



حلقة عمل توعوية عن الجمعيات العامّة للشركات المدرجة

لا يخلُ ما ورد في هذا العرض بأحكام نظام السوق المالية أو نظام الشركات أو لوائحهما التنفيذية أو الأنظمة الأخرى ذات العلاقة، ولا يعد ما ورد في هذا العرض بديلاً لأحكام نظام السوق المالية أو نظام الشركات أو لوائحهما التنفيذية، وعند وجود أيّ تعارض بين ما ورد في هذا العرض وبين أحكام نظام السوق المالية أو نظام الشركات أو لوائحهما التنفيذية، فإن المرجعية تكون لتلك الأنظمة واللوائح. وحيث أن اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة تخضع للتحديث المستمر، فإنه يجب الاعتماد دائماً على اللوائح المنشورة على موقع الهيئة الإلكتروني.



فهرس المحتويات:

03	الجمعيات العامة وأهميتها	+
03	تطور الأنظمة و التشريعات ذات العلاقة في المملكة	■
04	مراحل تطبيق نظام الجمعيات الإلكتروني	■
04	مراحل تقديم طلب عقد جمعية عامة	■
07	طلب عقد جمعية عامة	+
08	السياسات/اللوائح التي يجب إقرارها من الجمعية العامة أو أي تعديل عليها	■
09	أبرز الملاحظات على صياغة بنود جدول أعمال الجمعية العامة	■
11	إعلان الدعوة	+
13	أثناء انعقاد الجمعية العامة	+
15	تسليم نتائج الجمعية العامة	+
17	أبرز الأخطاء المتعلقة بنظام الجمعيات الإلكتروني	+

The background features a blue-tinted image of financial data. It includes several line graphs with fluctuating lines, a bar chart with blue bars, and a black pen resting on the surface. The overall aesthetic is professional and analytical.

أولاً

”

