

راهنمای نحوه برگزاری مجامع صندوق‌های پژوهش و فناوری

مقدمه:

در راستای استانداردسازی نحوه برگزاری مجامع عمومی صندوق‌های پژوهش و فناوری با هدف تطابق با مدیریت مجامع نهادهای مالی حرفه‌ای و با تاکید بر نقش نظارتی کارگروه، راهنمای برگزاری مجامع عمومی به شرح ذیل تهیه گردیده است.

بخش ۱: وظایف صندوق‌های پژوهش و فناوری

کلیات:

ماده ۱ اصطلاحات و واژه‌هایی که در "دستورالعمل اعطاء و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر فعالیت‌های صندوق‌های پژوهش و فناوری" مصوب ۱۳۹۸ کارگروه صندوق‌های پژوهش و فناوری تعریف شده‌اند، به همان مفاهیم در این شیوه‌نامه به کار رفته‌اند. واژه‌های دیگر دارای معانی زیر می‌باشند:

الف) مجمع: مجمع عمومی عادی، مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده یا مجمع فوق‌العاده است.

ب) صورت‌های مالی: صورت‌های مالی برای یک دوره مالی شامل صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، صورت جریان وجوه نقد، صورت وضعیت تغییرات مالکانه و یادداشت‌های توضیحی همراه آن است.

تکالیف صندوق قبل از برگزاری مجمع:

ماده ۲ برای تشکیل مجمع باید از طریق نشرآگهی در روزنامه کثیرالانتشاری که آگهی‌های مربوطه به صندوق در آن نشر می‌گردد، از صاحبان سهام صندوق دعوت بعمل آید. در دعوتنامه مجمع ذکر موارد ذیل ضروریست:

- ✓ نام کامل صندوق (بر اساس متن اساسنامه)؛
- ✓ نوع مجمع؛
- ✓ دستور جلسه؛
- ✓ تاریخ و ساعت برگزاری؛
- ✓ محل برگزاری و آدرس کامل آن.

توضیح ۱: طبق ماده (۱۰۰) اصلاحیه قانون تجارت، در آگهی دعوت صاحبان سهام برای تشکیل مجمع عمومی دستور جلسه و تاریخ محل تشکیل مجمع با قید ساعت و نشانی کامل باید قید شود.

تبصره ۱ در مواقعی که کلیه سهامداران در مجمع حاضر باشند نشرآگهی و تشریفات دعوت الزامی نیست.

تبصره ۲ طرح موضوعات مهم از قبیل انتخاب اعضاء هیئت‌مدیره، رسیدگی به صورت‌های مالی و تصویب آنها، انتخاب حسابرس/ بازرس قانونی، تقسیم سود و اندوخته‌ها و تمامی موضوعاتی که در صلاحیت مجمع عمومی فوق‌العاده است از جمله تغییر موضوع فعالیت، و تغییر سرمایه، در جلسه مجمع تنها در صورتی میسر است که این موضوعات در دستور جلسه مجمع صراحتاً قید شده باشند.

ماده ۳ صندوق موظف است حداقل ده روز پیش از تشکیل مجمع، از نماینده دبیرخانه کتباً دعوت به عمل آورد و در صورت نیاز به

نشر آگهی، همزمان آگهی دعوت از سهامداران مندرج در روزنامه کثیرالانتشار خود را برای دبیرخانه ارسال نماید.

تبصره ۳ در صورتیکه موضوع بررسی صورتهای مالی سالیانه جزء دستور جلسه مجمع عادی یا عادی بطور فوق‌العاده باشد، یک نسخه صورتهای مالی حسابرسی شده صندوق، قبل از برگزاری مجمع باید در اختیار نماینده دبیرخانه قرار گیرد.

تبصره ۴ در صورتیکه مجمع به هر دلیل در نوبت اول برگزار نشود، دعوت از نماینده دبیرخانه در نوبت بعدی مجمع به ترتیب فوق الزامی است.

