

# اساسنامه

## شرکت سهامی خاص

شناسه ملی:

نام شرکت:

شماره ثبت:



بسمه تعالی

## بخش اول

نام - موضوع - مدت و مرکز اصلی شرکت

ماده ۱- نام شرکت عبارت است از: شرکت ..... (سهامی خاص)

ماده ۲- موضوع فعالیت شرکت عبارت است از :

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....



ماده ۳- مدت شرکت

از تاریخ ثبت به مدت نامحدود تعیین شده است .

ماده ۴- مرکز اصلی شرکت و شعبه های آن

مرکز اصلی شرکت استان..... شهرستان

خیابان ..... کوچه

پلاک ..... کد پستی

تبصره - هیأت مدیره می تواند مرکز شرکت را به هر کجا که صلاح و مصلحت بداند منتقل و یا شعبه هایی را تأسیس نماید.

## بخش دوم سرمایه و سهام

### ماده ۵ - سرمایه

سرمایه نقدی شرکت مبلغ ..... ریال منقسم به ..... سهم ..... ریالی  
که ..... سهم با نام و ..... سهم بی نام می باشد و مبلغ ..... ریال آن  
نقداً پرداخت و مبلغ ..... ریال بقیه از طرف صاحبان سهام تعهد شده است.

### ماده ۶ - پرداخت بقیه مبلغ اسمی سهام

قسمت پرداخت نشده مبلغ اسمی سهام مذکور در ماده ۵ بر حسب احتیاجات شرکت در موعد یا  
مواعدی که طبق تصمیم هیأت مدیره تعیین می شود پرداخت می گردد و در این مورد هیأت مدیره  
وفق مواد ۳۵ تا ۳۸ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت اقدام خواهد نمود.

### ماده ۷ - اوراق سهام

کلیه سهام شرکت بی نام / با نام است. اوراق سهام شرکت متحدالشکل و چاپی و دارای شماره  
ترتیب و حاوی نکات مذکور در ماده ۲۶ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب  
اسفند ماه ۱۳۴۷ بوده و به امضای دو نفر از مدیران شرکت که از طرف هیأت مدیره تعیین  
میشوند خواهد رسید و به مهر شرکت ممهور می گردد.

### ماده ۸ - گواهی نامه موقت سهام

تازمانی که اوراق سهام صادر نشده است شرکت به صاحبان سهام گواهینامه موقت سهم  
می دهد که معرف تعداد و نوع سهام و مبلغ پرداخت شده آن است.

### ماده ۹ - غیر قابل تقسیم بودن سهام

سهام شرکت غیر قابل تقسیم می باشد مالکین مشاع مکلفند که در برابر شرکت تنهابه یک نفر از  
خودشان نمایندگی بدهند.

## **ماده ۱۰- انتقال سهام بانام**

صاحبان سهام حق انتقال سهام خود را ندارند مگر باموافقت هیأت مدیره ، نقل و انتقال سهام با نام باید در دفتر ثبت سهام شرکت به ثبت برسد و انتقال دهنده و انتقال گیرنده یا نمایندگان قانونی آنها باید در دفتر شرکت حاضر شده نقل و انتقال را گواهی نماید . نقل و انتقال سهام بانام بدون رعایت تشریفات فوق از درجه اعتبار ساقط بوده و شرکت کسی را صاحب سهم خواهد شناخت که سهام با نام او در دفتر سهام شرکت به ثبت رسیده باشد و علی الاصول مواد ۳۹ و ۴۰ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مجری خواهد بود.

## **ماده ۱۱- مسئولیت صاحبان سهام**

مسئولیت صاحبان سهام محدود به مبلغ اسمی سهام آنها است.

### **بخش سوم**

### **تغییرات در سرمایه شرکت**

ARMANI

موسسه حقوقی و ثبت شرکت

## **ماده ۱۲- کاهش یا افزایش سرمایه شرکت**

هر گونه کاهش یا افزایش در سرمایه شرکت با رعایت مقررات لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ صورت خواهد گرفت.

**تبصره -** اساسنامه شرکت نمی تواند متضمن اختیار افزایش سرمایه برای هیأت مدیره باشد.

## **ماده ۱۳- حق تقدم در خرید سهام جدید**

در صورت افزایش سرمایه ، صاحبان سهام شرکت در خرید سهام جدید به نسبت سهامی که مالکند حق تقدم خواهند داشت . ترتیب استفاده از این حق تقدم طبق مقررات لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ خواهد بود.

