

۳۵۹۶۰/۱۰۸۵۰

صبح

پست  
۱۳۸۶ / ۱۱ / ۲۸



جمهوری اسلامی ایران

ریاست جمهوری

۱۳۸۶

بسمه تعالی

با صلوات بر محمد و آل محمد و به دبیرخانه شورای نگهبان

شماره ثبت: ۹۰۷۴ / ۱۱ / ۸۴ صبح  
تاریخ ثبت: ۱۳۸۶ / ۱۱ / ۲۸ عصر  
اقدام کننده:

شورای محترم نگهبان

در اجرای اصل (۸۵) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران،  
اساسنامه نمونه شرکتهای مستقل دولتی تولید نیروی برق که در جلسه  
مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۲ هیئت وزیران تصویب شده است، برای اقدام معمول به  
پیوست ارسال می گردد.

پرویز داودی

معاون اول رییس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

«با صلوات بر محمد و آل محمد»

وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت صنایع و معادن  
سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور

هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۶/۱/۲۲ بنا به پیشنهاد مشترک وزارتخانه های نیرو، امور اقتصادی و دارایی و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و به استناد ماده (۲۷) قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت - مصوب ۱۳۸۴ - اساسنامه نمونه شرکتهای مستقل دولتی تولید نیروی برق را به شرح زیر تصویب نمود:

### اساسنامه شرکت سهامی تولید نیروی برق.....

#### «سهامی عام»

#### بخش اول - کلیات

- ماده ۱- شرکت تولید نیروی برق ..... سهامی عام که در این اساسنامه بطور اختصار شرکت نامیده می شود، در چارچوب قانون تجارت تشکیل می شود.
- ماده ۲- شرکت با رعایت مفاد اساسنامه مجاز به اقدامات زیر می باشد:
  - ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی.
  - ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره روری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه.
  - ۳- برونسپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات).
  - ۴- پیش فروش انرژی برق و نیز سایر روشهای تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی اخذ هر گونه وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی.
  - ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه.
  - ۶- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.
  - ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتهای و مؤسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.
  - ۸- مبادرت به سایر فعالیتهایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

تاریخ ۳۵۹۴ هـ

**تبصره ۱-** شرکت در کلیه فعالیتهای مربوط به تولید و فروش انرژی برق ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق می باشد و موظف است تمامی ظرفیت آماده تولید برق خود را عرضه نماید و تعمیرات دوره های واحدهای نیروگاهی را با اخذ مجوز از مدیریت شبکه به انجام رساند.

**تبصره ۲-** مادام که شرکت دولتی است مجاز به ایجاد شرکت، موسسات تجاری و غیر تجاری و نیز سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و اداره اشخاص حقوقی دیگر و پذیرش نمایندگی آنها و همچنین قبول سهام سایر شرکتها و موسسات به صورت هبه، صلح معوض و غیر معوض و یا عقود دیگر نمی باشد.

**ماده ۳-** مدت شرکت از تاریخ تصویب اساسنامه به مدت نامحدود می باشد.

**ماده ۴-** تابعیت و مرکز اصلی شرکت به شرح زیر می باشد:

۱- تابعیت شرکت ایرانی است. مرکز اصلی شرکت ..... است.

۲- انتقال مرکز اصلی شرکت به هر نقطه دیگر در داخل کشور منوط به تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد. تعیین و تغییر نشانی مرکز اصلی شرکت بنا به تصویب هیئت مدیره صورت خواهد گرفت.

۳- هیئت مدیره شرکت می تواند در هر موقع در داخل یا خارج کشور شعب یا نمایندگی با تصویب مجمع عمومی فوق العاده دایر یا منحل نماید.

**تبصره -** مفاد موضوع بند «۳» مادام که شرکت دولتی است قابل اجرا نمی باشد.

## بخش دوم - سرمایه و سهام

**ماده ۵-** سرمایه شرکت مبلغ ..... ریال است که به ..... سهم عادی هزار ریالی با نام تقسیم می شود که از محل واگذاری بخشی از داراییهای متعلق به شرکت سهامی مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در نیروگاه ..... به قیمت دفتری تامین شده است و حداقل شصت و پنج (۶۵٪) از سهام شرکت از طریق بورس و با اعطاء وکالت به سازمان خصوصی سازی واگذار خواهد شد.

**ماده ۶-** کلیه سهام شرکت با نام است. اوراق سهام شرکت متحدالشکل، چاپی، دارای شماره ترتیب بوده و باید به امضای دو نفر که از طرف هیئت مدیره تعیین می شوند، برسد و به مهر شرکت تأیید شوند. در برگ سهام نکات ذیل باید ذکر شود:

۱- نام شرکت و شماره ثبت آن.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

۲- مبلغ سرمایه ثبت شده و کل مبلغ پرداخت شده آن

۳- تعیین نوع سهم.

۴- مبلغ اسمی سهم و مقدار پرداخت شده آن به حروف و به اعداد.

۵- تعداد سهامی که هر ورقه نماینده آن است.

۶- نام دارنده سهم

**ماده ۷-** تا زمانی که اوراق سهام صادر نشده است، شرکت باید به صاحبان سهام گواهی نامه

موقت سهم بدهد. این گواهینامه معرف تعداد و نوع سهام و مبلغ پرداخت شده خواهد بود.

**ماده ۸-** انتقال سهام باید در دفتر ثبت سهام شرکت به ثبت برسد و انتقال دهنده یا نماینده

قانونی او ثبت انتقال را در دفتر مزبور امضاء نماید. هویت کامل و نشانی انتقال گیرنده نیز از نظر

اجرای تعهدات ناشی از نقل و انتقال سهم در دفتر ثبت سهام قید و به امضای انتقال گیرنده یا وکیل

یا نماینده او خواهد رسید. تملک هر یک از سهام شرکت متضمن قبول مقررات این اساسنامه و

تصمیمات مجامع عمومی سهامداران است.

**ماده ۹-** سهام شرکت غیر قابل تقسیم است. مالکین مشاع سهام باید در برابر شرکت به یک نفر

نمایندگی بدهند.

**ماده ۱۰-** مسئولیت صاحبان سهام محدود به مبلغ اسمی سهام آنها است.

### بخش سوم - تغییرات سرمایه شرکت

**ماده ۱۱-** سرمایه شرکت را می توان از طریق صدور سهام جدید و یا از طریق بالا بردن مبلغ اسمی

سهام موجود بنا به تصویب صاحبان سهام و مجمع عمومی فوق العاده و مقررات مربوط افزایش داد.

تادیه مبلغ اسمی سهام جدید به یکی از طرق زیر امکان پذیر است:

۱- پرداخت نقدی مبلغ اسمی سهام

۲- تبدیل مطالبات نقدی حال شده اشخاص از شرکت به سهام جدید.