توضیح ۲: طبق ماده (۸۷) اصلاحیه قانون تجارت، در مجمع عمومی عادی حضور دارندگان اقلأً بیش از نصف سهامی که حق رأی دارند ضروری است اگر در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از صاحبان سهامی که حق رأی دارد رسمیت یافته و اخذ تصمیم خواهد نمود. به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

توضیح ۳: طبق ماده (۸۴) اصلاحیه قانون تجارت، در مجمع عمومی فوق العاده دارندگان بیش از نصف سهامی که حق رأی دارند باید حاضر باشند. اگر در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت و با حضور دارندگان بیش از یک سوم سهامی که حق رأی دارند رسمیت یافته و اتخاذ تصمیم خواهد نمود به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

ماده ۴ هیئت مدیره موظف است قبل از تاریخ تشکیل مجمع، فهرست افرادی که مجاز به حضور در مجمع می باشند را به تفکیک سهامداران تهیه نماید و هنگام مراجعه افراد برای صندوق در مجمع، مدارک احراز هویت آنها، شامل کارت ملی و معرفی نامه نماینده سهامدار، را با فهرست مذکور تطبیق دهد.

تکالیف صندوق حین برگزاری مجمع:

ماده ۵ رئیس یا یکی از اعضاء هیئت مدیره یا مدیرعامل صندوق موظف است در ابتدای جلسه مجمع، درصد سهامداران حاضر و حصول یا عدم حصول رسمیت جلسه را اعلام نماید و در صورت رسمیت یافتن مجمع، اداره جلسه را تا انتخاب هیئت رئیسه مجمع به عهده گیرد.

ماده ۶ مجامع عمومی توسط هیئت رئیسه ای مرکب از یک رئیس، یک منشی و دو ناظر اداره می شود. ریاست مجمع با رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره و در غیاب آنها با ریاست یکی از مدیرانی است که به این منظور از طرف هیئت مدیره انتخاب شده باشد، مگر آنکه در اساسنامه ترتیب دیگری اتخاذ شده باشد. در مواقعی که انتخاب یا عزل بعضی از مدیران یا کلیه آنها در دستور جلسه مجمع باشد، رئیس مجمع از بین سهامداران حاضر در جلسه با اکثریت نسبی انتخاب خواهد شد. دو نفر از سهامداران حاضر نیز به عنوان ناظر مجمع و یک نفر منشی از بین صاحبان سهام یا غیر آنها از طرف مجمع انتخاب می شوند.

تبصره ۵ هر شخص حقیقی یا حقوقی که تمام یا قسمتی از آراء خود را برای انتخاب یکی از ناظران اختصاص داده باشد، نمی تواند برای انتخاب ناظر دیگر در رأی گیری صندوق شرکت نماید.

ماده ۷ رئیس مجمع باید جلسه را به نحوی اداره نماید که در چارچوب دستور جلسه امکان طرح سوالات و نظرات سهامداران و نماینده دبیرخانه فراهم شود.

ماده ۸ خلاصه نظرات نماینده دبیرخانه باید در صورت خلاصه مذاکرات مجمع عیناً درج شود.

ماده ۹ اخذ رأی به صورت شفاهی، مثلاً با بلند کردن دست یا قیام به عنوان اعلام موافقت صورت می پذیرد. در صورتی که به دلیل ترکیب سهامداران حاضر در مجمع، رأی گیری به صورت شفاهی امکان پذیر نباشد، اخذ رأی به صورت کتبی به عمل خواهد آمد. در هر حال، صندوق موظف است مقدمات لازم را قبل از برگزاری مجمع جهت رأی گیری به صورت مکتوب فراهم آورد.

تبصره ۶ اخذ رأی در خصوص انتخاب اعضاء هیئت مدیره و بازرس، الزاماً به صورت کتبی خواهد بود.

ماده ۱۰ در مواردی که مجمع با رأی گیری مکتوب تصمیم گیری می کند برگ های رأی باید با حضور حسابرس / بازرس قانونی شمارش شود.