## بخش چهارم

### مجامع عمومی

#### ماده ۱۴- مقررات مشترک بین مجامع عمومی

مجامع عمومی عادی سالانه و مجامع عمومی فوق العاده راهیأت مدیره دعوت می کند. هیأت مدیره و همچنین بازرس شرکت می توانند درمواقعی مقتضی مجمع عمومی عادی را بطور فوق العاده دعوت نمایند. دراین صورت دستورجلسه مجمع باید در آگهی دعوت قید شود.

علاوه بر این سهامدارانی که اقلأ یک پنجم سهامی شرکت را مالک باشند، حق دارند که دعوت صاحبان سهام را برای تشکیل مجمع عمومی از هیأت مدیره خواستار شوند و هیأت مدیره باید حداکثر تا ۲۰ روز مجمع مورد درخواست را با رعایت تشریفات مقرر دعوت کند. در غیر این صورت درخواست کنندگان می توانند دعوت مجمع را از بازرس یا بازرسان شرکت خواستار شوند و بازرس یا بازرسان مکلف خواهند بود که با رعایت تشریفات مقرر مجمع مورد تقاضا را حداکثر تا ۱۰ روز دعوت نمایند وگرنه آن گروه از صاحبان سهام حق خواهند داشت مستقیماً به دعوت مجمع اقدام کنند بشرط آن که کلیه تشریفات راجع به دعوت مجمع را رعایت نموده و در آگهی دعوت به عدم اجابت درخواست خود توسط هیأت مدیره و بازرسان تصریح نمایند.

#### ماده ۱۵- شرایط لازم برای داشتن حق حضور و رای در مجامع عمومی

صاحبان سهام یا نمایندگان آنان قطع نظر از عده سهام خود می توانند در مجامع عمومی حضور به هم رسانند و برای هر یک سهم یک رأی خواهند داشت مشروط بر این که بهای مطالبه شده سهام خود را کاملاً پرداخت نموده باشند.

#### ماده ۱۶- محل انعقاد مجامع عمومی

مجامع عمومی اعم از عادی و فوق العاده در مرکز اصلی شرکت یا در محیطی که در آگهی دعوت صاحبان سهام تعیین می شود منعقد خواهد شد.

#### ماده ۱۷- دعوت مجامع عمومی

دعوت صاحبان سهام برای تشکیل مجامع عمومی از طریق نشر آگهی در روزنامه کثیرالانتشار که آگهی های مربوط به شرکت در آن نشر می گردد به عمل خواهد آمد و دستور جلسه و تاریخ و محل تشکیل مجمع با قید ساعت و نشانی کامل در آگهی ذکر خواهد شد.

**تبصره -** درمواقعی که کلیه صاحبان سهام در مجمع عمومی حاضر باشند انتشار آگهی و رعایت تشریفات دعوت الزامی نیست.

## **ماده ۱۸- دستور جلسه**

هر گاه مجمع عمومی به وسیله هیأت مدیره دعوت شده باشد دستور جلسه را هیأت مدیره و هرگاه به وسیله بازرس دعوت شده باشد بازرس معین می نماید و هر گاه مجمع عمومی توسط صاحبان سهام دعوت شود دستور جلسه توسط آنان تعیین خواهد شد.

**تبصره -** دستور جلسه باید در آگهی دعوت به طور خلاصه ذکر گردد مطالبی که در دستور جلسه پیش بینی نشده باشد به هیچ وقت در مجمع عمومی مطرح نخواهد شد .

## **ماده ۱۹- فاصله بین دعوت و انعقاد مجامع عمومی**

فاصله بین دعوت و انعقاد هر یک از جلسات مجامع عمومی عادی فوق العاده حداقل ۱۰ روز و حداکثر ۴۰ روز خواهد بود.

## **ماده ۲۰- وکالت و نمایندگی**

در کلیه مجامع عمومی حضور وکیل یا قائم مقام قانونی صاحبان سهام و همچنین حضور نماینده یا نمایندگان اشخاص حقوقی به شرط تسلیم مدرک وکالت یا نمایندگی به منزله حضور خود صاحب سهم است.