الجمعيات العامة
وأهميتها

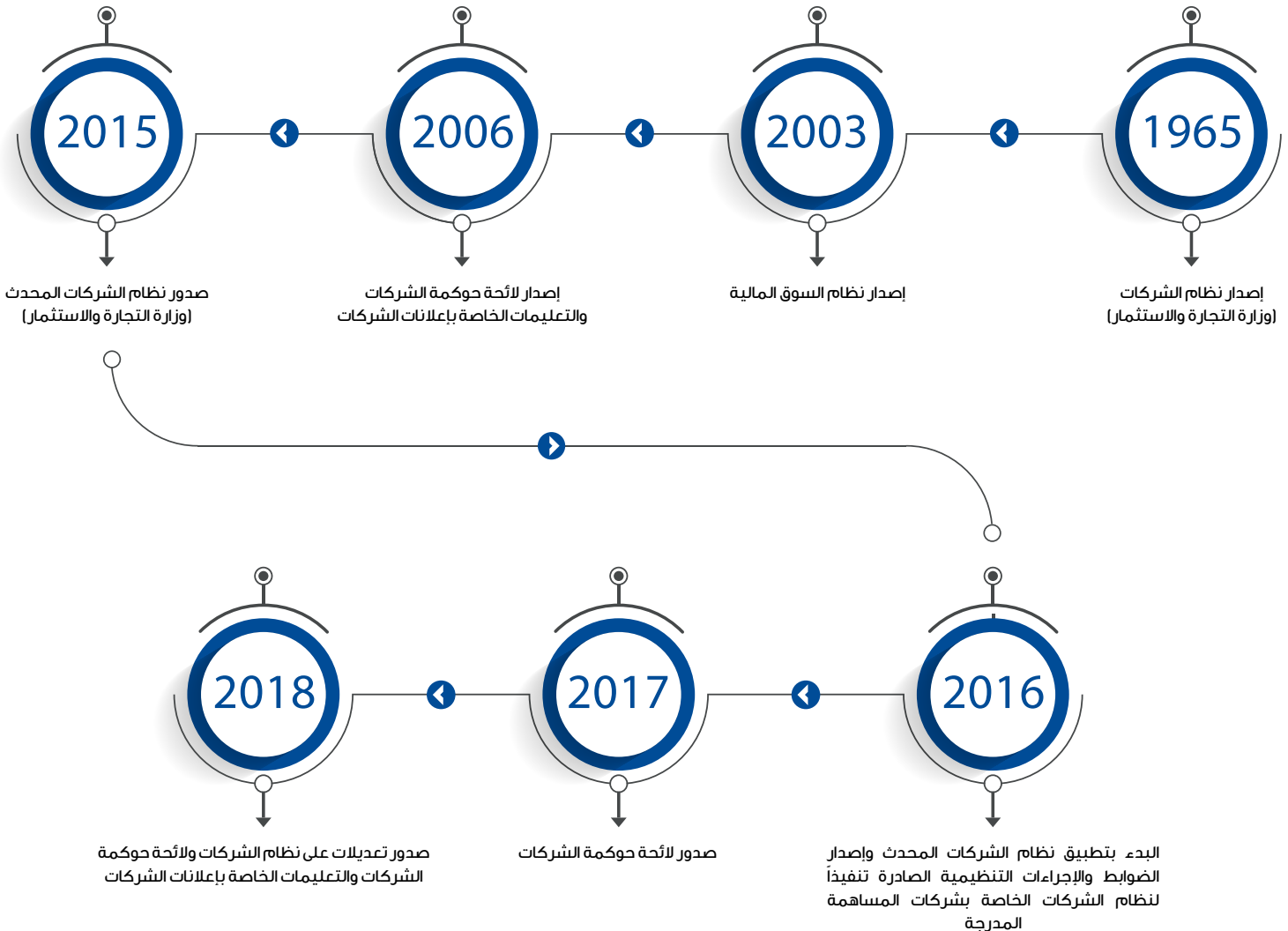


الجمعيات العامة وأهميتها

■ الجمعيات العامة وأهميتها:

- ◀ تُعد الجمعيات العامة أعلى سلطة في الهيكل التنظيمي للشركات المدرجة، لذلك فإن القرارات التي تتخذها الشركة خلال الجمعية تعتبر في غاية الأهمية.
- ◀ تتيح الفرصة لمجلس الإدارة للاستفادة من خبرات المساهمين واقتراحاتهم لإتباع أفضل السياسات وتعديلها لخدمة مصلحة الشركة.
- ◀ تساهم في تقوية الروابط بين الشركات ومساهميها وتعزيز ثقة المساهمين بالإدارة وبمستقبل الشركة.