توضیح ۴: طبق ماده (۸۸) اصلاحیه قانون تجارت، در مجمع عمومی عادی تصمیمات همواره به اکثریت نصف به علاوه یک آراء حاضر در جلسه رسمی معتبر خواهد بود مگر در مورد انتخاب مدیران و بازرسان که اکثریت نسبی کافی خواهد بود. در مورد انتخاب مدیران تعداد آراء هر رأی دهنده در عدد مدیرانی که باید انتخاب شوند ضرب می شود

و حق رأی هر رأی دهنده برابر با حاصل ضرب مذکور خواهد بود. رأی دهنده می تواند آراء خود را به یک نفر بدهد یا آن را بین چند نفری که مایل باشد تقسیم کند اساسنامه شرکت نمی تواند خلاف این ترتیب را مقرر دارد.

توضیح ۵: طبق ماده (۸۵) اصلاحیه قانون تجارت، تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده همواره به اکثریت دو سوم آراء حاضر در جلسه رسمی معتبر خواهد بود.

ماده ۱۱ هر سهامدار نمی تواند بیش از یک وکیل یا نماینده را برای حضور در مجمع معرفی نماید. در صورت حضور سهامدار در مجمع، نماینده یا وکیل وی حق حضور در مجمع را نخواهد داشت.

ماده ۱۲ حضور اکثریت اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل در مجمع ضروری است، در هر حال اعضای موظف هیئت مدیره باید در مجمع حضور داشته باشند. در صورتی که تصویب صورت های مالی جزء موضوعات مجمع باشد، حضور بالاترین مقام اجرایی بخش مالی صندوق در زمان طرح و رسیدگی به صورت های مالی نیز الزامی است.

تبصره ۷ در صورت عدم تحقق مفاد این ماده، تصمیمات مجمع معتبر است. با این حال جزء تخلفات صندوق درج می گردد.

ماده ۱۳ تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود در مجمع عمومی عادی صندوق هایی که ملزم به تهیه صورت های مالی تلفیقی می باشند، باید به نحوی باشد که حداکثر سود قابل تقسیم براساس صورت های مالی صندوق اصلی یا صورت های مالی تلفیقی (پس از کسر یا اضافه سهم اقلیت هر کدام کمتر باشد)، تعیین شود.

ماده ۱۴ گزارش حسابرس/ بازرس قانونی باید توسط یکی از امضاء کنندگان گزارش مذکور یا یکی از شرکا، در مجمع قرائت شود و مجمع ضمن استماع توضیحات هیئت مدیره در این خصوص، می تواند تکالیفی را برای هر بند مشخص نماید. این تکالیف باید بطور کامل در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید شود.

ماده ۱۵ در صورتی که بندهای گزارش حسابرس/ بازرس قانونی در مورد صورت های مالی ناشی از عدم انجام تعديلات قابل توجه در درآمدها، هزینه ها، سود، زیان، بدهی ها و تعهدات صندوق باشد، مجمع باید پیشنهادات حسابرس/ بازرس قانونی را در صورت های مالی لحاظ نماید و یا حداقل در خصوص تقسیم سود به نحوی اتخاذ تصمیم نماید که سود انباشته پایان دوره بعد از تصمیمات مجمع، از مجموع اصلاحات پیشنهادی توسط حسابرس/ بازرس قانونی کمتر نباشد.

ماده ۱۶ تعیین حق الزحمه حسابرس/ بازرس قانونی صندوق در صلاحیت مجمع عمومی عادی است و قابل تفویض به هیئت مدیره می باشد.

ماده ۱۷ مبلغ قطعی پاداش هیئت مدیره باید در مجمع عمومی عادی یا عادی بطور فوق العاده تعیین شود.

تکالیف صندوق بعد از برگزاری مجمع:

ماده ۱۸ صندوق موظف است حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع، صورت جلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع را به دبیرخانه ارسال نماید.

تبصره ۸ تأیید صورتجلسات مجمع عمومی عادی یا عادی بطور فوق العاده، منوط به ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده می باشد.

