

تاریخ: ۱۳۹۱/۱۰/۰۶

شماره: ۱۲۱/۲۰۵۰۱۶

اداره امور کارگزاران

بخشنامه

شماره بخشنامه: ۱۱۰۱۰۵۴

صادر کننده: اداره امور کارگزاران

موضوع: ممنوعیت عضویت شرکت‌های کارگزاری در هیات مدیره شرکتهایی که خارج از موضوع فعالیت مندرج در اساسنامه شرکت‌های کارگزاری می‌باشند.
مخاطب: کلیه شرکت‌های کارگزاری

کارگزاران محترم؛

پیرو مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۶ شورای سابق بورس، ابلاغی طی بخشنامه شماره ۱۱۰/۷۳۲۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۳، مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۶ هیأت مدیره سازمان، ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۶۱ طی نامه شماره ۱۲۱/۱۲۳۳۸۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ و بخشنامه شماره ۱۱۰۱۰۰۴۷ طی نامه شماره ۱۲۱/۱۸۷۸۶۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۳ به استحضار می‌رساند؛ با عنایت به اینکه از نظر رابطه بین شرکاء، شرکت نمی‌تواند خارج از موضوع اساسنامه فعالیت نماید و با توجه به ماده ۳ اساسنامه که سرمایه‌گذاری و مشارکت در سرمایه اشخاص حقوقی را فقط در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در آن ماده مجاز شمرده و مسئولیت‌های ناشی از اجرای ماده ۱۲۲ قانون برنامه پنجم مبنی بر "مدیران اشخاص حقوقی غیر دولتی به طور جمعی یا فردی، نسبت به پرداخت مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی و همچنین مالیاتهایی که اشخاص حقوقی به موجب مقررات قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده مکلف به کسر یا وصول یا ایصال آن بوده و مربوط به دوران مدیریت آنها باشد با شخص حقوقی مسئولیت تضامنی خواهند داشت. این مسئولیت مانع از مراجعه ضامن‌ها به شخص حقوقی نیست."، شرکتهای کارگزاری نمی‌توانند عضویت در هیات مدیره شرکتهای که موضوع فعالیت آنها با موضوع فعالیت کارگزاری تطابق ندارد را بپذیرند. در واقع، پذیرش سمت عضو هیات مدیره در شرکتهای دیگر که با موضوع فعالیت کارگزاری همخوانی ندارند خروج از حوزه موضوع فعالیت شرکت و حدود تعیین شده در اساسنامه بوده و به معنای اختصاص بخشی از توانمندیهای کارگزاری در اداره شرکتی است که ارتباطی با آنچه که کارگزاری برای آن هدف تاسیس شده ندارد و لذا موضوع مشمول ممنوعیت اساسنامه‌ای است. لذا ضروری است شرکتهای کارگزاری حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ نسبت به تطبیق شرایط خود با آن اقدام نمایند.

مراتب جهت اطلاع و اقدام مقتضی ارسال می‌گردد.

محمد عطایی



تاریخ: ۱۳۹۱/۱۰/۰۶

شماره: ۱۲۱/۲۰۵۰۱۶

اداره امور کارگزاران

رونوشت:

- ❖ ریاست محترم سازمان
- ❖ اعضای محترم هیأت مدیره سازمان
- ❖ مدیرعامل محترم شرکت بورس اوراق بهادار تهران
- ❖ مدیرعامل محترم شرکت بورس کالای ایران
- ❖ مدیرعامل محترم شرکت فرابورس ایران
- ❖ مدیر محترم امور اعضاء بورس اوراق بهادار تهران
- ❖ مدیر محترم بازرسی و امور اعضاء شرکت بورس کالای ایران
- ❖ مدیر محترم امور اعضاء فرابورس ایران
- ❖ دبیرکل محترم کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
- ❖ مدیر محترم نظارت بر ناشران
- ❖ رئیس محترم اداره امور حسابرسی و گزارشگری مالی
- ❖ رئیس محترم اداره بازرسی کارگزاران
- ❖ اداره امور کارگزاران (پیرو دستور صادره در هامش نامه‌های شماره ۱۲۱/۲۰۵۲۹ و ۱۲۱/۲۰۱۶۱۲ به ترتیب مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۸ و ۱۳۹۱/۰۹/۰۸)

کارشناس: رضا حسینی - ۱۳۹۱/۰۹/۲۸