تطور الأنظمة والتشريعات ذات العلاقة في المملكة

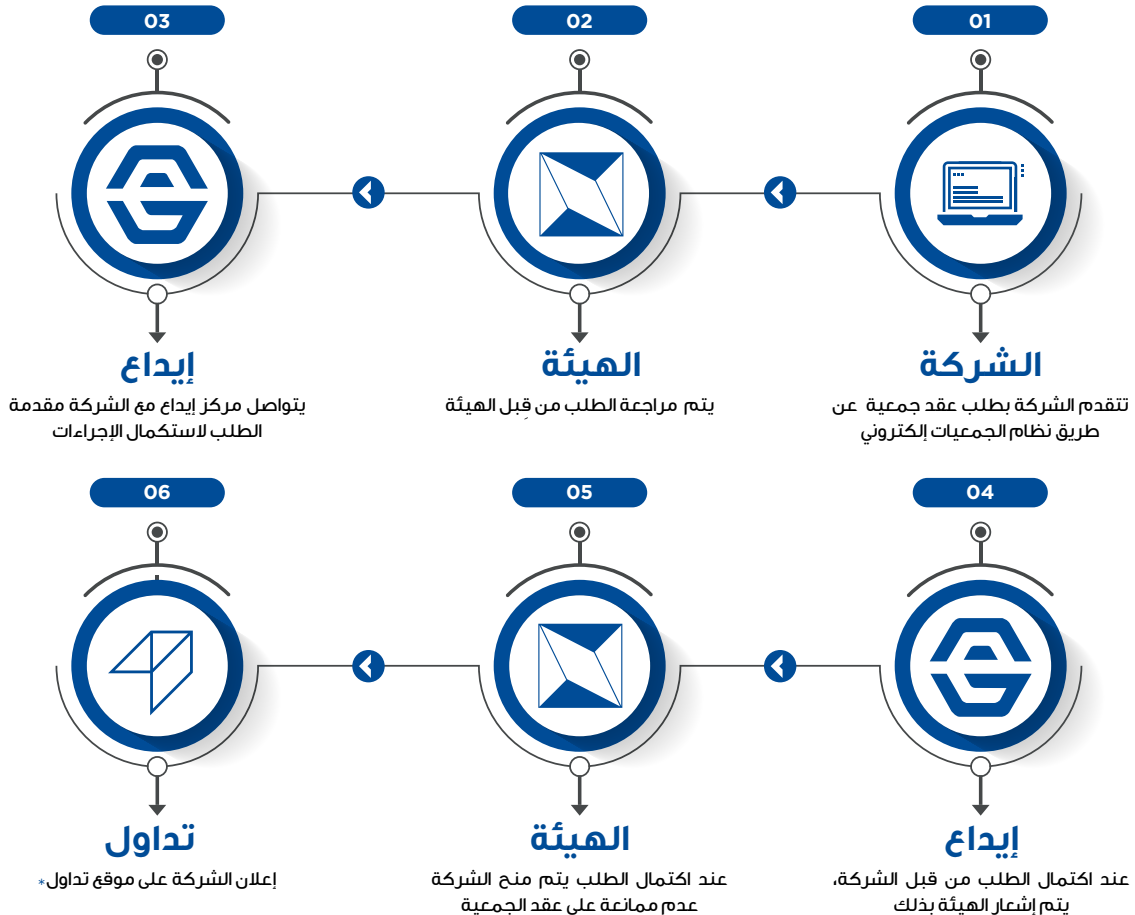


الجمعيات العامة وأهميتها

مراحل تطبيق نظام الجمعيات الإلكترونية



مراحل تقديم طلب عقد جمعية عامة



* بما يتوافق مع التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات و المهلة النظامية حسب ما نص عليه نظام الشركة الأساس، علماً بأن الحد الأدنى للإعلان يوماً ما لم ينص النظام الأساس للشركة على مدة أطول



الجمعيات العامة وأهميتها

■ بعض المستندات الواجب الاطلاع عليها:

- ◀ لائحة حوكمة الشركات
- ◀ الضوابط والإجراءات التنظيمية
- ◀ التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات
- ◀ قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة
- ◀ نظام الشركة الأساس
- ◀ نظام الشركات

ثانياً

”

طلب عقد
جمعية عامة

طلب عقد جمعية عامة

أ. ملاحظات رئيسية :

- مراعاة المدة النظامية بين إعلان الدعوة وانعقاد الجمعية (21 يوماً على الأقل) ما لم ينص النظام الأساسي للشركة على مدة أطول وذلك وفقاً للمادة 91 من نظام الشركات والفقرة (د) من المادة 13 من لائحة حوكمة الشركات.
- التقيد بالتعليمات الخاصة بإعلانات الشركات.
- التأكد من الحصول على موافقات الجهات التنظيمية في حال تطلب ذلك قبل تقديم الطلب (هيئة السوق المالية، مؤسسة النقد العربي السعودي، وزارة التجارة والاستثمار).

ب. صحة ودقة البيانات:

- معرفة الفرق بين اختصاصات الجمعية العامة العادية والجمعية العامة الغير عادية وذلك وفقاً للمادة 88 من نظام الشركات والمادة 11 والمادة 12 من لائحة حوكمة الشركات.
- تطابق بيانات الجمعية العامة في نظام الجمعيات الإلكتروني مع إعلان الدعوة (بما فيه عدد البنود، الوقت، التاريخ... الخ).
- التأكد من نصاب انعقاد الجمعية الذي يتوافق مع النظام الأساسي للشركة بما لا يخالف نظام الشركات.
- اختيار البند الصحيح في نظام الجمعيات الإلكتروني بحيث يكون مطابقاً لإعلان الدعوة.

ج. المرفقات / المستندات المؤيدة:

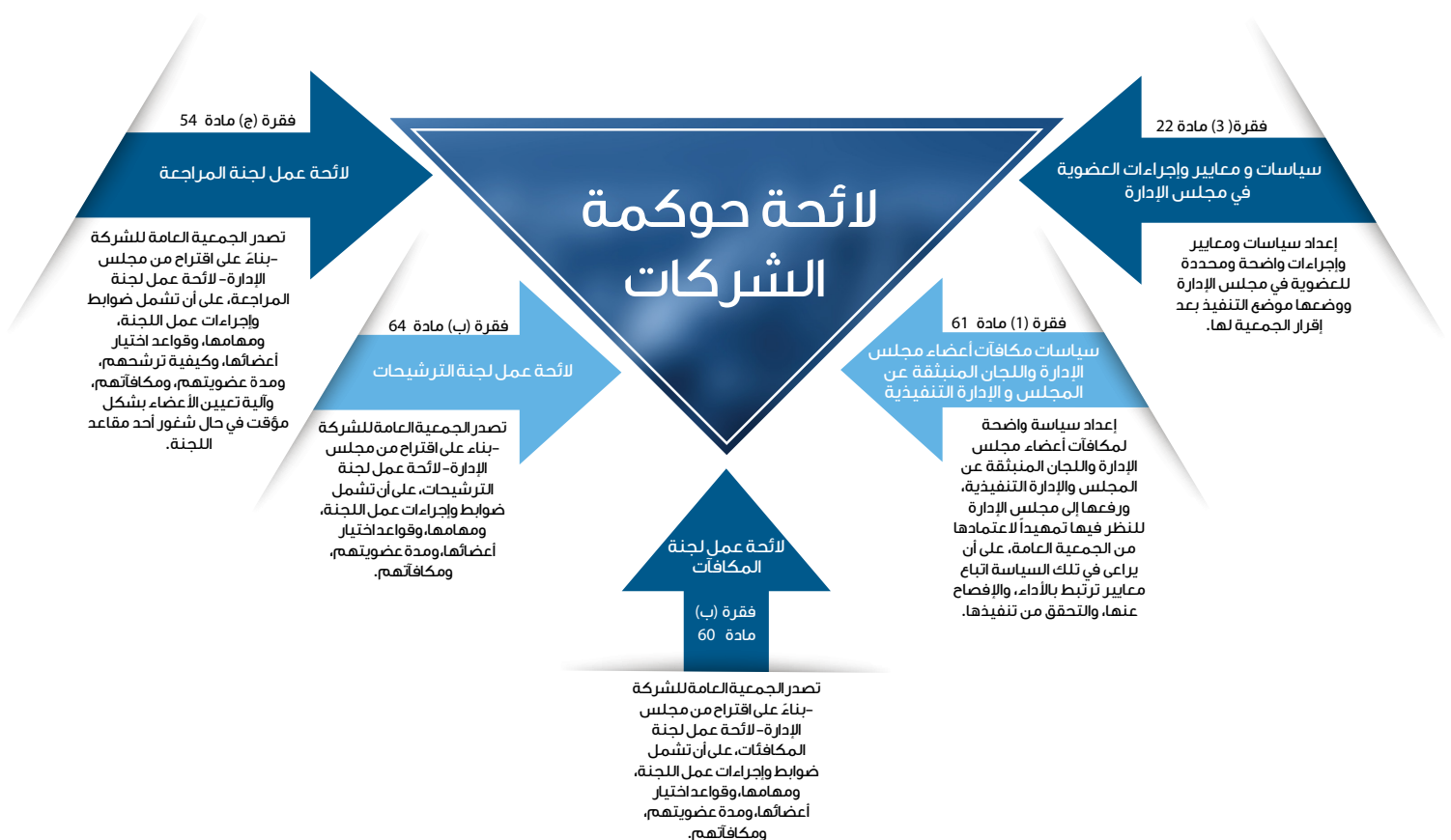
- الالتزام بالمرفقات المطلوبة في نظام الجمعيات الإلكتروني. (ملحق 1-1 و 1-4).
- توقيع واعتماد التوصيات/المستندات المؤيدة/القرارات المرفقة من قبل الرئيس/أعضاء المجلس/ أعضاء اللجان وذلك وفقاً لما نص عليه النظام الأساسي للشركة والأنظمة ذات العلاقة.
- إرفاق المستندات المؤيدة لبنود اجتماع جمعية المساهمين العامة وذلك وفقاً للتعليمات الخاصة بإعلانات الشركات. (ملحق 1-5).
- التأكد من إرفاق المستندات المؤيدة باللغة العربية.
- إرفاق توصية لجنة الترشيحات في حال وجود بند انتخاب أعضاء مجلس إدارة و الإشارة إلى إجمالي عدد المرشحين وسبب استبعاد بعض المستباعدين في توصية لجنة الترشيحات (حال انطباقه).
- إرفاق التقرير الصادر عن مراجع الحسابات الخارجي للشركة مستوفياً شروط الملاءة المالية في حال وجود بند شراء الشركة لأسهمها، وفقاً للفقرة (3) من المادة 12 من الضوابط و الإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
- إرفاق تقرير الفحص المحدود من مراجع حسابات الشركة الخارجي وتبليغ رئيس مجلس الإدارة فيما يخص بند الأعمال والعقود وذلك وفقاً للفقرة (1) من المادة 71 من نظام الشركات.
- التأكد من تضمن توصية لجنة المراجعة على مراجعين اثنين على الأقل لعرضهم على الجمعية العامة للتصويت على أحدهم في حال وجود بند تعيين مراجع حسابات خارجي وذلك وفقاً للفقرة (4) من المادة 81 من لائحة حوكمة الشركات.
- التأكد من صحة أسماء مراجعي الحسابات الخارجيين المذكورين في توصية لجنة المراجعة.