ماده ۱۹ صندوق موظف است صورتجلسه مجمع را حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از دریافت تأییدیه دبیرخانه، به مرجع ثبت صندوق ها ارائه نموده و نسخه ای از روزنامه رسمی را حداکثر یک هفته پس از ابلاغ به دبیرخانه ارسال نماید.

سایر موارد:

ماده ۲۰ نماینده دبیرخانه در مجمع موظف است، تذکرات لازم را در موارد مغایر با این شیوه نامه و سایر قوانین و مقررات مربوط ارائه نماید.

ماده ۲۱ صندوق باید حسابرس/ بازرس قانونی خود را از بین موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران که در فهرست حسابرسان معتمد و مورد تایید بانک مرکزی یا دبیرخانه بورس و اوراق بهادار وجود دارد، انتخاب کند.

ماده ۲۲ در صورت عدم رعایت هر یک از مواد این شیوه نامه، مراتب از طریق مقررات انضباطی مربوط پیگیری می شود.

بخش ۲: وظایف دبیرخانه کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

ماده ۲۳ دبیرخانه موظف است نسبت به معرفی نماینده یا نمایندگان برای حضور در مجامع عمومی عادی سالیانه صندوق های پژوهش و فناوری که مطابق ماده (۳) اعلام شده است، اقدام نماید و در سایر مجامع مختار به معرفی نماینده می باشد.

ماده ۲۴ دبیرخانه موظف است ظرف مدت یک هفته از تاریخ دریافت صورتجلسه مجامع، طبق ماده (۱۸) و تبصره (۷) این شیوه نامه، نسبت به تعیین تکلیف صورتجلسات اقدام نماید.

تبصره ۹ در صورت وجود اشتباه یا مشکل در صورتجلسات ارسالی، دبیرخانه موظف است، در مهلت مندرج در ماده (۲۴) این شیوه نامه، موارد اصلاحی را بصورت کتبی به صندوق اطلاع رسانی نماید.

بخش ۳: وظایف و اختیارات ناظر کارگروه صندوق های پژوهش و فناوری

ماده ۲۵ ناظر باید با حکم کتبی و کارت شناسایی معتبر در مجامع صندوق های پژوهش و فناوری حاضر شود.

ماده ۲۶ ناظر موظف است بدون دخالت در برگزاری مجمع در صورت مشاهده تخلف از قانون و مقررات موضوعه، نظر اصلاحی خود را با ذکر مستند قانونی به رئیس مجمع اعلام و گزارش خود را بصورت کتبی به دبیرخانه ارایه نماید.

ماده ۲۷ ناظر می تواند با اجازه رئیس جلسه مجمع بدون ورود به ماهیت دستورجلسه، مقررات مربوط به نحوه برگزاری صحیح و مطلوب جلسه و راهنمایی و هدایت مجمع در مسیر قانون را توضیح داده و در طول برگزاری مجمع، به سئوالات مطروحه توسط هیأت رئیسه مجمع پاسخ قانونی بدهد. لیکن مجاز به اداره مجمع نمیباشد.

ماده ۲۸ اهم وظایف ناظر در ارتباط با نحوه برگزاری جلسات مجمع بشرح زیر است:

- ✓ بررسی آگهی دعوت مجمع از حیث انطباق با قوانین و مقررات؛
- ✓ نظارت بر حسن اجرای وظایف مقام دعوت کننده نظیر ثبت اسامی حاضرین در مجمع (اصالتا و کالتا)، تعرفه های رای گیری، بررسی و کالتنامه و نمایندگی های تام الاختیار؛
- ✓ نظارت بر افتتاح جلسه توسط مقام دعوت کننده؛
- ✓ نظارت بر انتخاب اعضاء هیأت رئیسه مجمع و اعلام رسمیت جلسه؛
- ✓ نظارت بر نحوه اخذ تصمیمات در مجمع و رعایت نصاب قانونی لازم برای تصویب هر یک از آنها؛
- ✓ نظارت بر نحوه رای گیری و همچنین مصوبات مجمع؛
- ✓ نظارت بر شمارش آراء ماخوذه در مجمع؛
- ✓ نظارت بر تحریر صورتجلسه و اطمینان از درج صحیح و کامل مصوبات مجمع و امضاء ذیل آن توسط هیأت رئیسه.

