## مشروع تعديل اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة

## أ) تمهيد:

انطلاقًا من أهداف الهيئة الاستراتيجية لتطوير السوق المالية ، وبناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٢) وتاريخ (م/٣٢) وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ، ونظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ، أصدر مجلس الهيئة قراره المتضمن نشر مشروع تعديل اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، لاستطلاع مرئيات العموم لمدة ثلاثين يوماً تقويمياً.

## ب) أهداف المشروع وعناصره الرئيسية:

يهدف المشروع إلى وضع ضوابط عزل أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة العادية، بالإضافة إلى تطوير الإطار التنظيمي لتحديد قيمة الأرباح القابلة للتوزيع. وتتمثل أبرز العناصر الرئيسية للمشروع في الآتي:

- ا) بيان الضوابط التي يخضع لها الطلب المقدم من مساهم أو أكثر لعزل أعضاء مجلس الإدارة من قِبل
   الجمعية العامة العادية ، والتزامات مجلس الإدارة عند تلقى ذلك الطلب.
  - ٢) تطوير أحكام الأرباح القابلة للتوزيع وتوزيع الأرباح المرحلية.



ج) التعديلات المقترحة على اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، بالمقارنة مع النصوص الحالية:

اللائحة التتفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
من المقترح تعديل الفقرة (أ) من المادة	الباب الرابع	الباب الرابع
السادسة من الباب الرابع من اللائحة	مجلس إدارة الشركة	مجلس إدارة الشركة
لنظام الشركات الخاصة بشركات	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس
المساهمة المدرجة؛ لغرض تنظيم	الإدارة	الإدارة
أحكام ضوابط العزل ضمن	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس
أحكام المادة السادسة من اللائحة	الإدارة	الإدارة
المشار إليها.	أ) يبيّن نظام الشركة الأساس كيفية	أ) يبيّن نظام الشركة الأساس كيفية
	انتهاء عضوية مجلس الإدارة أو	انتهاء عضوية مجلس الإدارة أو
	إنهائها بطلب من المجلس. ومع	إنهائها بطلب من المجلس. ومع
	ذلك، يجوز للجمعية العامة العادية	ذلك، يجوز للجمعية العامة العادية
	عزل جميع أعضاء المجلس أو	عزل جميع أعضاء المجلس أو
	بعضهم ولو نص نظام الشركة	بعضهم ولو نص نظام الشركة
	الأساس على خلاف ذلك، وذلك	الأساس على خلاف ذلك، وذلك
	مع مراعاة الضوابط المنصوص	مع مراعاة أي ضوابط تضعها
	عليها في هذه المادة، وعلى الجمعية	الهيئة، وعلى الجمعية العامة
	العامة العادية في هذه الحالة	العادية في هذه الحالة انتخاب
	انتخاب مجلس إدارة جديد أو من	مجلس إدارة جديد أو من يحل محل
	يحل محل العضو المعزول -بحسب	العضو المعزول -بحسب الأحوال-
	الأحوال- وذلك وفقًا لأحكام	وذلك وفقًا لأحكام نظام
	نظام الشركات ولوائحه	الشركات ولوائحه التنفيذية.
	التنفيذية. كذلك يجوز للجمعية	كذلك يجوز للجمعية العامة -بناءً
	العامة -بناءً على توصية من مجلس	على توصية من مجلس الإدارة-
	الإدارة- إنهاء عضوية من تغيّب من	إنهاء عضوية من تغيّب من أعضائه
	أعضائه عن حضور ثلاثة	عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية
	اجتماعات متتالية أو خمسة	أو خمسة اجتماعات متفرقة
	اجتماعات متفرقة للمجلس خلال	للمجلس خلال مدة عضويته دون
	مدة عضويته دون عذر مشروع	عذر مشروع يقبله المجلس.
	يقبله المجلس.	
من المقترح تعديل الفقرة (ج) من المادة	الباب الرابع	الباب الرابع
السادسة من الباب الرابع من اللائحة	مجلس إدارة الشركة	مجلس إدارة الشركة
لنظام الشركات الخاصة بشركات	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس
المساهمة المدرجة، وإضافة فقرة (د)	الإدارة	الإدارة

