورت وجود سرمایه‌ی تعهد شده، برنامه پرداخت سرمایه تشریح شود:

.....

۶- امتیازات سهام ممتاز شرکت به شرح زیر است که به اشخاص مشروحه در زیر تعلق گرفته و علت اعطای سهام ممتاز به هر یک از این اشخاص نیز تشریح شده است (در صورت وجود سهام ممتاز).

ردیف	نام دارنده‌ی سهام ممتاز	تعداد سهام ممتاز	ارزش اسمی سهام ممتاز	شرح امتیازات
۱				
۲				
۳				

۷ - صورت‌های مالی حسابرسی شده‌ی دو سال اخیر شرکت تهیه شده و به همراه گزارش حسابرس به پیوست آمده‌است.

۸- طرح تجاری و برنامه‌های شرکت (در صورت تبدیل به شرکت سیدگردان)، مطابق دستورالعمل مربوطه، برای سه سال پس از تبدیل و ترازنامه و صورت سود (زیان) پیش‌بینی شده برای یک سال پس از تبدیل به پیوست آمده‌است.

۹- ترکیب، مشخصات و ارزش تقریبی دارایی‌های شرکت به شرح زیر است:

[در جدول زیر اطلاعات دارایی‌هایی که هر یک به تنهایی بیش از ۵ درصد دارایی‌های شرکت را تشکیل می‌دهند، جداگانه و بقیه تحت عنوان سایر دارایی‌ها درج شوند. در صورت کافی نبودن فضا، جدول جداگانه به ضمیمه‌ی فرم ارائه گردد].

ردیف	عنوان دارایی	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نسبت %	ارزش تقریبی روز (میلیون ریال)	شرح مشخصات
۱					
۲					
۳					
۴					
۵	سایر دارایی‌ها				
	جمع کل				

* درصد از کل دارایی‌ها

۱۰- شرح اینکه پس از تبدیل شرکت به شرکت سیدگردان، هر یک از دارایی‌های بند ۷، چگونه تبدیل به نقد می‌شود یا در جهت اهداف و موضوع فعالیت شرکت سیدگردان بکار می‌آید:

.....

.....

.....

.....

۱۱ میزان مشارکت هر یک از سرمایه‌گذاران عمده (دارای بیش از ۵ درصد سرمایه یا حق رأی) شرکت به شرح زیر است:

ردیف	نام سرمایه‌گذار عمده	میزان سرمایه		شرح ذینفع نهایی*
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد	
۱				
۲				
۳				
۴				
۵				

* در صورتی که سرمایه‌گذار عمده یک شخص حقوقی است، شخص یا اشخاص حقیقی ذینفع نهایی سرمایه‌گذار عمده تشریح شود.

۱۲ هویت و اقامتگاه سرمایه‌گذاران عمده‌ی شرکت (مذکور در بند ۱۱) به شرح زیر است:

ردیف	نام سرمایه‌گذار عمده	شماره شناسنامه / شماره ثبت	محل صدور / محل ثبت	اقامتگاه	تلفن
۱					
۲					
۳					
۴					
۵					

۱۳ مشخصات مدیران: مشخصات مدیران شرکت به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام مدیر (عضو هیأت مدیره / مدیر عامل)	نام نماینده‌ی مدیر (در صورتی که مدیر شخص حقوقی است)	سمت (عضو هیأت مدیره / مدیر عامل)	مدت مأموریت	
				از تاریخ	تا تاریخ
۱				/ /	/ /
۲				/ /	/ /
۳				/ /	/ /
۴				/ /	/ /
۵				/ /	/ /

۱۴ در صورت موافقت با تبدیل شرکت به شرکت سیدگردان، نام شرکت به شرح زیر تغییر خواهد کرد:

.....

۱۵- در صورت موافقت با تبدیل شرکت به شرکت سیدگردان، اشخاص زیر تصدی سمت مدیریت را در شرکت به عهده خواهند گرفت، که اطلاعات تفصیلی آن‌ها طی پرسشنامه مشخصات داوطلب سمت مدیرعاملی یا عضویت در هیأت‌مدیره‌ی نهادهای مالی، تکمیل و به پیوست ارائه شده است.

