



## نموذج ( ٨ )

### تعليمات ملء النموذج

١. يجب على الشركة مراعاة المواد الإلزامية في لائحة حوكمة الشركات.
٢. يحق لهيئة السوق المالية طلب أي معلومات أو مستندات إضافية لتوثيق المعلومات المفصح عنها في هذا النموذج.
٣. إكمال هذا النموذج يساعد الشركة على الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات واللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. ومن المقترح أن يتم إكمال النموذج تزامناً مع إعداد تقرير مجلس الإدارة.
٤. يُرسل هذا النموذج خلال المهلة الزمنية المحددة لإرسال تقرير مجلس الإدارة.

### تنويه:

إن ملء النموذج من مسؤولية مجلس إدارة الشركة ولذا ينبغي الحرص وبذل العناية اللازمة في ملء النموذج وملاحظة أن أي معلومات غير دقيقة أو لا تعكس واقع الشركة سُدَّ إفصاحاً مضللاً قد يعرض الشركة ومجلس إدارتها للإجراءات النظامية.

### إقرار:

تتعهد الشركة بأن جميع ما ورد من معلومات في هذا النموذج يُعدّ وصفاً صحيحاً للإجراءات المتبعة في الشركة.

اسم الشركة

السنة المالية

١. مدى الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في المادة السابعة والثمانين من لائحة حوكمة الشركات

المادة السابعة والثمانون: تقرير مجلس الإدارة.  
(يرجى الإشارة إلى رقم الصفحة التي ورد فيها الإفصاح عن كل فقرة في تقرير مجلس الإدارة)

التسلسل	الاستفسار	الإجابة	إيضاحات
---------	-----------	---------	---------

هل اشتمل تقرير مجلس الإدارة على ما يلي:

١	ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك.	
	رقم الصفحة:	رقم الفقرة:

تفر الشركة بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات.

إقرار:

تفر الشركة بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات باستثناء التالي:

م	رقم المادة	رقم الفقرة	رقم الفقرة الفرعية	أسباب عدم الالتزام	ملاحظات
١					
٢					
٣					

	رقم الصفحة:	أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.	٢
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها.	٣
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - عضو مجلس إدارة مستقل.	٤
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه - وبخاصة غير التنفيذيين - علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها.	٥
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها، مثل: لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات ولجنة المكافآت، مع ذكر أسماء اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع.	6
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	حيثما ينطبق، الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه، والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم وعلاقتها بالشركة، إن وجدت.	٧
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة التسعين من لائحة حوكمة الشركات. المادة التسعين من لائحة حوكمة الشركات: أ- يلتزم مجلس الإدارة بما يلي:	8
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	الإفصاح عن سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة.	8.1
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	الإفصاح بدقة وشفافية وتفصيل في تقرير مجلس الإدارة عن المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بصورة مباشرة أو غير مباشرة، دون إخفاء أو تضليل، سواء أكانت مبالغ أم منافع أم مزايا، أيأ كانت طبيعتها واسمها. وإذا كانت المزايا أسهماً في الشركة، فتكون القيمة المدخلة للأسهم هي القيمة السوقية عند تاريخ الاستحقاق.	8.2

		رقم الفقرة:		
		رقم الصفحة:		8.3
		رقم الفقرة:	توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.	
		رقم الصفحة:		8.4
		رقم الفقرة:	بيان التفاصيل اللازمة بشأن المكافآت والتعويضات المدفوعة لكل ممن يلي على حدة: أ- أعضاء مجلس الإدارة. ب- خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من الشركة على أن يكون من ضمنهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي. ج- أعضاء اللجان.	
		رقم الصفحة:		8.5
		رقم الفقرة:	يكون الإفصاح الوارد في هذه المادة في تقرير مجلس الإدارة ووفقاً للجدول المرفقة.	
		رقم الصفحة:		9
		رقم الفقرة:	أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة الموقعة لها وسبل علاجها وتفايدي وقوعها في المستقبل.	
		<input type="checkbox"/> لا ينطبق (لا توجد عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة)		
		رقم الصفحة:		10
		رقم الفقرة:	نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.	
		رقم الصفحة:		11
		رقم الفقرة:	توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي في الشركة في حال أوصت بتعيينه خلال السنة المالية الأخيرة.	
		<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
		رقم الصفحة:		12
		رقم الفقرة:	توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الأخذ بها.	
		<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
		رقم الصفحة:		13
		رقم الفقرة:	تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة، إن وجدت.	