## **ماده ۲۱- هیأت رئیسه مجمع**

مجامع عمومی توسط هیات رئیسه ای مرکب از یک رئیس و یک منشی و دو ناظر اداره می شود در صورتیکه ترکیب دیگری در اساسنامه پیش بینی نشده باشد ریاست مجمع با رئیس هیئت مدیره خواهد بود مگر در مواقعی که انتخاب یا عزل بعضی از مدیران یا کلیه آنها جزو دستور جلسه مجمع باشد که در این صورت رئیس مجمع از بین سهامداران حاضر در جلسه با اکثریت نسبی انتخاب خواهد شد . ناظران از بین صاحبان سهام انتخاب خواهند شد و لی منشی جلسه ممکن است صاحب سهم نباشد

## **ماده ۲۲- صورت جلسه ها**

از مذاکرات و تصمیمات مجامع عمومی اعم از عادی و فوق العاده صورت جلسه ای توسط منشی ترتیب داده می شود که به امضای هیأت رئیسه مجمع رسیده و یک نسخه از آن در مرکز شرکت نگهداری خواهد شد.

چنانچه تصمیمات مجامع عمومی شامل یکی از موارد مشروحه زیر باشد یک نسخه از صورت جلسه مربوطه جهت ثبت و درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکتها تقدیم می گردد.

۱- انتخاب مدیران و بازرسان

۲- تصویب ترانزنامه

۳- تعیین روزنامه کثیرالانتشار

۴- کاهش یا افزایش سرمایه شرکت و یا هرگونه تغییر در موارد اساسنامه

۵- انحلال شرکت و نحوه تصفیه آن

## **ماده ۲۳- اثر تصمیمات**

مجامع عمومی اعم از عادی و فوق العاده که طبق مقررات قانون و اساسنامه حاضر تشکیل می گردد نماینده عمومی سهامداران است و تصمیمات آنها برای همگی صاحبان سهام ولو غایبین و مخالفین الزام آور باشد.

ARMANI

موسسه حقوقی و ثبت شرکت

## **ماده ۲۴- مجمع عمومی عادی**

مجمع عمومی عادی شرکت لااقل سالی یک دفعه حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ انقضای سال مالی شرکت منعقد می گردد.

## **ماده ۲۵- حد نصاب مجمع عمومی عادی**

در مجمع عمومی عادی، حضور دارندگان اقلاً بیش از نصف سهامی که حق رای دارند ضروری است. اگر در اولین دعوت حدنصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از صاحبان سهامی که حق رأی دارند رسمیت یافته و اخذ تصمیم خواهد نمود به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

## **ماده ۲۶- تصمیمات در مجمع عمومی عادی**

در مجمع عمومی عادی تصمیمات همواره با اکثریت نصف بعلاوه یک آراء حاضر در جلسه رسمیت خواهد یافت مگر در مورد انتخاب مدیران و بازرسان که مطابق ذیل ماده ۸۸ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت عمل خواهد شد.

## **ماده ۲۷- اختیارات مجمع عمومی عادی**

مجمع عمومی عادی می تواند به استثناء مواردی که درباره آنها در قوانین تعیین تکلیف شده یا اتخاذ تصمیم درباره آنها در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده و مؤسس می باشد تصمیم گیری نماید.

## **ماده ۲۸- حد نصاب مجمع عمومی فوق العاده**

در مجمع عمومی فوق العاده باید دارندگان بیش از نصف سهامی که حق رای دارند. حاضر باشند اگر در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد برای بار دوم دعوت و با حضور دارندگان بیش از یک سوم سهامی که حق رای دارند رسمیت یافته و اتخاذ تصمیم خواهد نمود به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

## **ماده ۲۹- اکثریت در مجمع عمومی فوق العاده**

تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده همواره با اکثریت دو سوم آراء حاضر در جلسه رسمی معتبر خواهد بود.

## **ماده ۳۰- اختیارات مجمع عمومی فوق العاده**

هرگونه تغییر در مواد اساسنامه یا سرمایه شرکت یا انحلال شرکت قبل از موعد منحصراً در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

## **بخش پنجم**

### **هیأت مدیره**

## **ماده ۳۱- عده اعضای هیأت مدیره**

شرکت به وسیله هیأت مدیره ای مرکب از ..... نفر عضو که به وسیله مجمع عمومی عادی از بین صاحبان سهام انتخاب می شوند اداره خواهد شد مدیران کلاً یا بعضاً قابل عزل می باشند.