۳- انتقال سود تقسیم نشده یا اندوخته یا عواید حاصل از اضافه ارزش سهام جدید به سرمایه

شرکت.

۴- تبدیل اوراق مشارکت به سهام.

**تبصره-** انتقال اندوخته قانونی به سرمایه ممنوع است.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۳۵۹ هـ  
تاریخ

**ماده ۱۲-** مجمع عمومی فوق العاده می تواند به هیئت مدیره اجازه دهد که ظرف مدت معینی که نباید از پنج سال تجاوز کند سرمایه شرکت را تا مبلغ معینی به یکی از طرق مذکور در ماده «۱۱» افزایش دهد.

**ماده ۱۳-** مجمع عمومی فوق العاده که مجوز افزایش سرمایه را از طریق فروش سهام جدید تصویب می کند می تواند حق تقدم صاحبان سهام را نسبت به پذیره نویسی تمام یا قسمتی از سهام جدید از آنان سلب کند، بشرط آنکه این تصمیم پس از قرائت گزارش هیئت مدیره و گزارش بازرسان یا بازرسان شرکت اتخاذ شود. در غیر اینصورت باطل خواهد بود.

**ماده ۱۴-** علاوه بر کاهش اجباری سرمایه به علت از بین رفتن قسمتی از سرمایه شرکت، مجمع عمومی فوق العاده شرکت می تواند به پیشنهاد هیئت مدیره در مورد کاهش سرمایه شرکت بطور اختیاری نیز اتخاذ تصمیم کند مشروط بر آنکه بر اثر کاهش سرمایه به تساوی حقوق صاحبان سهام لطمه ای وارد نشود.

**تبصره-** کاهش اجباری سرمایه از طریق کاهش تعداد یا مبلغ اسمی سهام صورت می گیرد و کاهش اختیاری سرمایه از طریق کاهش بهای اسمی سهام به نسبت متساوی و رد مبلغ کاهش یافته هر سهم به صاحب آن انجام می گیرد.

**ماده ۱۵-** در صورت تصویب افزایش سرمایه، صاحبان سهام شرکت در خرید سهام جدید به نسبت سهامی که دارند حق تقدم خواهند داشت. این حق قابل نقل و انتقال است. مهلتی که طی آن سهامداران می توانند حق تقدم مذکور را اعمال کنند، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی فوق العاده تعیین خواهد شد و در هر حال کمتر از شصت روز نخواهد بود. این مهلت از روزی که برای پذیره نویسی تعیین می شود، شروع می شود. پس از تصویب افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده، نحوه استفاده از حق تقدم باید از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار که آگهی های مربوط به شرکت در آن نشر می شود به اطلاع صاحبان سهام برسد. گواهینامه حق تقدم در خرید باید توسط پست سفارشی به آخرین آدرس اعلام شده صاحبان سهام با نام شرکت ارسال شود.

**ماده ۱۶-** مجمع عمومی فوق العاده با توجه به پیشنهاد و گزارش هیئت مدیره می تواند مقرر دارد که برای افزایش سرمایه، سهام جدیدی با اضافه ارزش، یعنی به مبلغی بیش از ارزش اسمی آنها بفروش برسد. عواید حاصل از اضافه ارزش سهام را می توان به حساب اندوخته منتقل ساخت یا بین صاحبان سهام سابق تقسیم نمود یا در ازای آن سهام جدید به صاحبان سهام سابق داد.

**ماده ۱۷-** شرکت می تواند با تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به انتشار اوراق مشارکت مبادرت نماید. تصمیم راجع به فروش اوراق مشارکت و شرایط صدور و انتشار آن باید همراه با طرح اطلاعیه انتشار اوراق مشارکت کتباً به مرجع ثبت شرکتهای اعلام شود. مرجع مذکور مفاد



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

تاریخ ۳۵۹۶ هـ

تاریخ

تصمیم را ثبت و خلاصه آن را همراه با طرح اطلاعیه انتشار اوراق مشارکت به هزینه شرکت در روزنامه رسمی آگهی خواهد نمود.

**تبصره ۱-** قبل از انجام تشریفات مندرج در این ماده هرگونه آگهی برای فروش اوراق مشارکت ممنوع است.

**تبصره ۲-** در هر بار انتشار مبلغ اسمی اوراق مشارکت و نیز قطعات اوراق مشارکت باید متساوی باشد.

**تبصره ۳-** در اطلاعیه انتشار اوراق مشارکت، رعایت موارد مندرج در ماده (۵۸) قانون تجارت ضروری است.

**ماده ۱۸-** تا زمانی که نام شرکت در فهرست نرخهای بورس اوراق بهادار مندرج است شرکت موظف به رعایت و اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

### بخش چهارم - مجامع عمومی

**ماده ۱۹-** مجامع عمومی شرکت به نحو زیر تشکیل می شود:

مجمع عمومی عادی باید سالی یک بار در موقعی که در این اساسنامه پیش بینی شده است برای استماع گزارش مدیران، بازرس و یا بازرسان و بررسی و تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان سال مالی قبل و صورت دارایی و مطالبات و دیون تشکیل شود.

مجمع عمومی فوق العاده که صرفاً برای اخذ تصمیم پیرامون افزایش و کاهش سرمایه، انتشار اوراق مشارکت و تغییر اساسنامه، انحلال شرکت با رعایت مقررات اصلاحیه قانون تجارت تشکیل می شود.

مجمع عمومی عادی سالانه و مجامع فوق العاده را هیئت مدیره دعوت می نماید. هیئت مدیره و با بازرس شرکت می توانند در مواقع مقتضی مجمع عمومی عادی را بطور فوق العاده دعوت نمایند. علاوه بر این سهامدارانی هم که حداقل یک پنجم سهام شرکت را مالک باشند حق دارند از هیئت مدیره بخواهند که مجمع عمومی شرکت را برای رسیدگی به امر خاصی دعوت نمایند. هیئت مدیره باید حداکثر تا بیست روز از تاریخ این تقاضا مجمع مورد درخواست را با رعایت تشریفات مقرر دعوت کند. در غیر این صورت درخواست کنندگان می توانند دعوت مجمع را با همان دستور جلسه از بازرس شرکت خواستار شوند و بازرس مکلف است با رعایت تشریفات مقرر مجمع مورد تقاضا را حداکثر تا ده روز از تاریخ تقاضا دعوت نماید و در صورت امتناع وی، صاحبان سهام یاد شده حق خواهند داشت مستقیماً با رعایت تشریفات راجع به دعوت مجمع با همان دستور جلسه اقدام کنند و در آگهی دعوت به عدم اجابت درخواست خود توسط هیئت مدیره و بازرسان تصریح نمایند.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

تاریخ ۳۵۹۶ هـ

**تبصره ۱-** چنانچه هیئت مدیره مجمع عمومی عادی سالانه در در موعد مقرر دعوت نکند بازرس یا بازرسان شرکت مکلفند رأساً اقدام به دعوت مجمع مزبور بنمایند.