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
إلى ذات المادة؛ لغرض إيضاح	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس
الضوابط التي يخضع لها الطلب	الإدارة	الإدارة
المقدم من مساهم أو أكثر لعزل		
أعضاء مجلس الإدارة من قبل	ج) يخضع الطلب المقدم من مساهم أو	ج) عند استلام طلب من مساهم أو
الجمعية العامة العادية، بالإضافة إلى	أكثر لعزل أعضاء مجلس الإدارة	أكثر يمثلون (١٠٪) من أسهم
إيضاح التزامات مجلس الإدارة عند	من قِبل الجمعية العامة العادية	الشركة التي لها حقوق تصويت
تلقي طلب العزل.	للضوابط الآتية:	لعزل جميع أعضاء مجلس الإدارة
	١. يجب أن يكون الطلب مقدماً	أو بعضهم وفقاً لأحكام المادة
	من مساهم أو أكثر يمثلون	التسعين من نظام الشركات،
	(١٠٪) من أسهم الشركة	يجب على مجلس الإدارة تضمين
	التي لها حقوق تصويت لعزل	الدعوة لانعقاد الجمعية العامة
	جميع أعضاء مجلس الإدارة أو	العادية اسم مقدم الطلب ومبررات
	بعضهم وفقأ لأحكام المادة	الطلب. ويحق للعضو المعني الإدلاء
	التسعين من نظام الشركات.	ببيان حيال الطلب في اجتماع
	٢. لطلب عزل جميع أعضاء مجلس	الجمعية العامة العادية ذي العلاقة.
	الإدارة، يجب أن يكون قد	
	مضى على دورة المجلس مدة لا	
	تقل عن ستة أشهر.	
	٣. لعزل عضو أو أكثر من أعضاء	
	مجلس الإدارة، يجب أن يُبيِّن	
	مقدم الطلب أن العضو غير	
	قادر على ممارسة مهامه	
	المنصوص عليها نظاماً، ومن	
	ذلك -على سبيل المثال لا	
	الحصر- تغيُّبه عن حضور	
	ثلاثة اجتماعات متتالية أو	
	خمسة اجتماعات متفرقة	
	للمجلس خلال مدة عضويته،	
	أو إدانته بجريمة مخلة	
	بالأمانة.	
	٤. أن لا يكون الطلب مقدماً من	
	مساهم أو أكثر سبق لهم	
	التقدم بنفس طلب العزل	
	خلال دورة المجلس ذاتها ولم	
	توافق عليه الجمعية العامة.	

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
	د) يجب على مجلس الإدارة -عند	
	تلقي الطلب المنصوص عليه في	
	الفقرة (ج) من هذه المادة- الالتزام	
	بالآتي:	
	١. إبلاغ العضو المعني بطلب	
	العزل فور استلام الطلب.	
	٢. الإعلان عن طلب العزل بعد	
	التحقق من استيفائه للضوابط	
	المنصوص عليها في هذه المادة،	
	على أن يكون الإعلان عنه	
	ضمن إعلان الدعوة لانعقاد	
	الجمعية العامة، وتضمين	
	الدعوة اسم مقدم الطلب	
	ومبررات الطلب. ويحق للعضو	
	المعني إعداد بيان مكتوب	
	يتاح للمساهمين عند نشر تلك	
	الدعوة، والإدلاء ببيان حيال	
	الطلب في اجتماع الجمعية	
	العامة ذي العلاقة.	
من المقترح إضافة فقرة (هـ) إلى المادة	الباب الرابع	الباب الرابع
السادسة من الباب الرابع من اللائحة	مجلس إدارة الشركة	مجلس إدارة الشركة
لنظام الشركات الخاصة بشركات	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس
المساهمة المدرجة؛ لغرض الآتي:	الإدارة	الإدارة
١- إيضاح موعد سريان عزل جميع	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس
أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم	الإدارة	الإدارة
في حال نتج عن قرار الجمعية		<b></b>
العامة العادية بالموافقة على طلب	هـ) إذا كان سينتج عن قرار الجمعية	
عزل العضو إخلال بالشروط	العامة بالموافقة على طلب العزل	
اللازمة لصحة انعقاد المجلس	إخلال بالشروط اللازمة لصحة	
بسبب نقص عدد أعضائه عن	انعقاد المجلس بسبب نقص عدد	
الحد الأدنى المنصوص عليه في	أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص	
نظام الشركات أو نظام	عليه في نظام الشركات أو نظام	
الشركة الأساس.	الشركة الأساس، يجب أن	
	يتضمن قرار الجمعية أن العزل لا	