**تبصره -** انتخاب مجدد مدیران توسط مجمع عمومی عادی بلا مانع است.



### **ماده ۳۲- مدت مأموریت مدیران**

مدت مدیریت مدیران در اساسنامه معین می شود لکن این مدت از ۲ سال تجاوز نخواهد کرد  
انتخاب مجدد مدیران بلامانع است.

### **ماده ۳۳- سهام وثیقه مدیران**

هر یک از مدیران باید در مدت مدیریت خود مالک حداقل ..... سهم از سهام شرکت بوده  
و ورقه سهم مزبور را به عنوان وثیقه و تضمین خساراتی که ممکن است از تصمیمات مدیران  
منفرداً یا مشترکاً بر شرکت وارد شود و به صندوق شرکت بسپارد وثیقه بودن ورقه سهم مانع  
استفاده مدیر از حقوق ناشیه از آن از قبیل حق رای و دریافت سود نمی باشد ولی مادامی که  
مدیر مفاصا حساب دوره تصدی خود را از شرکت دریافت نکرده سهم مذکور به عنوان وثیقه  
در صندوق شرکت باقی خواهد ماند.

### **ماده ۳۴- رئیس و نایب رئیس هیات مدیره**

هیأت مدیره در اولین جلسه خود از بین اعضای هیات یک رئیس و یک نایب رئیس که باید  
شخص حقیقی باشند برای هیات مدیره تعیین می نماید .  
مدت ریاست و نیابت نایب رئیس بیش از مدت عضویت آنها در هیأت مدیره نخواهد بود هیأت  
مدیره در هر موقع می تواند رئیس و نایب رئیس هیات مدیره را از سمت های مذکور عزل کند .  
هر ترتیبی خلاف این ماده مقرر شود کان لم یکن خواهد بود.

### **ماده ۳۵- مواقع تشکیل جلسات هیأت مدیره**

هیأت مدیره در مواقعی که خود به طور هفتگی یا ماهیانه معین می کند و یا به دعوت کتبی رئیس  
و یا نایب رئیس و یا دیگر اعضاء هیأت مدیره یا به دعوت مدیرعامل در هر موقع که ضرورت  
ایجاد کند تشکیل جلسه خواهد داد. چنانچه تاریخ تشکیل جلسه بعدی در صورت جلسه تعیین و  
ذکر گردد در این صورت ارسال دعوت نامه برای اعضای که در جلسه مذکور حضور داشته اند  
ضروری نخواهد بود.

### **ماده ۳۶- محل تشکیل جلسات هیأت مدیره**

جلسات هیأت مدیره در مرکز اصلی شرکت یا در هر محل دیگری که در دعوت نامه تعیین شده  
باشد تشکیل خواهد شد.

### **ماده ۳۷- حد نصاب و اکثریت لازم برای رسمیت جلسه**

برای تشکیل جلسات هیأت مدیره حضور بیش از نصف اعضای هیات مدیره لازم است تصمیمات باید با اکثریت آراء حاضرین اتخاذ می گردد و تصمیماتی که به امضا اکثریت مدیران حاضر در جلسه رسیده باشد دارای اعتبار می باشد.

### **ماده ۳۸- صورت جلسات هیأت مدیره**

برای هر یک از جلسات هیأت مدیره صورت جلسه ای تنظیم و لااقل به امضای اکثریت مدیران حاضر در جلسه می رسد در صورت جلسات هیأت مدیره نام مدیرانی که حضور دارند یا غایب می باشند و خلاصه ای از مذاکرات و همچنین تصمیمات متخذه در جلسه با قید تاریخ ذکر و نظر هر یک از مدیران که با تمام یا بعضی از تصمیمات مندرج در صورت جلسه مخالف باشد باید در صورت جلسه قید گردد.