**تبصره ۲-** هیچ یک از مجامع عمومی نمی‌توانند تابعیت شرکت را تغییر بدهد و با هیچ اکثریتی نمی‌تواند بر تعهدات صاحبان سهام بیفزاید و یا نسبت به تغییر اساسنامه و انحلال شرکت بدون اخذ نظر وزیر نیرو اقدام نماید.

**ماده ۲۰-** در کلیه مجامع عمومی صاحبان سهام شخصاً (یا وکیل یا قائم مقام قانونی آنها) صرفنظر از تعداد سهام خود می‌توانند حضور بهم رسانند و برای هر یک سهم فقط یک رأی خواهند داشت.

**تبصره-** هر گاه سهامداری سهام خود را به دیگری انتقال دهد، سهامدار بعدی وقتی با واجد بودن شرایط فوق در مجامع عادی و فوق‌العاده حق حضور و رأی دارد که قبل از انعقاد این مجامع سهامش طبق ماده (۹) این اساسنامه در دفتر ثبت سهام شرکت به ثبت رسیده باشد و یا گواهینامه موقت سهم و یا اعلامیه خرید و فروش سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار تهران و یا گواهینامه نقل و انتقال بورس را در دست داشته باشد و با ارائه یکی از مدارک یاد شده وره ورود به جلسه را دریافت کرده باشد.

**ماده ۲۱-** دعوت صاحبان سهام برای تشکیل مجامع عمومی، از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشاری که آگهی‌های مربوط به شرکت در آن نشر می‌شود، به عمل خواهد آمد. دستور جلسه، تاریخ و ساعت و محل تشکیل مجمع، با نشانی کامل محل تشکیل در آگهی ذکر خواهد شد.

**تبصره-** در صورتی که کلیه صاحبان سهام در مجمع عمومی حاضر باشند، نشر آگهی و تشریفات الزامی نیست.

**ماده ۲۲-** مجامع عمومی عادی و فوق‌العاده در مرکز اصلی شرکت یا در محلی که در آگهی دعوت صاحبان سهام تعیین می‌شود، تشکیل خواهد شد.

**ماده ۲۳-** دستور جلسه هر مجمع عمومی را مقام دعوت کننده آن معین می‌نماید. این دستور جلسه باید در آگهی دعوت ذکر شود. مطالبی که در دستور جلسه پیش‌بینی نشده باشد، قابل طرح در مجمع عمومی نخواهد بود مگر اینکه کلیه صاحبان سهام در مجمع عمومی حاضر باشند و به قرار گرفتن آن مطلب در دستور جلسه رأی دهند.

**ماده ۲۴-** فاصله بین دعوت و تشکیل هر یک از جلسات مجامع عمومی عادی و فوق‌العاده حداقل ده روز و حداکثر چهل روز خواهد بود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ات ۳۵۹۶ هـ

تاریخ

**ماده ۲۵-** در کلیه مجامع عمومی، حضور وکیل، قائم مقام قانونی صاحبان سهام و یا حضور نمایندگان اشخاص حقوقی، به شرط ارائه مدرک وکالت یا نمایندگی به منزله حضور خود صاحب سهم است.

**ماده ۲۶-** مجمع عمومی عادی یا فوق العاده به ریاست رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره و در غیاب آنها به ریاست یکی از مدیرانی که به این منظور از طرف هیئت مدیره انتخاب شده باشد، تشکیل خواهد شد، مگر در مواقعی که انتخاب یا عزل بعضی از مدیران یا کلیه آنها در دستور جلسه مجمع باشد. در این صورت رئیس مجمع از بین سهامداران حاضر در جلسه با اکثریت نسبی انتخاب خواهد شد. دو نفر از سهامداران حاضر به عنوان ناظر مجمع و یک نفر منشی از بین صاحبان سهام یا غیر آنها از طرف مجمع انتخاب می شوند.

**ماده ۲۷-** قبل از تشکیل هر یک از مجامع عمومی هر صاحب سهمی (اعم از دارندگان گواهینامه نقل و انتقال بورس) که مایل به حضور در مجمع عمومی باشد باید با ارائه ورقه سهم یا گواهینامه موقت سهم یا اعلامیه خرید و فروش بورس متعلق به خود، به شرکت مراجعه و ورقه دریافت نماید. از حاضرین در مجمع، صورت جلسه ای تهیه خواهد شد که در آن هویت کامل و اقامتگاه و تعداد سهام و تعداد آراء هر یک از آنها قید شده و به امضاء آنان خواهد رسید.

**ماده ۲۸-** اخذ رأی شفاهی (به عنوان نمونه با بلند کردن دست به عنوان موافقت یا قیام و قعود) به عمل می آید مگر اینکه مجمع عمومی با اکثریت آراء مقرر دارد که اخذ رأی درباره موضوع مطرح شده به صورت کتبی صورت گیرد.

**ماده ۲۹-** هرگاه در هر مجمع عمومی تمامی موضوعات مندرج در دستور جلسه، مورد تصمیم گیری نهایی قرار نگیرد، هیئت رئیسه با تصویب مجمع می تواند اعلام تنفس نموده و تاریخ جلسه بعد را که نباید دیرتر از دو هفته باشد با قید ساعت و محل تشکیل فی المجلس اعلام کند. تمدید جلسه به این شکل، محتاج به دعوت و آگهی مجدد نیست و جلسه تمدیدی مجمع با همان حد نصاب جلسه اولیه رسمیت خواهد یافت.

**ماده ۳۰-** از مذاکرات و تصمیمات مجمع عمومی، صورت جلسه ای توسط منشی جلسه تحریر و تنظیم می شود که به امضاء هیئت رئیسه مجمع رسیده و یک نسخه از آن در مرکز شرکت و جزء اسناد شرکت نگهداری می شود.

**ماده ۳۱-** مجامع عمومی که طبق مقررات، قوانین و اساسنامه حاضر تشکیل می شود، نماینده عموم سهامداران است و تصمیمات آنها برای همگی صاحبان سهام (حاضران، غایبان و مخالفان) الزام آور است.





جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شلو ۳۵۹۹ هـ  
تایخ

**ماده ۳۲-** مجمع عمومی عادی شرکت باید حداقل یک بار حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی، منعقد شود و نسبت به تصویب یا رد صورتهای مالی اساسی و سایر مواردی که در دستور جلسه قید شده و در صلاحیت مجمع عمومی عادی است، تصمیم گیری کند.