	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
14	رقم الصفحة:	بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات.	
	رقم الفقرة:		
15	رقم الصفحة:	وصف لأنواع النشاط الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق	وفي حال وصف نوعين أو أكثر من النشاط، يجب إرفاق بيان بكل نشاط وتأثيره في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج.	
16	رقم الصفحة:	وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة (بما في ذلك التغييرات الهيكلية للشركة، أو توسعة أعمالها، أو وقف عملياتها) والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة.	
	رقم الفقرة:		
17	رقم الصفحة:	المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة (سواء أكانت مخاطر تشغيلية أم مخاطر تمويلية، أم مخاطر السوق) وسياسة إدارة هذه المخاطر ومراقبتها.	
	رقم الفقرة:		
18	رقم الصفحة:	خلاصة على شكل جدول أو رسم بياني لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة أو منذ التأسيس أيهما أقصر.	
	رقم الفقرة:		
19	رقم الصفحة:	تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة.	
	رقم الفقرة:		
20	رقم الصفحة:	إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة.	
	رقم الفقرة:		
21	رقم الصفحة:	إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
22	رقم الصفحة:	اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيسي، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
23	رقم الصفحة:	تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة.	
	رقم الفقرة:		

	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
24	رقم الصفحة:	وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم.	
	رقم الفقرة:		
25	رقم الصفحة:	وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقرباءهم) أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والثمانون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
26	رقم الصفحة:	وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
27	رقم الصفحة:	المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك)، وكشف بالمدىونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة المانحة لها ومدته والمبلغ المتبقي.	
	رقم الفقرة:		
28	رقم الصفحة:	- في حال عدم وجود قروض على الشركة، على الشركة تقديم إقرار بذلك.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
28	رقم الصفحة:	وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
29	رقم الصفحة:	وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل أو أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		

	رقم الصفحة:	وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة.	30
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين.	31
	رقم الفقرة:		
	عدد الاجتماعات:		
	رقم الصفحة:	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها.	32
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة.	33
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال أو العقود، وطبيعة هذه الأعمال أو العقود وشروطها ومدتها وبلغها.	34
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	إذا لم توجد أعمال أو عقود من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك.	35
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.	36
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.	36
	رقم الفقرة:		

	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
37	رقم الصفحة:	بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة والمستحقة لسداد أي زكاة أو ضرائب أو رسوم أو أي مستحقات أخرى ولم تسدد حتى نهاية الفترة المالية السنوية، مع وصف موجز لها وبيان أسبابها.	
	رقم الفقرة:		
38	رقم الصفحة:	بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
39	رقم الصفحة:	إقرارات بما يلي: أ- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح. ب- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونُفذت بفاعلية. ج- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.	
	رقم الفقرة:		
40	رقم الصفحة:	إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
41	رقم الصفحة:	في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها، يجب أن يحتوي التقرير على ذلك، مع بيان أسباب التوصية بالتغيير.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
42	رقم الصفحة:	معلومات تتعلق بأي أعمال منافسة للشركة أو لأي من فروع النشاط الذي تزاوله والتي يزاولها أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال المنافسة، وطبيعة هذه الأعمال وشروطها.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
42	رقم الصفحة:	إذا لم توجد أعمال من هذا القبيل، فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		

٢. مدى الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في الفقرة (٢) من المادة السادسة والسبعين، والفقرة (١) من المادة الحادية والعشرين بعد المائة من نظام الشركات

(يرجى الإشارة إلى رقم الصفحة التي ورد فيها الإفصاح عن كل فقرة في تقرير مجلس الإدارة)

التسلسل	الاستفسار	الإجابة	إيضاحات
هل اشتمل تقرير مجلس الإدارة على ما يلي:			
٢/٧٦		رقم الصفحة:	بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل حضور الجلسات وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا.
		رقم الفقرة:	

	رقم الصفحة:	بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات.	٢/٧٦
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
	رقم الصفحة:	بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.	٢/٧٦
	رقم الفقرة:		
	رقم الصفحة:	الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح.	١/١٢١
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		

٣. مدى الالتزام بمتطلبات الإفصاح الواردة في المادة الثانية عشرة والمادة العشرون والمادة الثامنة والأربعون من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة

(يرجى الإشارة إلى رقم الصفحة التي ورد فيها الإفصاح عن كل فقرة في تقرير مجلس الإدارة)

التسلسل	الاستفسار	الإجابة	إيضاحات
هل تضمن تقرير مجلس الإدارة ما يلي:			
١٢	رقم الصفحة:	تفاصيل السياسات المتعلقة بالمكافآت وآليات تحديدها والمبالغ والمزايا المالية والعينية المدفوعة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية.	
	رقم الفقرة:		
٢٠	رقم الصفحة:	تفاصيل عن أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		
٤٨	رقم الصفحة:	نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.	
	رقم الفقرة:		
	<input type="checkbox"/> لا ينطبق		