### **ماده ۳۹- اختیارات هیأت مدیره**

هیأت مدیره برای هر گونه اقدامی به نام شرکت و انجام هر گونه عملیات که مربوط به موضوع شرکت بوده و اتخاذ تصمیم درباره آنها صریحاً در صلاحیت مجامع عمومی قرار نگرفته باشد دارای وسیع ترین اختیارات است و هیأت مدیره مخصوصاً اختیارات زیر را دارا می باشد:

- ۱- نمایندگی شرکت در برابر اشخاص و کلیه ادارات دولتی و مؤسسات خصوصی.
- ۲- تصویب آیین نامه های داخلی شرکت به پیشنهاد مدیر عامل.
- ۳- ایجاد و حذف نمایندگی ها یا شعبه ها در هر نقطه ای از ایران.
- ۴- نصب و عزل کلیه مأموران و کارکنان شرکت و تعیین شغل و حقوق و دستمزد و انعام ترفیع و تنبیه سایر شرایط استخدام و معافیت و خروج آنها از خدمت و مرخصی و بازنشستگی و مستمری وراث آنها.
- ۵- تصویب بودجه برای اداره کردن شرکت.
- ۶- افتتاح حساب و استفاده از آن به نام شرکت نزد بانکها و مؤسسات.
- ۷- دریافت مطالبات شرکت و پرداخت دیون آن از اصل و بهر و متفرعات.
- ۸- تعهد، ظهر نویسی، قبولی، پرداخت و واخواست اوراق تجارتي.

۹- عقد هر نوع قرار داد و تغییر و تبدیل یا فسخ و اقامه آن در مورد خرید و فروش و معاوضه اموال منقول و غیر منقول و ماشین آلات و مناقصه و مزایده و غیره که جزء موضوع شرکت باشد بالجمله انجام کلیه عملیات و معاملات.

- ۱۰- مبادرت به تقاضا و اقدام برای ثبت هر گونه علامت تجارتي و اختراع.
- ۱۱- به امانت گذاردن هر نوع اسناد و مدارک و وجوه در صندوق های دولتي و خصوصي و استرداد آنها.
- ۱۲- تحصيل اعتبار از بانکها و شرکتهای و مؤسسات و هر نوع استقراض و اخذ وجه به هر مبلغ و به هر مدت و به هر میزان بهره و کارمزد و یا هرگونه شرايطی که مقتضی باشد.
- ۱۳- اقامه هر گونه دعوی و دفاع از هر گونه دعوی یا تسليم به دعوی یا انصراف از آن اعم از حقوقی و کيفری با داشتن تمام اختيارات مراجعه به امر دادرسی از حق پژوهش فرجام مصالحه، تعيين وکیل سازش ادعای جعل نسبت به سند طرف و استرداد سند تعيين داور با یا بدون اختيار صلح و بطور کلی استفاده از کلیه حقوق و اجرای کلیه تکالیف ناشیه از قانون داوری تعيين وکیل برای دادرسی و غیره با یا بدون حق و توکیل و وکیل در توکیل و لو کراراً تعيين مصدق و کارشناس اقرار خواه در ماهیت دعوی و خواه به امری که کاملاً قاطع دعوی باشد دعوی خسارت استرداد دعوی جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث اقدام به دعوای متقابل و دفاع از آن تأمین مدعی به تقاضای توقیف اشخاص و اموال از دادگاههای اعطای مهلت برای پرداخت مطالبات شرکت درخواست صدور برگ اجرائی و تعقیب اجرائی و اخذ محکوم چه در دادگاه و چه در ادارات و دو اثر ثبت اسناد.
- ۱۴- تعيين میزان استهلاک ها.
- ۱۵- تنظيم خلاصه صورت دارای و قروض شرکت هر ششماه یکبار و دادن آن به بازرس شرکت.
- ۱۶- تنظيم صورت دارایی و دیون شرکت پس از انقضای سال مالی و همچنین ترازنامه و حساب عملکرد و حساب سود و زیان شرکت طبق ماده ۲۳۲ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت.
- ۱۷- دعوت مجامع عمومی عادی و فوق العاده و تعيين دستور جلسه آنها.
- ۱۸- پیشنهاد هر نوع اندوخته علاوه بر پنج درصد اندوخته موضوع مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت.
- ۱۹- پیشنهاد اصلاح اساسنامه در مواقعی که مفید تشخیص داده شود.
- ۲۰- اختيارات هیأت مدیره منحصر به موارد فوق نیست. شرح موارد فوق الذکر تمثیلی بوده و در حدود مقررات صدر ماده حاضر به هیچ وجه به اختيارات تام هیأت مدیره خللی وارد نمی سازد.

#### **ماده ۴۰- پاداش اعضا هیأت مدیره**

مجمع عمومی عادی هر سال نسبت معینی از سود ویژه شرکت را به صورت پاداش برای اعضای هیأت مدیره تصویب خواهد نمود.