ردیف	نام مدیر (عضو هیأت مدیره / مدیر عامل)	نام نماینده‌ی مدیر (در صورتی که مدیر شخص حقوقی است)	سمت
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			

۱۶- اینجانبان صاحبان امضای مجاز شرکت به شرح زیر، تعهد می‌نماییم که اطلاعات مذکور در این فرم را با کمال دقت و صحت و با آگاهی از مفاد ماده ۴۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴، در تاریخ/...../..... به منظور ارائه به سازمان بورس و اوراق بهادار تکمیل و امضاء نموده‌ایم. چنانچه خلاف این امر ثابت شود، می‌پذیریم که مطابق مقرراتی که توسط ارکان بازار اوراق بهادار (مذکور در قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، به تصویب رسیده یا می‌رسد، با اینجانبان رفتار شود.

ردیف	نام و نام خانوادگی صاحب امضای مجاز	شماره شناسنامه	محل صدور	شماره ملی	امضاء *	مهر شرکت
۱						
۲						
۳						
۴						
۵						

علاوه بر این جدول، صاحبان امضای مجاز شرکت باید کلیه صفحات این فرم را امضاء نمایند.

تقاضای دریافت مجوز فعالیت سیدگردانی

اینجانبان صاحبان امضای مجاز شرکت با مشخصات زیر از سازمان بورس و اوراق بهادار تقاضای صدور مجوز فعالیت سیدگردانی را برای این شرکت داریم.

۱ نام و مشخصات ثبتی شرکت:

مبلغ سرمایه‌ی ثبت و پرداخت شده (میلیون ریال)	اطلاعات ثبت نزد سازمان		اطلاعات ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها			نوع نهاد مالی*	نوع شرکت	نام شرکت
	تاریخ ثبت	شماره ثبت	محل ثبت	تاریخ ثبت	شماره ثبت			
				/ /				

* انواع نهادهای مالی که می‌توانند مجوز فعالیت سیدگردانی را دریافت دارند عبارتند از: سیدگردان، مشاور سرمایه‌گذاری، تأمین سرمایه، شرکت پردازش اطلاعات مالی، کارگزار و کارگزار/ معامله‌گر

۲- مشخصات امکانات و تجهیزاتی که به فعالیت سیدگردانی اختصاص یافته است:

۲- الف) تجهیزات مورد استفاده^۲:

ردیف	عنوان تجهیزات و امکانات	مشخصات	محل استقرار	موارد کاربرد
۱				
۲				
۳				
۴				
۵				
۶				
۷				
۸				
۹				
۱۰				

^۲ تجهیزات اداری شامل میز، صندلی، کامپیوتر و شماره تلفن(های) اختصاص یافته به فعالیت سیدگردانی هر کدام در یک سطر قید شود. متعلقات مربوط به یک دارایی، در همان سطر مربوط به دارایی، درج شود و از اختصاص سطر جداگانه برای هر یک از متعلقات، خودداری گردد.

۲-ب) نرم افزارهای مورد استفاده:

ردیف	عنوان نرم افزار	شرکت تولید کننده	محل های استقرار یا دسترسی	شرح قابلیت ها یا موارد کاربرد	نحوه ارتباط یا تبادل اطلاعات با سایر نرم افزارها
۱					
۲					
۳					

۲-ج) تارنما (پایگاه الکترونیکی):

نشانی تارنما	شرح مختصر اطلاعات منتشره در تارنما	نحوه دسترسی مشتریان	شرح خدمات قابل ارائه به مشتری از طریق تارنما

۳- مشخصات محلی که به انجام امور سبذگردانی اختصاص یافته است.

۳- الف) نشانی کامل محل انجام امور سبذگردانی:.....

.....

۳-ب) کروکی محل انجام امور سبذگردانی را در کادر زیر ترسیم نمایید.



شمال

انجام امور سبگردانی را در نقشه واحد ساختمانی با ابعاد، هاشور و توضیحات معین نمایید:



۳-د) هر قسمت از نقشه‌ی ساختمانی ارائه شده در بند ۳-ج را شماره‌گذاری کرده و اطلاعات مربوط به هر قسمت را در جدول زیر تکمیل کنید:

شماره قسمت	مورد یا موارد استفاده از قسمت	مساحت (متر مربع)	ملاحظات
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			
۶			
۷			
۸			

۳-هـ) کلیه‌ی دفاتر متقاضی در تهران و شهرستان به تفکیک هر واحد ساختمانی در جدول ذیل درج گردد:

ردیف	شهر محل استقرار دفتر	نشانی	فعالیت‌هایی که در این واحد انجام می‌شود	نوع کاربری (طبق سند یا گواهی پایان کار)	مساحت (متر مربع)	
					مالکیت	سایر
۱						
۲						
۳						
۴						

۴- مشخصات کارکنان شرکت^۳:

۴-الف) مشخصات مدیران (شامل مدیر عامل و اعضای هیأت مدیره):

