



تاریخ:.....

شماره:.....

### ابلاغیه

شماره ابلاغیه: ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵

صادرکننده: مدیریت نظارت بر نهاد های مالی

موضوع: اصلاح تبصره ۵ ماده ۲ از دستور العمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت  
مخاطبین: شرکت های کارگزاری، سبدگردان، تامین سرمایه، مشاور سرمایه گذاری، پردازش اطلاعات، رتبه بندی، سرمایه گذاری، هلدینگ و تشکل های خود انظام

با سلام و احترام؛

به استناد بند ۳ ششصد و هشتاد و سومین صورت جلسه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹، تبصره ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارشدهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت مصوب مورخ ۱۳۹۰/۲/۲۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح ذیل اصلاح گردید؛

"تبصره ۵: شرکت های کارگزاری، سبدگردان، تامین سرمایه، مشاور سرمایه گذاری، پردازش اطلاعات مالی، رتبه بندی، سرمایه گذاری و هلدینگ، موظفند علاوه بر موارد تصریح شده در این ماده، موارد ذیل را در مواعید تعیین شده از طریق سامانه کدال جهت اطلاع عموم منتشر نمایند:

الف- یک نسخه از صورت های مالی میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه (۱۲ ماهه) حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه؛

ب- یک نسخه از صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده به همراه اظهار نظر حسابرس حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه و در مورد شرکت هایی (اشخاصی) که ملزم به تهیه صورت های مالی تلفیقی هستند، حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه؛

ج- یک نسخه از صورت های مالی سالانه حسابرسی شده به همراه اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی و گزارش هیأت مدیره راجع به عملکرد شرکت، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عادی سالیانه؛



تاریخ:.....

شماره:.....

د- شرکت های سرمایه گذاری و هلدینگ موظفند حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری های خود را از طریق سامانه کدال برای عموم منتشر نمایند." یادآور می گردد، به تخلف اشخاص تحت نظارت موضوع این ابلاغیه براساس مقررات مربوطه رسیدگی خواهد شد.

راضیه صباغیان کاخکی

مدیر نظارت بر نهادهای مالی

محمد عطایی

مدیر نظارت بر کارگزاران