ماده ۲۹ ناظر مجاز به امضاء ذیل صورتجلسه مجمع ویا مدارک ارائه شده در مجمع نخواهد بود.

ماده ۳۰ این شیوه نامه در (۳۰) ماده، (۹) تبصره و (۵) توضیح، تهیه و از تاریخ تصویب لازم الاجراء می باشد.

پیوست : اختیارات مجمع و نحوه اجراء و اخذ تصمیم

الف. مجمع عمومی عادی (سالیانه) صاحبان سهام

توضیحات	فعالیت
<ul style="list-style-type: none"> گزارش مدیرعامل صندوق به مجمع قرائت شود ابهامات و سوالات سهامداران توسط ایشان مطرح شود و اعضای هیأت مدیره پاسخ مناسب ارائه نمایند مستند گزارش عملکرد مدیریت صندوق به سهامداران به صورت کتبی ارائه شود 	<p>۱- رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره کلیه امور جاری شرکت غیر از آنچه که در صلاحیت مجمع عمومی موسس یا فوق العاده است .</p>
<ul style="list-style-type: none"> نظارت بر اعلام و معرفی کاندیداهای سهامداران به منظور انتخاب و رای گیری به عنوان اعضای هیأت مدیره کاندیداهای هیأت مدیره پیشنهادی صندوق پیش از معرفی به مجمع و انتخاب به عنوان عضو هیأت مدیره باید به تأیید کارگروه رسیده باشند نظارت بر نحوه رای گیری برای اعضای هیأت مدیره و رعایت حد نصاب (تعداد کل آرا در رأی گیری اعضای هیأت مدیره عبارت است از تعداد اعضای هیأت مدیره صندوق ضربدر تعداد سهام هر سهامدار) نظارت بر اعلام و معرفی کاندیداهای بازرس به منظور انتخاب و رای گیری به عنوان بازرس قانونی صندوق (برای این امر ضروری است پاکت پیشنهادهای قیمتی در مجمع بازگشایی شود) (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) بازرس قانونی صندوق باید در لیست حسابرسان معتمد بورس یا بانک مرکزی باشند ماده واحده قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی: تبصره ۳ - شرکت و عضویت در شوراهای عالی، مجامع عمومی، هیأت‌های مدیره و شوراهای مؤسسات و شرکت‌های دولتی که به عنوان نمایندگان قانونی سهام دولت و به موجب قانون و یا در ارتباط با وظایف و مسئولیت‌های پست و یا شغل سازمانی صورت می‌گیرد شغل دیگر محسوب نمی‌گردد لکن پرداخت یا دریافت حقوق بابت شرکت و یا عضویت در موارد فوق ممنوع خواهد بود. تبصره ۴ - تصدی هر نوع شغل دولتی دیگر در مؤسساتی که تمام یا قسمتی از سرمایه آن متعلق به دولت و یا مؤسسات عمومی است و نمایندگی مجلس شورای اسلامی، وکالت دادگستری، مشاوره حقوقی و ریاست و مدیریت عامل یا عضویت در هیأت مدیره انواع شرکت‌های خصوصی جز شرکت‌های تعاونی ادارات و مؤسسات برای کارکنان دولت ممنوع است. قانون اصلاح ماده (۲۴۱) لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت: تبصره ۲- هیچ فردی نمی‌تواند اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیردولتی است به سمت مدیرعامل یا عضو هیأت مدیره انتخاب شود. متخلف علاوه بر استرداد وجوه دریافتی به شرکت، به پرداخت جزای نقدی معادل وجوه مذکور محکوم می‌شود. جزء ۹ بند ط تبصره ۲ ماده واحده بودجه ۹۸ عضویت همزمان مقامات موضوع ماده(۷۱) قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۸/۷/۱۳۸۶ و معاونان و مدیران دستگاههای اجرائی موضوع ماده(۵) قانون مدیریت خدمات کشوری و ماده(۵) قانون محاسبات عمومی کشور و همچنین کارکنان شاغل در کلیه پستهای مدیریتی و کارشناسی در مدیریت عاملی و سایر مسؤولیت‌های اجرائی و عضویت هیأت مدیره شرکت‌های دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی و سازمان‌ها، اعم از زیر مجموعه خود و زیرمجموعه سایر دستگاهها ممنوع است 	<p>۲- انتخاب مدیران و بازرس یا بازرسان</p>