ردیف	نام و نام خانوادگی مدیر یا نماینده‌ی وی	سمت	به نمایندگی از	مدت مأموریت	
				از تاریخ	تا تاریخ
۱				/ /	/ /
۲					
۳					
۴					
۵					
۶					
۷					
۸					
۹					
۱۰					

^۳ فرم مشخصات مدیران و کارکنان بندهای (۴-الف) و (۴-ب) باید جداگانه تنظیم شده و به ضمیمه‌ی مدارک لازم همراه این درخواست ارسال شود. در صورتی که این فرم به منظور تأیید صلاحیت برای مدیران تکمیل و به سازمان ارسال شده‌است، تکمیل و ارسال مجدد آن ضروری نیست.

۴-ب) مشخصات کارکنانی که به فعالیت سبذگردانی می‌پردازند:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	آخرین مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	محل فعالیت در شرکت	میزان فعالیت (تمام وقت/ نیمه وقت/ پاره وقت)	گواهی‌نامه حرفه‌ای بازار سرمایه	
							عنوان گواهی‌نامه	تاریخ اخذ
۱								
۲								
۳								
۴								

۴-ج) مشخصات سایر کارکنان:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	آخرین مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	محل فعالیت در شرکت	میزان فعالیت (تمام وقت/ نیمه وقت/ پاره وقت)	گواهی‌نامه حرفه‌ای بازار سرمایه	
							عنوان گواهی‌نامه	تاریخ اخذ
۱								
۲								
۳								
۴								
۵								
۶								
۷								
۸								
۹								
۱۰								

۵- مجوزهای فعالیت دیگری که توسط متقاضی از سازمان اخذ شده است، در جدول زیر قید گردد:

ردیف	عنوان مجوز	تاریخ اعطای مجوز	تاریخ پایان اعتبار مجوز	ملاحظات
۱				
۲				
۳				
۴				

۶ تاریخ تکمیل اطلاعات این فرم:

/ /

۷- اینجانبان صاحبان امضای مجاز شرکت تعهد می‌نماییم که اطلاعات مذکور در این فرم را با کمال دقت و صحت و با آگاهی از مفاد ماده ۴۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذرماه ۱۳۸۴، تکمیل و به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه نموده‌ایم.^۴

ردیف	نام و نام خانوادگی صاحب امضای مجاز	سمت	امضاء	مهر شرکت
۱				
۲				

^۴ صاحبان امضای مجاز علاوه بر این جدول، باید سایر صفحات این فرم را نیز امضاء نمایند.

حداقل نیروی انسانی و تجهیزات لازم برای شروع فعالیت سبذگردانی

در این پیوست حداقل نیروی انسانی، فضای اداری، تجهیزات سخت‌افزاری و نرم‌افزارهای مورد نیاز برای اعطای مجوز فعالیت سبذگردانی، در بندهای (الف) تا (د) آمده است. متناسب با توسعه‌ی فعالیت‌های سبذگردان، نیروی انسانی، فضای اداری و تجهیزات باید طبق مقررات اضافه شده یا ارتقاء یابند. الف) نیروی انسانی: علاوه بر مدیرعامل و اعضای هیأت‌مدیره، متقاضی صدور مجوز فعالیت سبذگردانی باید نیروی انسانی به شرح زیر را به کار گرفته باشد:

ردیف	عنوان شغل	مسئولیت	تعداد (نفر)	توضیحات
۱	مدیرسید	تصمیم‌گیری در زمینه‌ی خرید، فروش یا نگه‌داری اوراق بهادار سبذ اختصاصی؛ پی‌گیری اجرای تصمیمات، تهیه‌ی گزارش‌های لازم از سبذ اختصاصی و عملکرد آن، و نظارت بر کار تحلیل‌گر.	۱	حداقل یک نفر با یک سال سابقه‌ی کار مرتبط و دارای گواهی‌نامه‌ی مدیریت سبذ اوراق بهادار یا ارزشیابی اوراق بهادار به صورت تمام وقت
۲	تحلیل‌گر	تحلیل اطلاعات اقتصادی، صنایع، شرکت‌ها، بازار اوراق بهادار و تهیه‌ی گزارش‌های تحلیلی لازم	۱	دارنده‌ی گواهی‌نامه‌ی تحلیل‌گری اوراق بهادار به صورت تمام وقت
۳	حسابدار	ثبت وقایع مالی، ثبت دفاتر قانونی، تهیه صورتهای مالی، تنظیم اظهارنامه‌ی مالیاتی، تهیه فهرست حقوق و دستمزد و بیمه و مالیات، صدور چک‌ها، دریافت و نگه‌داری اوراق بهادار، تنظیم صورت مغایرت بانکی و سایر وظایف معمول یک حسابدار	۲ یا ۱	یک نفر دارنده‌ی مدرک تحصیلی فوق دیپلم یا بالاتر در رشته‌ی حسابداری یا رشته‌های مرتبط که توانایی انجام وظایف محوله را داشته باشد به صورت تمام وقت و یک نفر دارنده‌ی مدرک تحصیلی کارشناسی یا بالاتر در رشته‌ی حسابداری یا رشته‌های مرتبط که توانایی و تجربه‌ی تهیه‌ی سرفصل حساب‌ها، تنظیم و هدایت سامانه‌ی حسابداری، تهیه‌ی صورتهای مالی، و تنظیم اظهارنامه مالیاتی را داشته باشد و بر قوانین مالیاتی، بیمه و حقوق و دستمزد مسلط باشد، بصورت نیمه‌وقت یا یک نفر با خصوصیات قید شده برای نفر دوم فوق به صورت تمام وقت.
۴	بایگان	تنظیم و بایگانی مدارک و انتقال مدارک و نامه‌ها بین سبذگردان و سایر اشخاص از جمله بانک‌ها، ادارات مالیاتی، ادارات بیمه، سازمان و مشتری	۱	به صورت تمام وقت که به تشخیص سازمان می‌تواند وظایف دیگری در شرکت سبذگردان بپذیرد.

توضیحات:

- ۱- تعداد تحلیل‌گران سبگردان باید به ازای هر ۵۰ میلیارد ریال افزایش در دارایی تحت مدیریت، ۱ نفر و تا سقف ۵ نفر افزایش یابد.
 - ۲- هیچ مدیر سبدی نمی‌تواند بیش از ۱۰۰ میلیارد ریال دارایی یا بیش از ۲۰ قرارداد سبگردانی اختصاصی را تحت مدیریت خود داشته باشد.
- از تاریخ تصویب این اصلاحیه به مدت یک‌سال، متقاضی دریافت مجوز فعالیت سبگردانی می‌تواند با موافقت معاونت نظارت بر نهادهای مالی و تأیید ریاست سازمان، از دارندگان گواهی‌نامه تحلیل‌گری بازار سرمایه که حداقل ۳ سال سابقه کار مرتبط داشته باشند یا دارندگان گواهی‌نامه اصول بازار سرمایه که حداقل ۵ سال سابقه کار مرتبط داشته باشند، به‌صورت تمام وقت برای سمت مدیر سبد و از دارندگان گواهی‌نامه اصول بازار سرمایه که حداقل ۳ سال سابقه کار مرتبط داشته باشند، به‌صورت تمام وقت برای سمت تحلیل‌گر استفاده نماید.

ب) فضای اداری: برای دریافت مجوز فعالیت سبذگردانی، متقاضی باید حداقل فضای مناسب اداری به شرح زیر در مالکیت یا اجاره‌ی داشته باشد:

ردیف	قسمت اداری	مساحت (مترمربع)		
		پایه	اضافی	جمع
۱	اتاق مدیرعامل	۱۲		۱۲
۲	هیأت‌مدیره و اتاق جلسات	۱۲		۱۲
۳	محل استقرار منشی	۶		۶
۴	امور سبذگردانی		۱۵	۱۵
۵	محل استقرار مراجعه کنندگان	۱۰	۵	۱۵
۶	امور حسابداری	۱۰	۵	۱۵
۷	بایگانی	۴	۲	۶
۸	سایر (شامل آبدارخانه و سرویس بهداشتی)	۹		۹
۹	جمع	۶۳	۲۷	۹۰

توضیحات:

- ۱- در صورتی که متقاضی صرفاً به امر سبذگردانی بپردازد، فضای اداری مورد نیاز، برابر جمع فضای پایه و اضافی خواهد بود. در صورتی که متقاضی علاوه بر فعالیت سبذگردانی، به فعالیت‌های دیگری نیز بپردازد، فضای مورد نیاز برای هر ردیف برابر جمع فضای اضافی فعالیت‌های مختلف به‌علاوه بیشترین فضای پایه‌ی آن فعالیت‌ها خواهد بود. مثلاً چنانچه یک کارگزار، فضای اداری پایه‌ی جدول فوق را قبلاً برای فعالیت کارگزاری تامین نموده باشد، برای دریافت مجوز فعالیت سبذگردانی، صرفاً به فضاهای اضافی جدول فوق نیازمند است.
- ۲- در صورتی که فضای اداری موضوع جدول فوق در اجاره‌ی متقاضی باشد، وی باید تعهد نماید که ظرف حداکثر یک‌سال از صدور مجوز فعالیت سبذگردانی، نسبت به تامین فضای اداری مناسب در مالکیت خود اقدام خواهد کرد.
- ۳- در صورت افزایش تعداد کارشناسان، تحلیل‌گران یا مدیران سبذ به تعدادی بیش از تعداد مذکور در ردیف‌های ۱ و ۲ جدول بند (الف)، به ازای هر نفر اضافی باید حداقل ۵ متر مربع به بخش امور سبذگردانی و ۲ متر مربع به سایر بخش‌ها اضافه گردد.
- ۴- در بررسی تقاضای مجوز فعالیت سبذگردانی بنابه تشخیص معاونت نظارت بر نهادهای مالی، نصاب‌های مذکور در بندهای ۱ تا ۸ جدول (ب) تا ۲۰ درصد و نصاب بند ۹ این جدول تا ۱۰ درصد قابل تعدیل است.

ج) تجهیزات اداری: برای دریافت مجوز فعالیت سبذگردانی، متقاضی باید حداقل تجهیزات اداری لازم را به تشخیص مدیریت مربوطه در سازمان فراهم نموده باشد.

د) امکانات نرم‌افزاری: برای دریافت مجوز فعالیت سبذگردانی، متقاضی باید حداقل امکانات نرم‌افزاری و اتصال به شبکه‌ی اینترنت را به شرح زیر فراهم نموده باشد:
د-۱) نرم‌افزار سبذگردانی با قابلیت‌های زیر:

د-۱-۱) امکان ثبت اوراق بهادار و سایر دارایی‌های متعلق به مشتری در زمان شروع سبذگردانی.

د-۱-۲) امکان ثبت اطلاعات معاملات به نام مشتری از جمله تاریخ هر معامله، مشخصات دارایی معامله شده، مقدار یا تعداد دارایی معامله شده و مبلغ معامله.

د-۱-۳) امکان ثبت ارزش روز هر یک از انواع دارایی‌های سبذاختصاصی و محاسبه سود یا زیان حاصله در مورد هر دارایی در پایان هر روز.

د-۱-۴) امکان تهیه انواع گزارش‌های لازم برای تحلیل سبذاختصاصی.

د-۱-۵) امکان هشدار موارد انحراف از قرارداد سبذگردانی یا مقررات مربوطه برای سازمان، امین و سبذگردان.

د-۱-۶) امکان ثبت مشخصات هر قرارداد، تاریخ آغاز و پایان قرارداد، نام مدیرسبد و وضعیت جاری قرارداد.

د-۱-۷) امکان محاسبه بازدهی سبذ اختصاصی و بازدهی سبذگردان حداقل در پایان هر روز، مطابق پیوست شماره ۸ این دستورالعمل

د-۲) نرم‌افزار حسابداری که امکان برقراری ارتباط با نرم‌افزار سبذگردانی را به منظور ثبت روزانه‌ی کلیه‌ی معاملات اوراق بهادار و دارایی‌ها به نام مشتری داشته باشد.

د-۳) تارنمای سبذگردان که امکان برقراری ارتباط با نرم‌افزار سبذگردانی و نرم‌افزار حسابداری به منظور دریافت اطلاعات مربوط به وضعیت معاملات به نام مشتری و وضعیت حسابهای مالی وی را داشته و اطلاعات هر روز حداکثر تا ابتدای روز بعد، به هنگام شده و از طریق رمز عبور مخصوص در اختیار مشتری قرار گیرد.

د-۴) دسترسی به نرم‌افزارهای مدیریت بانک‌های اطلاعاتی که حاوی اطلاعات لازم برای انجام تحلیل‌ها، در زمینه‌ی خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار بوده و امکانات گزارش‌گیری مناسبی از این اطلاعات در اختیار کاربر قرار دهند.

د-۵) امکان اتصال به شبکه جهانی اینترنت برای رایانه‌های در اختیار کارشناسان، تحلیل‌گران و مشاوران با سرعت مناسب

توضیح: نرم‌افزارهای موضوع این بند باید به تأیید مدیریت مربوطه در سازمان، ضمن داشتن قابلیت‌های ذکر شده، از رویه‌های کنترل داخلی مناسب، تهیه‌ی به موقع اطلاعات و گزارش‌ها، امکانات نظارتی مناسب و سایر قابلیت‌های مورد نظر برخوردار باشند.