**ماده ۳۳-** در مجمع عمومی عادی حضور دارندگان حداقل بیش از نصف سهامی که حق رأی دارند ضروری است. اگر در اولین جلسه مجمع، حد نصاب مذکور حاصل نشود، مجمع دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از صاحبان سهامی که حق رأی دارند رسمیت داشته و تصمیم گیری خواهد کرد، مشروط بر اینکه در دعوت جلسه دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

**ماده ۳۴-** در مجمع عمومی عادی، تصمیمات همواره با اکثریت نصف بعلاوه یک آراء حاضر در جلسه رسمی و معتبر خواهد بود مگر در مورد انتخاب مدیران و بازرسان که اکثریت نسبی کافی است. 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 آنرا بین چند نفر که مایل باشد تقسیم کند.

**ماده ۳۵-** وظایف مجمع عمومی عادی به شرح زیر است:

۱- استماع گزارش هیئت مدیره راجع به امور و وضعیت شرکت، بررسی و تصویب ترازنامه و حسابهای تقدیمی هیئت مدیره.

۲- رسیدگی، تصویب، رد و یا تصحیح حسابها.

۳- بررسی و تصویب برنامه و بودجه سالانه و یا اصلاح آنها.

۴- تصویب سود قابل تقسیم و اندوخته ها.

۵- انتخاب، تعویض، عزل یا تجدید انتخاب مدیران و بازرسان اصلی و علی البدل، تعیین حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره و همچنین حق الزحمه بازرسان.

۶- تعیین روزنامه کثیرالانتشار برای نشر آگهی های مربوط به شرکت.

۷- اتخاذ تصمیم در مورد هرگونه موضوع که جزء دستور جلسه بوده و در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده نباشد.

**تبصره -** تصویب ترازنامه و حسابها باید پس از استماع گزارش بازرسان اصلی یا بر حسب مورد، بازرسان علی البدل بعمل آید و الا باطل و از درجه اعتبار ساقط خواهد بود.

**ماده ۳۶-** در مجمع عمومی فوق العاده باید دارندگان بیش از نصف سهامی که حق رأی دارند حاضر باشند. اگر در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشود، مجمع برای بار دوم دعوت می شود و این بار با حضور دارندگان بیش از یک سوم سهامی که حق رأی دارند رسمیت یافته و اتخاذ تصمیم خواهد نمود مشروط به اینکه در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شماره ۳۵۹۶ هـ  
تاریخ

**ماده ۳۷-** تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده همواره با اکثریت دو سوم آراء حاضر در جلسه رسمی و معتبر خواهد بود.

**ماده ۳۸-** هرگونه تغییر در مواد اساسنامه یا میزان سرمایه شرکت یا انتشار اوراق مشارکت و یا انحلال شرکت منحصرأ در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده است.

**تبصره ۱-** شرکت موظف است در مورد تغییر اساسنامه و انحلال شرکت نظر وزیر نیرو را اخذ و اجرا نماید.

**تبصره ۲-** مادام که شرکت دولتی است اصلاح اساسنامه منوط به تصویب هیئت وزیران است.

**تبصره ۳-** در مواردی که تصمیمات مجمع عمومی متضمن یکی از امور زیر باشد باید یک نسخه از صورتجلسه مجمع جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها ارسال شود:

۱- انتخاب مدیران و بازرس یا بازرسان شرکت.

۲- تصویب ترازنامه.

۳- کاهش یا افزایش سرمایه و هر نوع تغییر در اساسنامه.

۴- انتشار اوراق مشارکت

۵- انحلال شرکت و نحوه تصفیه آن.

### بخش پنجم - هیئت مدیره

**ماده ۳۹-** شرکت بوسیله هیئت مدیره ای مرکب از پنج یا هفت نفر عضو اصلی اداره می شود که بوسیله مجمع عمومی عادی از بین صاحبان سهام انتخاب می شوند، مدیران قابل عزل و تجدید انتخاب می باشند. هریک از مدیران می تواند با اطلاع کتبی به هیئت مدیره در هر موقع از سمت خود استعفا دهد.

**تبصره ۱-** مجمع عمومی عادی می تواند علاوه بر اعضای اصلی نسبت به انتخاب حداکثر دو عضو علی البدل هیئت مدیره اقدام نماید.

**تبصره ۲-** مادام که شرکت دولتی و در عداد شرکتهای تابعه شرکت توانیر است، به تعداد حاصل ضرب عدد مدیرانی که باید انتخاب شوند در نسبت آراء شرکت توانیر به کل آراء در انتخاب هیئت مدیره (موضوع ماده ۸۸ قانون تجارت)، می توان مدیران را از میان افراد صاحب نظر در تخصصهای مرتبط با فعالیتهای شرکت که سهامدار شرکت نیستند انتخاب نمود.

**ماده ۴۰-** در صورتی که بر اثر فوت یا استعفا یا سلب شرایط از یک یا چند نفر از مدیران تعداد اعضاء هیئت مدیره از حداقل مقرر در ماده (۳۹) این اساسنامه کمتر شود، اعضاء علی البدل به ترتیب

## تصویب نامه هیئت وزیران

آراء شمارش شده هنگام انتخابات توسط مجمع عمومی جای آنان را خواهند گرفت و در صورتی که عضو علی البدل تعیین نشده باشد و یا تعداد اعضاء علی البدل کافی برای تصدی محللهای خالی در هیئت مدیره نباشد، مدیران باقیمانده باید بلافاصله مجمع عمومی عادی شرکت را جهت تکمیل اعضاء هیئت مدیره دعوت نمایند.

**تبصره -** هرگاه هیئت مدیره حسب مورد از دعوت مجمع عمومی برای انتخاب مدیری که سمت او بلامتصدی مانده خودداری کند، هر ذینفع حق دارد از بازرس یا بازرسان شرکت بخواهد که به دعوت مجمع عمومی عادی جهت تکمیل عده مدیران با رعایت تشریفات لازم اقدام کند در اینصورت بازرس یا بازرسان مکلف به انجام چنین درخواستی هستند.

**ماده ۴۱ -** اشخاص حقوقی را می توان به عضویت در هیئت مدیره شرکت انتخاب نمود. در این صورت شخص حقوقی باید یک نفر را به نمایندگی خود جهت انجام وظایف مدیریت کتباً به شرکت معرفی نماید.

**ماده ۴۲ -** مدت مأموریت مدیران دو سال است. این مدت تا وقتی که تشریفات راجع به ثبت و آگهی انتخاب مدیران بعدی انجام گیرد خود به خود ادامه پیدا می کند.

**ماده ۴۳ -** هر یک از مدیران باید لااقل «۵۰» سهم از سهام شرکت را در تمام مدت مأموریت خود دارا باشد و آن را به عنوان وثیقه به صندوق شرکت بسپارد. این سهام برای تضمین خساراتی است که ممکن است از تقصیرات مدیران منفرداً یا مشترکاً بر شرکت وارد شود. سهام مذکور با نام بوده و قابل انتقال نیست و مادام که مدیری مفاصا حساب دوره تصدی خود را در شرکت دریافت نداشته است سهام مذکور در صندوق شرکت به عنوان وثیقه باقی خواهد ماند. وثیقه بودن این سهام مانع استفاده از حق رأی آنها در مجامع عمومی و پرداخت سود آنها به صاحبانشان نخواهد بود.