<ul style="list-style-type: none"> • صورتهای مالی صندوق توسط مدیرعامل/رئیس هیأت مدیره/مدیر مالی صندوق به مجمع ارائه شود. • ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده به ترتیب ترازنامه و جزئیات اجزای آن، پس از آن صورت سود و زیان و جزئیات اجزای آن و نهایتاً صورت جریان وجوه نقد (مورد آخر لزوماً همیشه ارائه نمی شود) • ابهامات و سوالات سهامداران توسط ایشان مطرح شود و اعضای هیأت مدیره پاسخ مناسب ارائه نمایند 	<p>۳- رسیدگی به صورتهای مالی صندوق</p>
<ul style="list-style-type: none"> • صورتهای مالی صندوق به صورت کتبی همراه با اظهار نظر بازرس به سهامداران ارائه شود (ماده ۱۴۸ قانون تجارت) • گزارش حسابرس/بازرس قانونی باید توسط یکی از امضاءکنندگان گزارش مذکور یا یکی از شرکا، در مجمع قرائت شود و مجمع ضمن استماع توضیحات هیئت مدیره در این خصوص، تکالیفی را برای هر بند مشخص نماید. این تکالیف باید بطور کامل در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید شود (ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت) • تبصره ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت - بدون قرائت گزارش بازرس یا بازرسان شرکت در مجمع عمومی اخذ تصمیم نسبت به ترازنامه و حساب سود و زیان سال مالی معتبر نخواهد بود. • نظارت بر تصویب صورتهای مالی حسابرسی شده با رعایت حد نصاب آرا (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) • در خصوص تقسیم سود، صندوقهایی از نوع سهامی خاص که اساسنامه آنها از نوع اساسنامه نمونه هیأت وزیران مصوب سال ۱۳۸۱ می باشد، موظفند حداقل ۱۰ درصد سودشان را بین سهامداران تقسیم نمایند (ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) • در خصوص تقسیم سود، صندوقهایی از نوع سهامی خاص که اساسنامه آنها از نوع اساسنامه نمونه هیأت وزیران مصوب سال ۱۳۹۴ می باشد، سود خالص در هر سال مالی پس از طی مراحل قانونی بر اساس پیشنهاد هیأت مدیره و پس از تصویب مجمع عمومی، به حساب سرمایه صندوق یا حساب بستانکاری سرمایه گذاران منظور می شود و جهت طرح های پژوهشی و فناوری استفاده می گردد. • در خصوص اندوخته قانونی رعایت ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ضروری است: هیأت مدیره مکلف است هر سال یک بیستم از سود خالص شرکت را به عنوان اندوخته قانونی موضوع نماید. همین که اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه شرکت رسید موضوع کردن آن اختیاری است و در صورتی که سرمایه شرکت افزایش یابد کسر یک بیستم مذکور ادامه خواهد یافت تا وقتی که اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه بالغ گردد. • صندوق می تواند با موافقت مجمع، بخشی از سود شناسایی شده سالانه خود را به عنوان اندوخته احتیاطی با هدف و موضوع خرچکرد مشخص ذخیره بگیرد و در زمان مقتضی نسبت به استفاده از آن اقدام نماید. ذخیره گرفتن این نوع اندوخته اختیاری است. 	<p>۴- تصویب ترازنامه و تقسیم سود بین صاحبان سهام</p>
<ul style="list-style-type: none"> • نظارت بر تصویب روزنامه کثیرالانتشار با رعایت حد نصاب آرا (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) • روزنامه کثیرالانتشاری که آگهی ها و اطلاعیه های شرکت تا مجمع عمومی عادی سال بعد در آن انتشار خواهد یافت . 	<p>۵- تعیین روزنامه کثیرالانتشار</p>
<ul style="list-style-type: none"> • پاداش هیأت مدیره تنها در صورتی که سودی بین سهامداران تقسیم شده باشد، امکان تعیین و تخصیص دارد که مبلغ آن حداکثر ۶ درصد است • تعیین میزان حق جلسه حضور اعضای هیأت مدیره بنا بر رای و موافقت سهامداران برای سال بعدی تعیین خواهد شد (ماده ۸۸ اصلاحیه قانون تجارت) • نمایندگان دولت که در اعضای هیأت مدیره صندوق هستند، وفق تبصره ۳ ماده واحده قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل دولتی نمی توانند و نباید حق جلسه و پاداش دریافت نمایند و این وجه به حساب سهامدار دولتی واریز می شود و تخصیص یا عدم تخصیص وجه به نمایندگان مذکور بر عهده خود سهامدار است 	<p>۶- پاداش و حق جلسه هیأت مدیره</p>

