



تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۰۵

شماره: ۱۲۲/۸۱۸۹۰

پیوست: ندارد

**اداره بازرسی نهادهای مالی خدمات دهنده، سرمایه گذاری و هلدینگ**

**مدیریت محترم شرکت تأمین آتیه درخشان (سهامی خاص)**

با سلام و احترام؛

با توجه به بررسی‌های به عمل آمده از وضعیت و صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ آن شرکت محترم و همچنین شکایت واصله از برخی سهامداران مواردی را به شرح زیر به اطلاع می‌رساند:

(۱) مدیریت نظارت بر نهادهای مالی طی نامه شماره ۱۲۲/۶۷۰۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶، شمولیت ثبت نزد سازمان به عنوان نهاد مالی را به آن شرکت اعلام نموده است. همچنین مطابق بند ۷ گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت و بند ث ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور، با توجه به اینکه موضوع فعالیت شرکت مذکور سرمایه‌گذاری در سهام می‌باشد، لذا مشمول ثبت به عنوان نهاد مالی نزد سازمان می‌باشد. مقتضی است، ضمن اقدام عاجل در این خصوص، توضیحات خود به همراه مدارک و مستندات مثبت را به این اداره ارائه نمایید.

(۲) مطابق بند ث ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور، تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی بر اساس دستورالعملی است که به تصویب شورای عالی بورس و اوراق بهادار می‌رسد به استناد ماده ۶ دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی، صلاحیت حرفه‌ای هر یک از اشخاص حقیقی داوطلب باید قبل از انتصاب و قبولی سمت‌های عضویت در هیأت مدیره یا مدیرعاملی در هر یک از نهادهای مالی، مطابق این دستورالعمل به تأیید سازمان برسد. بررسی‌های به عمل آمده نشان می‌دهد، تأیید صلاحیت حرفه‌ای هیچ یک از اعضای حقیقی هیأت مدیره شرکت به تأیید سازمان نرسیده است. مقتضی است؛ ضمن انجام اقدام عاجل در این خصوص، توضیحات خود را به همراه هرگونه مدارک و مستندات مثبت به این اداره ارائه نمایید.

(۳) مطابق یادداشت توضیحی ۲۴ صورت‌های مالی سال مالی مذکور، شرکت طی سال مالی مورد گزارش اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۴۲۰ به ۱,۹۵۳ میلیارد ریال نموده است. علیهذا با توجه به اینکه شرکت‌های فرعی اشد تجارت شرق و آتیه تابان نوین در افزایش سرمایه سال ۱۳۹۸ شرکت نکرده‌اند، مقتضی است؛ مدارک و مستندات مثبت زیر را به این اداره ارائه نمایید:

(۳-۱) گزارش توجیحی افزایش سرمایه مذکور به همراه گزارش حسابرس و بازرس قانونی؛



تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۰۵

شماره: ۱۲۲/۸۱۸۹۰

پیوست: ندارد

**اداره بازرسی نهادهای مالی خدمات دهنده، سرمایه گذاری و هلدینگ**

- ۳-۲) ارائه ترکیب سهامداران قبل و پس از افزایش سرمایه به تفکیک تعداد سهام و درصد مالکیت؛
- ۳-۴) مستندات مربوط به تشریفات برگزاری مجمع مذکور از قبیل دعوت از سهامداران، آگهی روزنامه کثیرالانتشار در خصوص دعوت به مجمع عمومی فوق العاده شرکت و ...؛
- ۳-۵) مستندات مربوط به فروش حق تقدم‌های استفاده نشده شامل نحوه انتخاب متقاضیان خرید سهام جدید، نحوه قیمت‌گذاری حق تقدم‌های استفاده نشده، فهرست خریداران حق تقدم‌های استفاده نشده؛
- ۴) مطابق بند ۸ گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت مذکور، مبنی بر عدم انجام اقدامات لازم در خصوص صدور اوراق سهام و نگهداری دفتر ثبت و نقل و انتقال سهام و همچنین عدم اخذ سهام وثیقه مدیران، مقتضی است؛ توضیحات خود در خصوص عدم رعایت مفاد قانون تجارت به همراه هر گونه مدارک و مستندات مثبت و هرگونه اقدامات صورت گرفته در این خصوص را به این اداره ارائه نمایید.
- ۵) مطابق یادداشت توضیحی ۱۰ صورت‌های مالی سال مالی مذکور، حقوق و مزایای پرسنل شرکت اصلی مبلغ ۱۵,۵۶۰ میلیون ریال (به جز پاداش و حق حضور) می‌باشد. علیهذا با توجه به اینکه میانگین تعداد کارکنان شرکت مطابق یادداشت ۳-۱ صورت‌های مالی مذکور ۶ نفر بوده است، مقتضی است، ضمن ارائه هرگونه مدارک و مستندات مثبت از جمله صورت ریز هزینه به تفکیک پرسنل، آیین‌نامه‌ها، لیست بیمه و مالیات بهمن و اسفند ۹۸ و ۹۹، مصوبات هیأت مدیره، .. توضیحات خود در خصوص میزان بالای هزینه مزبور با توجه به میانگین تعداد پرسنل را به این اداره ارائه نمایید.
- ۶) مطابق ماده ۲۰ اساسنامه، "مجمع عمومی عادی باید حداقل هر سال یک بار، حداکثر ظرف مدت چهار ماه از تاریخ پایان سال مالی تشکیل شود". با توجه به بررسی‌های صورت گرفته مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، با تاخیر ۸ ماه از مهلت قانونی برگزار شده است. مقتضی است؛ توضیحات خود در خصوص عدم برگزاری به موقع صورت‌های مالی مذکور را به این اداره ارائه نمایید.
- ۷) مطابق بند ۶ گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت مذکور، آن شرکت طی سال مالی مورد رسیدگی اقدام به خرید سهام شرکت کنتورسازی ایران جمعا به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال نموده که توسط شرکت بانک اقتصاد نوین پرداخت گردیده است. شرکت مذکور از بابت ذخیره کاهش ارزش سهام مزبور مبلغ ۴۲ میلیارد ریال به حساب شرکت بانک اقتصاد نوین منظور نموده است. مقتضی است، با توجه به عدم فعالیت و توقف نماد شرکت کنتور



تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۰۵

شماره: ۱۲۲/۸۱۸۹۰

پیوست: ندارد

**اداره بازرسی نهادهای مالی خدمات دهنده، سرمایه گذاری و هلدینگ**

سازی، توضیحات خود در خصوص برنامه و اهداف آتی شرکت از خرید سهام مذکور را به همراه هرگونه مدارک و مستندات مثبته مربوط از جمله مصوبات هیأت مدیره، توافقنامه فیما بین با بانک اقتصاد نوین مبنی بر تقبل هزینه کاهش ارزش شناسایی شده و... را به این اداره ارائه نمایید.

۸) با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، شرکت مذکور ۲۲.۴ درصد سهام شرکت تامین سرمایه نوین را در اختیار دارد. مقتضی است توضیحات خود در خصوص عدم وجود عضو هیأت مدیره جهت اعمال حق رأی در سهام تنوین را به این اداره ارائه نمایید

علیهذا مقتضی است؛ به استناد ماده ۱۶ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و بند ۱۸ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارشدهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت ضمن انجام اقدامات لازم جهت موارد فوق الذکر، توضیحات خود در خصوص عدم رعایت قوانین و مقررات به همراه اسناد و مدارک مثبته مربوطه لازم، حداکثر ظرف یک هفته از تاریخ نامه به این اداره ارائه نمایید

شهریار علیمحمدی  
رئیس اداره بازرسی  
نهادهای مالی خدمات دهنده،  
سرمایه گذاری و هلدینگ