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
٢- إيضاح التزام مجلس الإدارة عند	يُعَدّ سارياً إلا بعد موافقتها على	
صدور قرار الجمعية العامة	انتخاب مجلس جدید أو من یحل	
العادية بعزل جميع أعضاء	محل العضو المعزول. ويجب على	
مجلس الإدارة أو بعضهم في	مجلس الإدارة اتخاذ ما يلزم	
اتخاذ ما يلزم لانتخاب الجمعية	لانتخاب الجمعية العامة للمجلس	
العامة العادية لمجلس الجديد أو	الجديد أو لعضو يحل محل العضو	
لعضو يحل محل العضو المعزول.	المعزول خلال مدة لا تتجاوز (٦٠)	
	يوماً من تاريخ موافقة الجمعية	
	العامة على طلب العزل.	
من المقترح إضافة فقرة (و) إلى المادة	الباب الرابع	الباب الرابع
السادسة من الباب الرابع من اللائحة	مجلس إدارة الشركة	مجلس إدارة الشركة
لنظام الشركات الخاصة بشركات	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس
المساهمة المدرجة؛ بما يُوجب مراعاة	الإدارة	الإدارة
عدم إعادة ترشيح أي شخص لعضوية	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس
مجلس إدارة شركة سبق أن عُزل من	الإدارة	الإدارة
مجلسها، أو سبق له اعتزال مجلسها		
بعد تلقي طلب بعزله وقبل انعقاد	و) يجب أن يُراعى عدم إعادة ترشيح أي	
الجمعية العامة للتصويت عليه، وذلك	شخص لعضوية مجلس إدارة	
خلال فترة زمنية محددة.	شركة سبق أن عُزل من مجلسها،	
	أو سبق له اعتزال مجلسها بعد	
	تلقي طلب بعزله وقبل انعقاد	
	الجمعية العامة للتصويت عليه،	
	وذلك حتى انتهاء دورة المجلس التي	
	عُزل أو اعتزل فيها والدورة التي	
	تليها.	
من المقترح إضافة فقرة (ز) إلى المادة	الباب الرابع	الباب الرابع
السادسة من الباب الرابع من اللائحة	مجلس إدارة الشركة	مجلس إدارة الشركة
لنظام الشركات الخاصة بشركات	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس	الفصل الثالث: انتهاء عضوية مجلس
المساهمة المدرجة؛ لغرض إيضاح	الإدارة	الإدارة
التزامات عضو مجلس الإدارة عند	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس	المادة السادسة: انتهاء عضوية مجلس
صدور حكم قضائي يتضمن إدانته	الإدارة	الإدارة
بجريمة مخلة بالأمانة، وإيضاح		
التزامات مجلس الإدارة عند علمه		

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
بصدور ذلك الحكم. بالإضافة إلى	ز) يجب على عضو مجلس الإدارة إبلاغ	د) إذا استقال عضو مجلس الإدارة،
تعديل الإشارة إلى الفقرات (د) و(هـ)	المجلس فوراً ودون تأخير عند	وكانت لديه ملحوظات على أداء
و(و) الواردة في المادة المشار إليها في	صدور أي حُكم قضائي بإدانته	الشركة، فعليه تقديم بيان
ضوء التعديلات المدخلة على المادة	بجريمة مخلة بالأمانة، ويجب على	مكتوب بها إلى رئيس مجلس
أعلاه.	مجلس الإدارة عند علمه بصدور	الإدارة، ويجب عرض هذا البيان
	ذلك الحكم التوصية للجمعية	على أعضاء مجلس الإدارة.
	العامة العادية بعزل العضو المعني.	هـ) إذا تعذر انتخاب مجلس إدارة لدورة
	ح) إذا استقال عضو مجلس الإدارة،	جديدة وانتهت دورة المجلس
	وكانت لديه ملحوظات على أداء	الحالي، يستمر أعضاؤه في أداء
	الشركة، فعليه تقديم بيان	مهماتهم إلى حين انتخاب مجلس
	مكتوب بها إلى رئيس مجلس	إدارة لدورة جديدة، على أن لا
	الإدارة، ويجب عرض هذا البيان	تتجاوز مدة استمرار أعضاء
	على أعضاء مجلس الإدارة.	المجلس المنتهية دورته (تسعين) يوماً
	ط) إذا تعذر انتخاب مجلس إدارة لدورة	من تاريخ انتهاء دورة المجلس،
	جديدة وانتهت دورة المجلس	ويجب على مجلس الإدارة اتخاذ ما
	الحالي، يستمر أعضاؤه في أداء	يلزم لانتخاب مجلس إدارة يحل
	مهماتهم إلى حين انتخاب مجلس	محله قبل انقضاء مدة الاستمرار
	إدارة لدورة جديدة، على أن لا	المحددة في هذه الفقرة.
	تتجاوز مدة استمرار أعضاء	و) إذا اعتزل رئيس وأعضاء مجلس
	المجلس المنتهية دورته (تسعين) يوماً	الإدارة، وجب عليهم دعوة الجمعية
	من تاريخ انتهاء دورة المجلس،	العامة العادية إلى الانعقاد لانتخاب
	ويجب على مجلس الإدارة اتخاذ ما	مجلس إدارة جديد، ولا يسري
	يلزم لانتخاب مجلس إدارة يحل	الاعتزال إلى حين انتخاب المجلس
	محله قبل انقضاء مدة الاستمرار	الجديد، على أن لا تتجاوز مدة
	المحددة في هذه الفقرة.	استمرار المجلس المعتزل (مائة
	ي) إذا اعتزل رئيس وأعضاء مجلس	وعشرين) يوماً من تاريخ ذلك
	الإدارة، وجب عليهم دعوة الجمعية	الاعتزال، ويجب على مجلس
	العامة العادية إلى الانعقاد لانتخاب	الإدارة اتخاذ ما يلزم لانتخاب
	مجلس إدارة جديد، ولا يسري	مجلس إدارة يحل محله قبل انقضاء
	الاعتزال إلى حين انتخاب المجلس	مدة الاستمرار المحددة في هذه
	الجديد، على أن لا تتجاوز مدة	الفقرة.
	استمرار المجلس المعتزل (مائة	
	وعشرين) يوماً من تاريخ ذلك	
	الاعتزال، ويجب على مجلس	
	الإدارة اتخاذ ما يلزم لانتخاب	