**ماده ۴۴ -** هیئت مدیره در اولین جلسه خود که حداکثر ظرف یک هفته بعد از جلسه مجمع عمومی عادی که هیئت مدیره را انتخاب کرده است تشکیل خواهد شد، از بین اعضاء هیئت یک رئیس و یک نایب رئیس برای هیئت مدیره تعیین می نماید. مدت ریاست رئیس و نیابت نایب رئیس بیش از مدت عضویت آنها در هیئت مدیره نخواهد بود. رئیس و نایب رئیس قابل عزل و تجدید انتخاب خواهند بود.

در صورت غیبت رئیس و نایب رئیس، اعضای هیئت مدیره یک نفر از اعضای حاضر در جلسه را تعیین می نمایند تا وظایف رئیس را انجام دهد. هیئت مدیره از بین اعضاء هیئت، یا خارج یک نفر را بعنوان منشی انتخاب می نماید.

## تصویب نامه هیئت وزیران

**ماده ۴۵-** هیئت مدیره در مواقعی که خود بطور هفتگی یا ماهیانه معین می کند با دعوت کتبی یا تلگرافی رئیس یا نایب رئیس و یا دو نفر از اعضاء هیئت مدیره و همچنین در موارد ضروری به دعوت مدیرعامل تشکیل جلسه خواهد داد. بین تاریخ ارسال دعوتنامه و تشکیل جلسه هیئت مدیره فاصله متعارفی رعایت خواهد شد. چنانچه در هر یک از جلسات هیئت مدیره تاریخ تشکیل جلسه بعد تعیین و در صورتجلسه قید شود، ارسال دعوتنامه برای مدیرانی که در همان جلسه حضور داشته اند ضرورت نخواهد داشت.

**ماده ۴۶-** جلسات هیئت مدیره در مرکز اصلی شرکت یا در محل دیگری که در دعوتنامه تعیین شده باشد تشکیل خواهد شد.

**ماده ۴۷-** جلسات هیئت مدیره در صورتی رسمیت دارد که بیش از نصف اعضای هیئت مدیره در آن جلسات حضور داشته باشند. تصمیمات هیئت مدیره با اکثریت آراء حاضرین معتبر خواهد بود. مدیرعامل در جلسات هیئت مدیره شرکت خواهد جست و در صورتی که عضو هیئت مدیره نباشد حق رأی نخواهد داشت.

**ماده ۴۸-** برای هر یک از جلسات هیئت مدیره، باید صورتجلسه های تنظیم شود که به امضای کلیه مدیران حاضر در جلسه برسد. نام مدیران حاضر و غایب و خلاصه ای از مذاکرات و همچنین تصمیمات متخذه در هر جلسه با قید تاریخ در صورتجلسه ذکر می شود. نظر هر یک از مدیران که با تمام یا بعضی از تصمیمات مندرج در صورتجلسه مخالف باشد باید در صورتجلسه قید شود.

**ماده ۴۹-** هیئت مدیره برای هرگونه اقدامی بنام شرکت و انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که مربوط به موضوع شرکت بوده و اتخاذ تصمیم در باره آنها صریحا در صلاحیت مجمع عمومی قرار نگرفته باشد دارای کلیه اختیارات لازم برای اداره امور شرکت می باشند مشروط برآنکه تصمیمات و اقدامات آنها در حدود موضوع شرکت باشد، از جمله انجام امور زیر در صلاحیت هیئت مدیره است:

- ۱- نمایندگی شرکت در برابر صاحبان سهام، اشخاص ثالث و کلیه ادارات دولتی و مراجع قضایی.
- ۲- تصویب آییننامه های داخلی شرکت.
- ۳- پیشنهاد ایجاد و حذف نمایندگیها یا شعب به مجمع عمومی جهت تصویب.
- ۴- نصب و عزل کلیه مأموران و کارکنان شرکت، تعیین شغل و حقوق و دستمزد و پاداش و ترفیع و تنبیه، تعیین سایر شرایط استخدام و معافیت و خروج آنها از خدمت و مرخصی و بازنشستگی و مستمری وراث آنها.

۵- پیشنهاد آیین نامه های مالی، معاملاتی و استخدامی شرکت به مجمع عمومی.

۶- پیش بینی و تنظیم برنامه و بودجه سالانه شرکت و ارائه آن به مجمع عمومی.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

تاریخ ۳۵۹۶۶ هـ  
شماره ۳۵۹۶۶ هـ

۷- افتتاح صرفاً یک حساب برای تمرکز درآمدها و افتتاح حسابهای هزینه و استفاده از آنها بنام شرکت نزد بانکها و مؤسسات قانونی دیگر.

۸- دریافت مطالبات و پرداخت دیون شرکت.

۹- تعهد، ظهر نویسی، قبولی، پرداخت و واخواست اوراق تجارته.

۱۰- عقد هر نوع قرارداد و تغییر و تبدیل یا فسخ و اقاله آن در مورد خرید و فروش و معاوضه اموال منقول و غیرمنقول که مرتبط با موضوع شرکت باشد و بالجمله انجام کلیه عملیات و معاملات مذکور در ماده (۲) این اساسنامه.

۱۱- واگذاری یا تحصیل هر گونه حق کسب و پیشه و تجارت (سرقفلی)

۱۲- تقدیم درخواست و پیگیری ثبت هر گونه اختراع و یا نام و نشان و تصویر و علائم تجاری و یا خرید و تحصیل و فروش و یا واگذاری اختراعات و ورقه اختراع و یا هر گونه حقوق و امتیازات مربوط به آنها.

۱۳- تقاضا و اقدام برای ثبت هر گونه علامت و نام تجاری.

۱۴- عقد هر گونه قرارداد اجاره چه شرکت موجر باشد و چه مستأجر و اقاله و فسخ آنها و تقاضای تعدیل اجاره بها و تخلیه عین مستأجره.

۱۵- به امانت گذاردن هر نوع اسناد و مدارک و وجوه شرکت در صندوقهای دولتی و بانکها و استرداد آنها.

۱۶- تحصیل تسهیلات از بانکها و شرکتهای و مؤسسات رسمی و درخواست و اخذ هر نوع استقراض به هر مبلغ و به هر مدت و به هر میزان و سود کارمزد و یا هرگونه شرایطی که مقتضی باشد با رعایت مقررات ماده (۲) اساسنامه حاضر، استقراض به وسیله انتشار اوراق مشارکت منوط به تصویب مجمع عمومی فوق العاده خواهد بود.

۱۷- رهن گذاردن اموال منقول شرکت و فک رهن ولو کراراً.