طلب عقد جمعية عامة

د. بنود الجمعية :

- عدم دمج عدة أعمال وعقود في بند واحد وفقاً للفقرة (ب) من المادة 14 من لائحة حوكمة الشركات.
- عدم اشتراك عدة أعضاء مجلس إدارة في بند واحد، مثال: (بند أعمال منافسة، بند تعيين أعضاء بالمجلس).
- عدم دمج عدة بنود في بند واحد مثل تعديل بنود النظام الأساس للشركة.
- إضافة كلمة (مرفق) بنهاية كل بند يتطلب إرفاق مستندات مؤيدة في إعلان الدعوة وذلك حسب التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات والتأكد من إرفاقه مع الإعلان.
- التأكد من السياسات و اللوائح التي يجب إقرارها من الجمعية العامة، حسب لائحة حوكمة الشركات.

السياسات/اللوائح التي يجب إقرارها من الجمعية العامة أو أي تعديل عليها





طلب عقد جمعية عامة

هـ. الجمعية العامة السنوية:

- التأكد من التزام الشركات بعقد الجمعية خلال الأشهر الستة التالية لانتهاؤ السنة المالية وذلك وفقاً للمادة 87 من نظام الشركات والفقرة (ب) من المادة 13 من لائحة حوكمة الشركات.
- تمكين المساهمين من الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة وتقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية وتقرير لجنة المراجعة عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة التزاماً بالفقرة (4) من المادة 126 من نظام الشركات و الفقرة (ج) من المادة 14 من لائحة حوكمة الشركات.
- إرفاق تقرير لجنة المراجعة مع إعلان الدعوة وذلك التزاماً بالمادة 104 من نظام الشركات والفقرة (ب) من المادة 91 من لائحة حوكمة الشركات.

أبرز الملاحظات على صياغة بنود جدول أعمال الجمعية العامة

الموافقة على....	التصويت بالموافقة على....	التصويت على تعديل المادة (35) من النظام الأساسي للشركة....	التصويت على تعيين مراجع/مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الربعية والسنوية من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه.
التصويت على....	التصويت على.....	التصويت على تعديل المادة (35) من النظام الأساسي للشركة والخاصة ب..... (مرفق)	التصويت على تعيين مراجع/مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2019م وتحديد أتعابه.

The background features a blue-tinted image of financial data. It includes several line graphs with fluctuating lines, a bar chart with blue and black bars, and a pen resting on the charts. The overall aesthetic is professional and analytical.

ثالثاً

”

إعلان
الدعوة



إعلان الدعوة

■ إعلان الدعوة:

- ◀ الالتزام بالتعليمات الخاصة بإعلانات الشركات.
- ◀ إرفاق نموذج التوكيل.
- ◀ تطابق التوكيل المرفق مع نموذج التوكيل الوارد في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.
- ◀ تطابق محتوى الإعلان المنشور مع ما تم إرفاقه للهيئة بطلب الدعوة للجمعية.
- ◀ إرفاق المستندات المؤيدة لبنود اجتماع جمعية المساهمين حسب ما ورد في التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات.
- ◀ التأكد من عدم إرفاق مستندات سرية أو حساسة أو أي مراسلات مع جهات حكومية.
- ◀ إرفاق تقرير لجنة المراجعة مع الإعلان في حال كانت الجمعية سنوية و ذلك التزاماً بالفقرة (ب) من المادة 91 من لائحة حوكمة الشركات.

رابعاً

”

أثناء انعقاد
الجمعية العامة

أثناء انعقاد الجمعية العامة

■ أثناء انعقاد الجمعية العامة:

- ◀ إغلاق تسجيل المساهمين في الوقت المحدد (وقت انعقاد اجتماع الجمعية).
- ◀ عدم السماح لغير المساهمين بحضور اجتماع الجمعية.
- ◀ بدء الجمعية في وقتها المحدد.
- ◀ رئاسة الجمعية من قبل الرئيس أو النائب أو عضو مجلس الإدارة بتفويض من مجلس الإدارة.
- ◀ قيام رئيس الجمعية بإعلان النصاب الحاضر، و تعيين أمين سر (سكرتير) للجمعية وجامع/ي أصوات في بداية الجمعية.
- ◀ إتاحة الفرصة للمساهمين للمشاركة في عملية جمع الأصوات.
- ◀ إتاحة الفرصة للمساهمين لمناقشة بنود جدول أعمال اجتماع الجمعية قبل التصويت عليها.
- ◀ تلاوة مراجع الحسابات الخارجي لتقريره في الجمعية العامة السنوية وذلك قبل التصويت على بند القوائم المالية وبند تقرير مجلس الإدارة السنوي، وفقاً للمادة 135 من نظام الشركات.
- ◀ تلاوة تقرير لجنة المراجعة (في الجمعية العامة السنوية للشركة)، وفقاً للمادة 104 من نظام الشركات.
- ◀ تلاوة تقرير مراجع الحسابات الخارجي عن الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات في حال وجود بند لتخفيض رأس المال، ويكون ذلك قبل شروع المساهمين في التصويت على البند، وفقاً للمادة 144 من نظام الشركات.
- ◀ التأكد من مطابقة البنود الواردة في بطاقات التصويت لما هو وارد في جدول أعمال اجتماع الجمعية المنشور في إعلان الدعوة لاجتماع الجمعية على موقع السوق المالية السعودية (تداول).
- ◀ في حال التصويت على بند تعيين مراجع حسابات خارجي، يجب التأكد من تضمن بطاقات التصويت على مراجعين اثنين حسابات خارجي على الأقل.
- ◀ امتناع أعضاء مجلس الإدارة من التصويت على بنود الجمعية التي تتعلق بإبراء ذمهم من المسؤولية عن إدارة الشركة أو التي تتعلق بمصلحة مباشرة أو غير مباشرة لهم.
- ◀ الالتزام بما ورد في المادة 48 من لائحة حوكمة الشركات في حال عدم الموافقة على بنود خاصة بمصلحة مباشرة أو غير مباشرة لأعضاء مجلس إدارة.
- ◀ التأكد من عدم إعلان الشركة عن أي خبر جوهري أثناء الاجتماع، وفي حال الإفصاح يجب الإفصاح عنه على موقع تداول قبل بدء التداول لليوم التالي.
- ◀ في حال عدم حضور مراجع الحسابات الخارجي للجمعية السنوية، يتم إلغاء التصويت على البنود أدناه وتشمل البنود التصويت على الآتي: تقرير مراجع الحسابات الخارجي - القوائم المالية - تقرير مجلس الإدارة.
- ◀ توقيع جامع/ي الأصوات (لجنة الفرز) على محضر الفرز.
- ◀ إعلان رئيس الجمعية لنتائج التصويت على الحاضرين لاجتماع الجمعية بشكل واضح.

خامساً

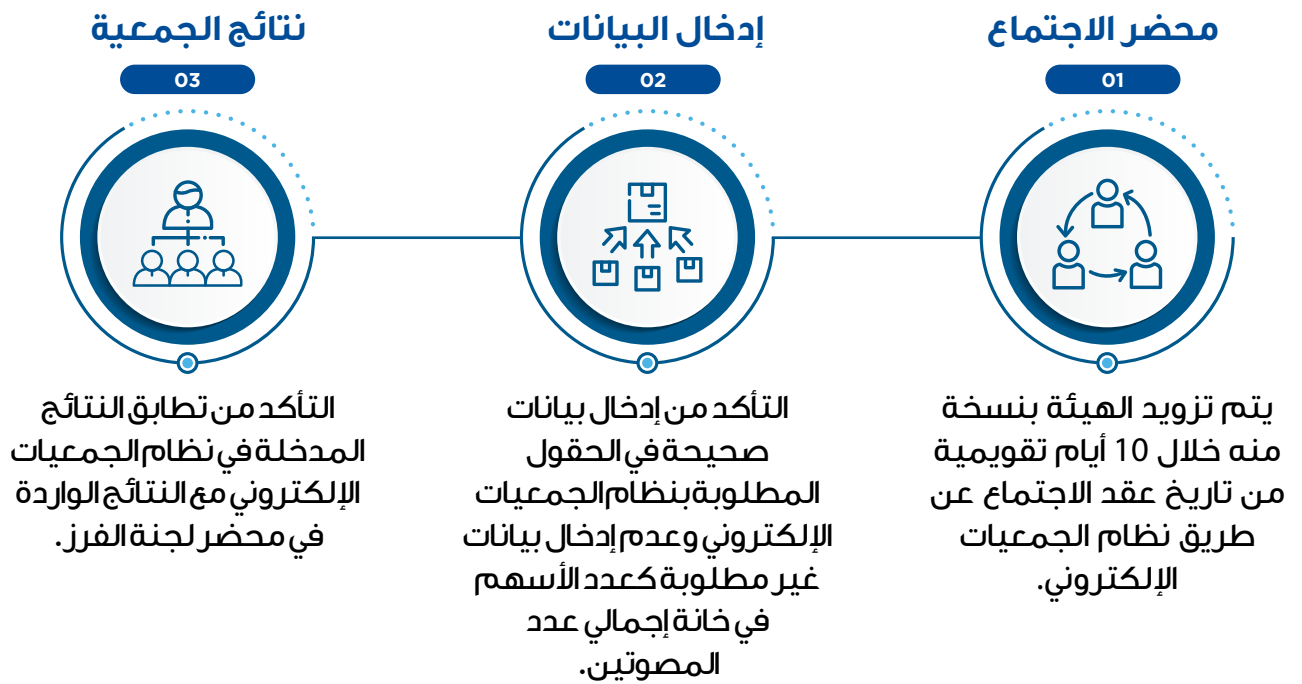
”