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
	مجلس إدارة يحل محله قبل انقضاء	
	مدة الاستمرار المحددة في هذه	
	الفقرة.	
يهدف التعديل المقترح إلى تطوير	الباب التاسع	الباب التاسع
أحكام الأرباح القابلة للتوزيع.	توزيع الأرباح على مساهمي الشركة	توزيع الأرباح على مساهمي الشركة
	الفصل الأول: الأرباح القابلة للتوزيع	الفصل الأول: الأرباح القابلة للتوزيع
	وتوقيت دفع الأرباح	وتوقيت دفع الأرباح
	المادة الخامسة والأربعون: الأرباح	المادة الخامسة والأربعون: الأرباح
	القابلة للتوزيع وبند فرق القيمة الاسمية	القابلة للتوزيع وبند فرق القيمة الاسمية
	_	
	أ) تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من	أ) تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من
	صافي الدخل مخصوماً منه جميع	صافح دخل السنة المالية مخصوما
	المبالغ التي يتم تجنيبها إلى	منه جميع المبالغ التي يتم تجنيبها
	الاحتياطي المخصص لأغراض	إلى الاحتياطي المخصص لأغراض
	محددة في نظام الشركة الأساس-	محددة في نظام الشركة الأساس-
	إن وجد- أو التي يجب تجنيبها إلى	إن وجد- أو التي يجب تجنيبها إلى
	الاحتياطيات التي تكونها	الاحتياطيات التي تكونها الجمعية
	الجمعية العامة، ومضافا إليه	العامة، ومضافاً إليه الأرباح المبقاة
	الأرباح المبقاة والاحتياطيات القابلة	والاحتياطيات القابلة للتوزيع
	للتوزيع المكونة من الأرباح.	المكونة من الأرباح.
يهدف التعديل المقترح إلى تطوير	الباب التاسع	الباب التاسع
متطلبات توزيع الأرباح المرحلية.	توزيع الأرباح على مساهمي الشركة	توزيع الأرباح على مساهمي الشركة
	الفصل الثاني: توزيع أرباح مرحلية	الفصل الثاني: توزيع أرباح مرحلية
	المادة السابعة والأربعون: متطلبات	المادة السابعة والأربعون: متطلبات
	توزيع أرباح مرحلية	توزيع أرباح مرحلية
	يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على	يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على
	مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع	مساهميها بشكل نصف سنوي أو ربع
	سنوي، إذا نص نظامها الأساس على	سنوي، إذا نص نظامها الأساس على
	جواز ذلك، بعد استيفاء المتطلبات	جواز ذلك، بعد استيفاء المتطلبات
	التالية:	التالية:
	<ul> <li>٤) أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة</li> </ul>	٤) أن يتوفر لدى الشركة أرباح قابلة
	ع) ال يتوفر لذي الشنركة ارباع قابة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية	<ul> <li>ان يتوفر ندى الشركة ارباح قابة</li> <li>للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية</li> </ul>
	سوريع وقفا لاحر قوائم مالية مفحوصة أو مراجعة، كافية	سوريع وقف الأخر قوائم مانية مراجعة، كافية الأرباح
	مفعوضه او مراجعه، كالله	مراجعه، كافيه للعظيه الارباح

اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة		
الإيضاح	النص بعد التعديل المقترح	النص الحالي
	لتغطية الأرباح المقترح توزيعها، بعد	المقترح توزيعها، بعد خصم ما تم
	خصم ما تم توزیعه ورسملته من	توزيعه ورسملته من تلك الأرباح بعد
	تلك الأرباح بعد تاريخ هذه القوائم	تاريخ هذه القوائم المالية.
	المائية.	