۱۸- رهن گذاردن اموال غیر منقول شرکت با تصویب مجمع عمومی و فک رهن ولو کراراً.

۱۹- احداث هر گونه ساختمان مورد نیاز شرکت.

۲۰- اقامه هرگونه دعوی حقوقی و جزایی و دفاع از هر دعوی حقوقی و جزایی اقامه شده از طرف شرکت و بنام شرکت، در هر یک از دادگاههای اختصاصی یا عمومی در جهت استیفای یکایک حقوق واقعی یا متصور و ... شرکت و نیز دفاع از شرکت و بنام شرکت در مقابل هر دعوی اقامه شده علیه شرکت چه جزایی و چه حقوقی در هر یک از مراجع اختصاصی یا عمومی در جهت استیفای حقوق مذکور با حق حضور و مراجعه به مقامات انتظامی، قضات تحقیق و استیفای کلیه اختیارات مورد نیاز در دادرسی از آغاز تا اتمام از جمله حضور در جلسات، اعلام اراده و نظر، درخواست پژوهش، فرجام،



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شامه ۳۵۹۶ هـ  
تاریخ

واخواهی و اعاده دادرسی، مصالحه و سازش، استرداد اسناد و دادخواست و دعوا و انکار و تکذیب اسناد و اعلام جعل و تعیین جاعل و با حق امضای قراردادهای حاوی شرط داوری یا توافقنامه داوری جداگانه و ارجاع به داوری و تعیین و گزینش داور منتخب- با حق صلح یا بدون آن- و اجرای حکم نهایی و قطعی داور و درخواست تخلیه و خلع ید و رفع تصرف عدوانی و مزاحمت، درخواست ضرر و زیان و صدور دستور لازم الاجرا «جرائیه» و تعقیب آنها و معرفی بدهکار و... و کارشناس و اموال بدهکار و درخواست توقیف مظنون و متهم وقبول اموال بدهکار در جلسات مزایده در مقابل طلب شرکت، انتخاب و عزل وکیل و نماینده با حق توکیل مکرر و اقرار در ماهیت دعوا و جلب ثالث و دعوای متقابل و دفاع در مقابل آنها و تأمین خواسته و تأمین ضرر و زیان ناشی از جرائم و اخذ محکوم به و امور مشابه دیگر از قبیل آنچه گذشت.

**تبصره- صلح و سازش در دعاوی راجع به اموال عمومی و دولتی یا ارجاع آن به داوری در هر مورد باید با رعایت اصل (۱۳۹) قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران صورت پذیرد.**

۲۱- تعیین و میزان استهلاکها باتوجه به قوانین جاری کشور.

۲۲- تنظیم خلاصه صورت دارایی و قروض شرکت هر شش ماه یکبار و دادن آن به بازرس شرکت.

۲۳- تنظیم خلاصه صورت دارایی و دیون شرکت پس از انقضای سال مالی و همچنین ترازنامه و حساب عملکرد و حساب سود و زیان شرکت.

۲۴- دعوت مجامع عمومی عادی و فوقالعاده و تعیین دستور جلسه آنها.

۲۵- پیشنهاد هر نوع اندوخته علاوه بر اندوخته قانونی.

۲۶- پیشنهاد تقسیم سود بین صاحبان سهام.

۲۷- پیشنهاد اصلاح اساسنامه به مجمع عمومی فوقالعاده.

**تبصره- اختیارات هیئت مدیره منحصر به موارد فوق نیست و شرح موارد یاد شده فقط برای ذکر مثال بوده و به هیچ وجه به اختیارات هیئت مدیره برای اداره امور شرکت خللی وارد نمی‌سازد.**

**ماده ۵۰ -** هر سال طبق تصمیم مجمع عمومی، ممکن است نسبت معینی از سود ویژه به عنوان پاداش در اختیار هیئت مدیره گذارده شود. این نسبت به هیچ وجه نباید از پنج درصد سودی که همان سال به صاحبان سهام پرداخت می‌شود تجاوز کند. اعضای هیئت مدیره می‌توانند در سمت دیگر بطور موظف و به عنوان صاحب منصب شرکت برای شرکت انجام وظیفه نمایند و در ازاء آن با تصویب هیئت مدیره حق الزحمه دریافت کنند.

**ماده ۵۱ -** مسئولیت هر یک از اعضاء هیئت مدیره شرکت در مقابل شرکت، سهامداران و اشخاص ثالث طبق مقررات و قوانین جاری است.

## تصویب نامه هیئت وزیران

تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۶ هـ

**ماده ۵۲-** اعضای هیئت مدیره، مدیر عامل شرکت و همچنین مؤسسات و شرکتهایی که عضویت در هیئت مدیره شرکت دارند، نمی‌توانند بدون تصویب هیئت مدیره در معاملاتی که با شرکت یاب حساب شرکت می‌شود بطور مستقیم یا غیر مستقیم طرف معامله واقع و یا سهام شوند. در صورت تصویب نیز هیئت مدیره مکلف است بازرس شرکت را از معامله‌ای که اجازه آن داده شده بلافاصله مطلع نماید و گزارش آنرا به اولین مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بدهد و بازرس نیز مکلف است ضمن گزارش خاصی حاوی جزئیات معامله نظر خود را در باره چنین معامله‌ای به همان مجمع تقدیم کند. عضو ذینفع (عضو هیئت مدیره یا مدیرعامل ذینفع در معامله) در جلسه هیئت مدیره و نیز در مجمع عمومی عادی هنگام اخذ تصمیم نسبت به معامله مذکور حق رأی نخواهند داشت.

**ماده ۵۳-** مدیر عامل شرکت و اعضاء هیئت مدیره به استثنای اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره حق ندارند هیچگونه وام یا اعتباری از شرکت تحصیل نمایند و شرکت نمی‌تواند دیون آنان را تضمین یا تعهد کند اینگونه عملیات بخودی خود باطل است. در مورد بانکها و شرکتهای مالی و اعتباری، معاملات مذکور در این ماده به شرط آنکه تحت قیود و شرایط عادی و جاری انجام گیرد معتبر خواهد بود. ممنوعیت مذکور در این ماده شامل اشخاصی نیز که به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره، در جلسات هیئت مدیره شرکت می‌کنند می‌شود و همچنین شامل همسر و پدر و مادر و اجداد و اولاد و اولاد اولاد و برادر و خواهر اشخاص مذکور در این ماده هم می‌شود.

**ماده ۵۴-** مدیران و مدیرعامل نمی‌توانند معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد انجام دهند. هر مدیری که از مقررات این ماده تخلف کند و تخلف او موجب ضرر و زیان شرکت شود مسئول جبران آن خواهد بود، منظور از ضرر در این ماده اعم است از ورود خسارت یا تقویت منفعت.