تسليم نتائج
الجمعية العامة



تسليم نتائج الجمعية العامة

تسليم نتائج الجمعية



سداد لسا

”

أبرز الأخطاء المتعلقة
بنظام الجمعيات
الإلكتروني



أبرز الأخطاء المتعلقة بنظام الجمعيات الإلكتروني

أبرز الأخطاء المتعلقة بنظام الجمعيات الإلكتروني

استخدام اسم مستخدم مختلف عن مقدم الطلب في نظام الجمعيات الإلكتروني عند إدخال نتائج الجمعية



رفع ملف إعلان الدعوة في نظام الجمعيات الإلكتروني باسم يتضمن رموز



عدم تدريب موظف آخر في حال عدم توفر الموظف المسؤول الأساسي



تأخر الوفاء بمتطلبات التصويت الآلي مع مركز إيداع



استخدام بريد إلكتروني يختلف عن البريد الإلكتروني المسجل في نظام الجمعيات الإلكتروني



عدم إدخال نتائج الجمعية بشكل صحيح (إجمالي عدد المصوتين/آلياً وإجمالي نسبة النصاب الحاضر/آلياً)





الملفات

الملحقات

المستندات المطلوبة المؤيدة للبنود في نظام الجمعيات الإلكترونية

المستندات المؤيدة	البند	م
نسخة من تقرير مجلس الإدارة	التصويت على تقرير مجلس الإدارة	1
نسخة من تقرير مراجع الحسابات	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة	2
نسخة من القوائم المالية	التصويت على القوائم المالية	3
نسخة من العروض المقدمة من مراجعي الحسابات وتوصية لجنة المراجعة	التصويت على تعيين مراجع الحسابات	4
نسخة من قرار مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح	التصويت على توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية	5
نسخة من قرار مجلس الإدارة بالتوصية بتوزيع أرباح	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح المساهمين	6
تقرير خاص من المحاسب القانوني حسب المتطلبات 71 من نظام الشركات. تبليغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية بما للعضو من مصلحة مباشرة وغير مباشرة في الأعمال والعقود مع بيان ووصف لهذه الأعمال.	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو/أعضاء مجلس الإدارة لهم مصلحة فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر	7
بيان ووصف عن الشركة التي يمارس العضو فيها نشاط منافس	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة في عمل منافس	8
قرار مجلس الإدارة بتعيين العضو السيرة الذاتية للعضو المعين وفقاً للنموذج (1) حسب التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين أحد الأشخاص عضواً بمجلس الإدارة بدلاً عن العضو المنتهية عضويته	9
بيان بالمواد قبل وبعد التعديل	التصويت على تعديل سياسات/قواعد/لوائح الشركة	10
إرفاق توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بترشيح أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة تلتزم الشركة بإرسال نموذج 3 للأعضاء المرشحين عن طريق نظام الربط الإلكتروني قبل موعد انعقاد الجمعية ب(3) أيام	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة	11
هل القطاع بنوك أو شركات تأمين؟ - نعم: يتم إرفاق كتاب موافقة الجهات ذات العلاقة على المرشحين في حال تطلب ذلك (البنوك والتأمين يتم إرفاق موافقة مؤسسة النقد) نموذج السيرة الذاتية وفقاً للنموذج (1) حسب التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات		
نسخة من المواد قبل وبعد التعديل موافقة وزارة التجارة والاستثمار على التعديل لجميع الشركات	التصويت على تعديل المادة/المواد من النظام الأساسي للشركة	12
هل القطاع بنوك أو شركات تأمين؟ - نعم: يتم إرفاق كتاب موافقة مؤسسة النقد	التصويت على زيادة رأس/تخفيض رأس مال الشركة	13
قرار مجلس الإدارة بالتوصية بالاستمرار أو بحل الشركة دراصة لأسباب التوصية بالاستمرار أو بحل الشركة	التصويت على استمرار الشركة أو حلها	14
قرار مجلس الإدارة بالتوصية على الشراء أو البيع	التصويت على شراء أو بيع أصل	15