ب. مجمع عمومی فوق العاده

توضیحات	فعالیت
<ul style="list-style-type: none"> • بطور کلی تغییرات اساسنامه در صندوقها موضوعیت ندارد و با توجه به اساسنامه نمونه مصوب هیأت وزیران تغییرات اساسنامه از سوی صندوقها پذیرفته نیست. • در شرایط خاص و بنا بر تشخیص دبیرخانه کارگروه تنها در صورتی مجاز است که بندهای پیشنهادی تغییرات اساسنامه صندوق پیش از طرح در مجمع به تأیید کارگروه رسیده باشد • نظارت بر نحوه رای گیری برای تغییرات پیشنهادی اساسنامه (ماده ۸۵ اصلاحیه قانون تجارت) 	<p>۱- تغییر اساسنامه شرکت</p>
<ul style="list-style-type: none"> • پیشنهاد تغییرات سرمایه صندوقها باید همراه با دلایل توجیهی کافی از سوی مدیران صندوق که به تأیید حسابرسان صندوق رسیده است، در مجمع ارائه شود. • سرمایه ثبتی صندوق در هر صورت نباید از حداقل سرمایه ثبتی صندوقها که هر زمان توسط کارگروه اعلام می گردد، کمتر شود که در موارد تصمیم کاهش سرمایه صندوقها، این امر باید مد نظر قرار گیرد. • نظارت بر نحوه رای گیری برای تغییرات سرمایه صندوق (ماده ۸۵ اصلاحیه قانون تجارت) • در صورتی که سهامدار حقوقی جدید بواسطه برخورداری از حق تقدم در افزایش سرمایه ها و یا بصورت مستقیم قصد ورود به ترکیب سهامداران صندوق را داشته باشد، پیش از طرح در جلسه مجمع، صلاحیت سنجی و ظرفیت سنجی مالی آن باید در دبیرخانه کارگروه بررسی و به تأیید کارگروه رسیده باشد. • در صورت تغییر سهامداران صندوق، ناظر کارگروه نسبت به عدم ورود شخصیت های حقیقی به ترکیب سهامداران صندوق وفق ماده ۲ دستورالعمل اجرایی اعطا و لغو مجوز، هدایت و نظارت بر صندوق ها نظارت داشته باشد 	<p>۲- تغییر سرمایه شرکت</p>
<ul style="list-style-type: none"> • پیشنهاد انحلال صندوق باید همراه با دلایل توجیهی کافی از سوی مدیران صندوق یا کارگروه صندوقها در مجمع ارائه شود. • در خصوص انحلال صندوق، مراتب باید پیش از طرح در مجمع به اطلاع و تأیید کارگروه رسیده باشد و اقدامات لازم جهت مدیریت و پرداخت تعهدات صندوق پیش بینی شود. • نظارت بر نحوه رای گیری برای انحلال صندوق (ماده ۸۵ اصلاحیه قانون تجارت) 	<p>۳- انحلال قبل از موعد شرکت</p>