**ماده ۵۵-** مدیرعامل بالاترین مقام اجرایی و اداری شرکت بوده که برای مدت دو سال از بین اعضای هیئت مدیره یا خارج از آن توسط هیئت مدیره انتخاب می‌شود. هیئت مدیره می‌تواند قسمتی از اختیارات مشروحه در ماده (۴۹) این اساسنامه را به مدیر عامل تفویض نماید. مدیرعامل در حدود قوانین و مقررات این اساسنامه مسئول اداره امور شرکت می‌باشد. مدیرعامل می‌تواند با مسئولیت خود بخشی از وظایف و اختیارات خود را به هر یک از کارکنان شرکت تفویض نماید.

**تبصره-** در صورتیکه مدیر عامل از بین اعضاء هیئت مدیره انتخاب نشده باشد، می‌تواند بدون داشتن حق رأی در جلسات هیئت مدیره شرکت نماید. نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل باید با ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیئت مدیره به اداره ثبت شرکتهای اعلام و پس از ثبت در روزنامه رسمی آگهی شود. هیئت مدیره در هر موقع می‌تواند مدیر عامل را عزل کند.  
موارد زیر از جمله وظایف و اختیارات مدیرعامل می‌باشد:



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شلو ۳۵۹۶ هـ

تایخ

- ۱- اجرای مصوبات و تصمیمات هیئت مدیره و مجمع عمومی.
- ۲- تهیه، تنظیم و پیشنهاد خط مشی، برنامه عملیاتی، بودجه سالانه و تشکیلات تفصیلی شرکت به هیئت مدیره.
- ۳- تهیه و تنظیم صورتهای مالی اساسی سالانه و میان دوره ای شرکت و ارائه آن به هیئت مدیره.
- ۴- تهیه و تنظیم آیین نامه های مالی، معاملاتی، اموال، استخدامی، بیمه، پس انداز، رفاهی و سایر آیین نامه های شرکت و ارائه آن به هیئت مدیره.
- ۵- تعیین روشهای اجرایی در چارچوب مقررات و آیین نامه ها و ابلاغ به واحدهای ذیربط.
- ۶- اداره امور فنی، مالی و اداری و استخدامی شرکت.
- ۷- نظارت بر حسن اجرای آیین نامه ها و دستورالعملهای شرکت و انجام اقدامات لازم برای حسن اداره امور شرکت در حدود قوانین و مقررات مربوط.
- ۸- اتخاذ تصمیم و اقدام نسبت به کلیه امور و عملیات شرکت به استثناء آنچه از وظایف مجمع عمومی و هیئت مدیره است.
- ۹- عزل و نصب کلیه کارکنان شرکت، تعیین حقوق و دستمزد، پاداش، ترفیع و تنبیه آنها بر اساس مقررات و آیین نامه های مصوب. انتصاب مدیران به پیشنهاد مدیرعامل و تصویب هیئت مدیره خواهد بود.
- تبصره-** در صورت انقضای مدت مدیریت مدیرعامل، اقدامات او تا تعیین مدیرعامل جدید نافذ و معتبر بوده و قدرت اجرایی خواهد داشت.
- در صورتی که به هر دلیل شرکت مدتی بدون مدیرعامل باشد، هیئت مدیره می باید حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری نسبت به تعیین مدیرعامل اقدام نماید و در این مدت یک نفر به انتخاب هیئت مدیره، سرپرستی امور را برعهده خواهد گرفت.
- ماده ۵۶-** کلیه اوراق و اسناد تعهدآور شرکت و همچنین کلیه چکها و بروات و سفته ها و سایر اوراق تجارتي توسط اشخاصی که هیئت مدیره تعیین می کند امضاء می شود. هیئت مدیره همچنین نحوه امضای مکاتبات عادی و جاری و شخص و یا اشخاصی که حق امضای آنها را دارند تعیین نموده و اسامی کلیه صاحبان امضاء مجاز را طی صورتجلسه ای به اداره ثبت شرکتها جهت درج در روزنامه رسمی ارائه می نماید.
- ماده ۵۷-** اشخاص مندرج در ماده (۱۱۱) قانون تجارت را نمی توان به سمت مدیریت شرکت انتخاب نمود.

بخش ششم - بازرسی





جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شمس ۳۵۹۶ هـ

تایخ

**ماده ۵۸-** مجمع عمومی عادی در هر سال یک یا چند بازرس اصلی و علی البدل را برای مدت یکسال معین می کند. بازرس باید حسابرس حرفه ای معتمد بورس باشد. بازرس باید درباره صحت صورت دارایی و صورتحساب دوره عملکرد و حساب سود و زیان و ترازنامه ای که مدیران برای تسلیم به مجمع عمومی گذاشته اند اظهارنظر کند و گزارش جامعی راجع به وضع شرکت به مجمع عمومی تسلیم کند. گزارش بازرس باید لااقل ده روز قبل از تشکیل مجامع عمومی عادی جهت مراجعه صاحبان سهام در مرکز شرکت آماده باشد. تصمیماتی که بدون گزارش بازرس راجع به تصویب صورت دارایی و ترازنامه و حساب سود و زیان شرکت از طرف مجمع عمومی اتخاذ شود از درجه اعتبار ساقط خواهد بود.

**تبصره ۱-** اشخاص مندرج در ماده (۱۴۷) قانون تجارت را نمی توان به سمت بازرس شرکت انتخاب نمود.

**تبصره ۲-** مادام که شرکت دولتی است، در انتخاب حسابرس و بازرس رعایت تبصره ۱ ماده (۱۳۲) قانون محاسبات عمومی کشور الزامی است.

**ماده ۵۹-** بازرس می تواند در هر موقع هر گونه رسیدگی و بازرسی لازم را در هر یک از امور شرکت چه به مباشرت و چه با استفاده از خبره و کارشناس با رعایت ماده (۱۴۹) اصلاحیه قانون تجارت داده و اطلاعات مربوط به شرکت را از مدیران یا کارکنان شرکت مطالبه نماید. انجام وظیفه بازرسی به هیچ وجه نبایستی مانع انجام عادی امور شرکت شود.

**ماده ۶۰-** مسئولیت بازرس در مقابل شرکت و صاحبان سهام و اشخاص ثالث طبق مقررات لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت است.