الملحقات

المستندات المطلوبة المؤيدة للبنود في نظام الجمعيات الإلكترونية

المستندات المؤيدة	البند	م
قرار مجلس الإدارة بالتوصية للجمعية العامة بتشكيل لجنة المراجعة نموذج السيرة الذاتية حسب تعليمات الإعلانات	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة	16
قرار مجلس الإدارة بالتوصية على الاندماج تقرير مختصر عن الاندماج	التصويت على اندماج شركة	17
قرار مجلس الإدارة بتقليص تاريخ انتهاء دورة المجلس على أن يتضمن المبررات إرفاق موافقة مؤسسة النقد للبنوك والتأمين	التصويت على تقليص تاريخ انتهاء دورة مجلس الإدارة	18
لا يوجد	التصويت على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	19
نسخة من المادة المذكورة في نظام الشركة الأساس ، والتي تنظم توزيع أرباح مرحلية	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 20xxم، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي و تدفقاتها النقدية وخطتها التوسعية والاستثمارية	20
قرار مجلس الإدارة بتعيين العضو السيرة الذاتية للعضو المعين	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين أحد الأشخاص عضواً بلجنة المراجعة	21
بيان بالمواد قرار مجلس الإدارة بالاعتماد	التصويت على اعتماد سياسة/قواعد/لوائح الشركة	22
نسخة من المادة المذكورة في نظام الشركة الأساس ، والتي تنظم شراء الشركة لأسهمها يتم إرفاق كتاب موافقة الجهات ذات العلاقة في حال تطلب ذلك نظام الشركة الأساس (شركات التأمين و البنوك)	التصويت على شراء الشركة لأسهمها	23
قرار مجلس الإدارة بالتوصية على إيقاف نسبة التجنب	التصويت على إيقاف نسبة التجنب والبالغة عشرة بالمائة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للشركة، لبلوغ الاحتياطي النظامي (30%) وأكثر من رأس المال	24

الملحقات

المستندات المطلوبة المؤيدة للبنود في إعلان الدعوة للجمعية العامة على موقع تداول

المستندات المؤيدة	البند	م
السيرة الذاتية للمرشحين، حسب نموذج السيرة الذاتية رقم (1) المرفق في الصفحة رقم (40) من التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات	التصويت على تشكيل لجنة مراجعة	1
بيان بجميع التفاصيل المتعلقة بهذه الأرباح	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما وزع من أرباح على المساهمين	2
تقرير الفحص المحدود، تبليغ رئيس مجلس الإدارة مشتمل على بيان ووصف لهذه التعاملات، اسم عضو مجلس الإدارة ذي العلاقة، طبيعة التعامل، مبلغ التعامل، مدة التعامل، شروط التعامل	التصويت على الأعمال والعقود التي لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها	3
بيان ووصف عن الشركة التي يمارس العضو فيها نشاط منافس بما في ذلك دور العضو في هذه الشركة	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة في عمل منافس	4
السيرة الذاتية للعضو المعين، حسب نموذج السيرة الذاتية رقم (1) في الصفحة رقم (40) من التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين عضواً بمجلس الإدارة	5
بيان بالمواد قبل التعديل وبعده	التصويت على تعديل سياسات ولوائح الشركة (مثل نظام الحوكمة الخاص بالشركة)	6
نسخة من اللوائح	التصويت على اعتماد لوائح مثل لائحة الحوكمة، قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة	7
السير الذاتية للمرشحين، حسب نموذج السيرة الذاتية رقم (1) المرفق في الصفحة رقم (40) من التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين	8
نسخة من المادة/ المواد قبل وبعد التعديل	التصويت على تعديل المادة/المواد من النظام الأساسي للشركة	9
نشرة الاصدار/ تعميم المساهمين (حسبما ينطبق)	التصويت على التغيير في رأس مال الشركة	10

تنوية: البنود الواردة في البيان أعلاه وردت على سبيل المثال لا الحصر، وفي حال تضمن أعمال الجمعية بنوداً يحتوي على مستندات ولم يرد هذا البند في البيان أعلاه، فيجب إرفاق المستندات ذات العلاقة في الإعلان.