**ماده ۶۱-** حق الزحمه بازرس را مجمع عمومی عادی تعیین می نماید.

**ماده ۶۲-** بازرس نمی تواند در معاملاتی که با شرکت یا به حساب شرکت انجام می گیرد، بطور مستقیم یا غیر مستقیم ذینفع شود.

**ماده ۶۳-** سال مالی شرکت از روز اول فروردین ماه هر سال آغاز می شود و در روز آخر اسفند ماه به پایان می رسد.

**ماده ۶۴-** هیئت مدیره باید لااقل هر شش ماه یکبار خلاصه صورت دارایی و قروض شرکت را تنظیم کرده به بازرس بدهد.

### بخش هفتم - حسابهای شرکت



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شلو ۳۵۹۹ هـ

تاریخ

**ماده ۶۵-** هیئت مدیره شرکت باید پس از انقضای هر سال مالی صورت دارایی و دیون شرکت را در پایان سال و همچنین ترازنامه و حساب عملکرد و حساب سود و زیان شرکت را به ضمیمه گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مالی مزبور تنظیم کند. اسناد مذکور در این ماده باید حداقل بیست روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه در اختیار بازرس گذاشته شود تا پس از رسیدگی با گزارش بازرس به مجمع عمومی صاحبان سهام تقدیم شود.

**ماده ۶۶-** از پانزده روز قبل از انعقاد مجمع عمومی سالانه هر صاحب سهم می تواند در مرکز اصلی شرکت به صورتحسابها مراجعه کرده و از ترازنامه و حساب سود و زیان شرکت رونوشت بگیرد. هر صاحب سهم می تواند از ده روز قبل از انعقاد مجمع عمومی سالانه از گزارش بازرس نیز رونوشت بگیرد.

**ماده ۶۷-** ارزیابی داراییهای شرکت طبق موازین و اصول متداول و پذیرفته شده حسابداری به عمل خواهد آمد. در ترازنامه باید استهلاك اموال و اندوخته های لازم در نظر گرفته شود ولو آنکه پس از وضع استهلاك و اندوخته ها سود قابل تقسیم باقی نماند یا کافی نباشد. پایین آمدن ارزش دارایی ثابت خواه در نتیجه استعمال خواه بر اثر تغییرات فنی و خواه به علل دیگر باید در استهلاك منظور شود. برای جبران کاهش احتمالی ارزش سایر اقلام دارایی و زیانها و هزینه های احتمالی باید ذخیره لازم منظور شود. تعهداتی که شرکت آن را تضمین کرده است باید با قید مبلغ در ذیل ترازنامه آورده شود.

**ماده ۶۸-** ترازنامه و حساب سود و زیان هر سال باید حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از انقضای سال مالی شرکت برای تصویب به مجمع عمومی صاحبان سهام تقدیم شود.

**ماده ۶۹-** تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان هر دوره از طرف مجمع عمومی برای هیئت مدیره به منزله مقاصد حساب برای همان دوره خواهد بود.

**ماده ۷۰-** سود خالص شرکت در هر سال مالی عبارتست از درآمد حاصل در همان سال منهای کلیه هزینه ها و استهلاكها و ذخیره ها.

**ماده ۷۱-** از سود خالص شرکت پس از وضع زیانهای وارده سالهای قبل، باید معادل یک بیستم به عنوان اندوخته قانونی موضوع شود. 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 آنقدر ادامه خواهد یافت که اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه افزایش یافته بالغ شود. به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی ممکن است قسمتی از سود ویژه برای تشکیل اندوخته های مخصوصی کنار گذاشته شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

## تصویب نامه هیئت وزیران

ت شلو ۳۵۹۹ هـ  
تایخ

**ماده ۷۲-** سود قابل تقسیم عبارتست از سود خالص سالی مالی شرکت منهای زیانهای سالهای مالی قبل و اندوخته قانونی و سایر اندوخته‌های اختیاری بعلاوه سود تقسیم نشده سالهای قبل. تقسیم سود اندوخته بین صاحبان سهام فقط پس از تصویب مجمع عمومی جایز خواهد بود و در صورت وجود منافع تقسیم ده درصد از سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام الزامی است.

**ماده ۷۳-** پرداخت سود به صاحبان سهام باید ظرف هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی راجع به تقسیم سود انجام پذیرد.

### بخش هشتم - انحلال و تصفیه

**ماده ۷۴-** انحلال شرکت در موردهای زیر با رعایت تبصره ۱ ماده (۳۸) این اساسنامه امکان پذیر است:

۱- در مواردی که بر اثر زیانهای وارده حداقل نصف سرمایه شرکت از میان برود هیئت مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت را مورد شور و رای قرار دهد. هرگاه مجمع مزبور رای به انحلال شرکت ندهد باید در همان جلسه و با رعایت مفاد ماده (۱۴) اساسنامه حاضر سرمایه شرکت را به مبلغ سرمایه موجود کاهش دهد. در صورتی که هیئت مدیره شرکت به دعوت مجمع عمومی فوق‌العاده میبایست یا مجمعی که دعوت می‌شود نتواند مطابق مقررات قانونی منعقد شود هر ذینفع می‌تواند انحلال شرکت را از دادگاه صلاحیت دار درخواست کند.

۲- وقتی که شرکت موضوعی را که برای آن تشکیل شده است انجام داده باشد یا انجام آن غیر ممکن شده باشد.

۳- در صورتی که شرکت برای مدت معین تشکیل شده و آن مدت منقضی شده باشد مگر اینکه مدت قبل از انقضاء تمدید شود.

۴- در صورت ورشکستگی.

۵- در هر موقع که مجمع فوق‌العاده صاحبان سهام به هر علتی رای به انحلال شرکت بدهد.

۶- در صورت صدور حکم قطعی دادگاه

**ماده ۷۵-** هرگاه شرکت طبق مندرجات ماده فوق منحل شود تصفیه امور آن با متابعت از مقررات مواد مربوطه لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت به عمل خواهد آمد.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

### تصویب نامه هیئت وزیران

تاریخ ۳۵۹۶ هـ

تاریخ

#### بخش نهم - متفرقه

ماده ۷۶- مواردی که در این اساسنامه پیش‌بینی نشده است مشمول مقررات قوانین و مقررات جاریه خواهد بود.

این اساسنامه به موجب نامه شماره ..... مورخ ..... شورای نگهبان به تأیید شورای یاد شده رسیده است.

پرویز داودی

معاون اول رئیس جمهور

تأیید نهایی	تأیید انطباق متن و تصمیم	کنترل ابلاغ	تنظیم متن

رونوشت به دفتر مقام معظم رهبری، دفتر رئیس جمهور، دفتر ریاست قوه قضاییه، دفتر معاون اول رئیس جمهور، دفتر معاون اجرایی رییس جمهور، دفتر معاون حقوقی و امور مجلس رئیس جمهور، دفتر رئیس مجمع تشخیص مصلحت نظام، دیوان محاسبات کشور، دیوان عدالت اداری، اداره کل قوانین مجلس شورای اسلامی، سازمان بازرسی کل کشور، اداره کل حقوقی، اداره کل قوانین و مقررات کشور، کلیه وزارتخانه‌ها، سازمانها و مؤسسات دولتی، نهادهای انقلاب اسلامی، روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، دبیرخانه شورای اطلاع‌رسانی دولت و دفتر هیئت دولت ابلاغ می‌شود.