#### **ماده ۴۱- مسؤلیت اعضا هیأت مدیره**

مسؤلیت هر یک از اعضای هیأت مدیره شرکت طبق مقررات لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت و قوانین جاریه کشور است.

#### **ماده ۴۲- معاملات مدیران با شرکت**

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت و همچنین مؤسسات و شرکتهایی که اعضای هیأت مدیره و یا مدیر عامل شرکت شریک یا عضو هیأت مدیره یا مدیر عامل آنها باشند نمی تواند بدون اجازه هیأت مدیره در معاملاتی که با شرکت یا بحساب شرکت می شود، بطور مستقیم یا غیر مستقیم طرف معامله واقع و یا سهام شوند و در صورت اجازه نیز مفاد ماده ۱۲۹ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت لازم الرعایه می باشد.

#### **ماده ۴۳- مدیر عامل**

هیأت مدیره باید اقلأ یک نفر شخص حقیقی را از بین اعضای خود یا از خارج به مدیریت عامل شرکت برگزیند و حدود و اختیارات آنها را تعیین کند هیأت مدیره می تواند تمامی یا قسمتی از اختیارات مشروحه در ماده ۳۹ این اساسنامه را با حق توکیل به مدیرعامل تفویض نماید. در صورتی که مدیر عامل عضو هیأت مدیره باشد دوره مدیریت عامل از مدت عضویت آنها در هیأت مدیره بیشتر نخواهد بود.

**تبصره ۱-** هیأت مدیره در صورت تمایل می تواند قائم مقامی برای مدیرعامل تعیین و حدود اختیارات وی را مشخص نماید.

**تبصره ۲-** نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل باید با ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیأت مدیره به اداره ثبت شرکتها اعلام و پس از ثبت در روزنامه رسمی آگهی شود.

**تبصره ۳-** هیأت مدیره در هر موقع می تواند مدیرعامل را عزل نماید.

#### **ماده ۴۴- صاحبان امضای مجاز**

نحوه امضای اسناد و اوراق تعهدآور شرکت و چکها و بروات و سفته ها و سایر اوراق تجارتي و غیره و نیز اشخاصی را که حق امضا دارند هیأت مدیره تعیین خواهد نمود.

## بخش ششم بازرس

### ماده ۴۵- ترتیب انتخاب و وظایف بازرس

مجمع عمومی یک بازرس اصلی و یک بازرس علی البدل برای مدت یک سال مالی شرکت معین می کند بازرس اصلی یا علی البدل باید درباره صحت صورت دارایی و صورت حساب دوره عملکرد و حساب سود و زیان و ترازنامه ای که مدیران برای تسلیم به مجمع عمومی تهیه می کنند و همچنین درباره صحت مطالب و اطلاعاتی که مدیران در اختیار مجمع عمومی گذاشته اند اظهار نظر کنند و گزارش جامعی راجع به وضع شرکت به مجمع عمومی و عادی تسلیم کنند. گزارش بازرس باید لااقل ده روز قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی جهت مراجعه صاحبان سهام در مرکز شرکت آماده باشد تصمیماتی که بدون دریافت گزارش بازرس راجع به تصویب صورت دارایی و ترازنامه و حساب و سود و زیان شرکت از طرف مجمع عمومی اتخاذ شود از درجه اعتبار ساقط خواهد بود.

**تبصره -** در صورت فوت یا استعفا یا سلب شرایط قانونی بازرس اصلی و یا خودداری از انجام وظایف قانونی وظیفه او را بازرس علی البدل انجام خواهد داد.

### ماده ۴۶- اختیارات بازرس

بازرس اصلی یا برحسب مورد بازرس علی البدل می تواند در هر موقع هر گونه رسیدگی و بازرسی لازم را انجام داده و اسناد و مدارک و اطلاعات مربوط به شرکت را مطالبه کرده و مورد رسیدگی قرار دهد.

### ماده ۴۷- مسؤلیت بازرس

مسؤلیت بازرس اصلی یا علی البدل در مقابل شرکت و اشخاص ثالث طبق مقررات ماده ۱۵۴ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت می باشد.

### ماده ۴۸- حق الزحمه بازرس

حق الزحمه بازرس اصلی و بازرس علی البدل را مجمع عمومی عادی تعیین می نماید و تا اتخاذ تصمیم مجدد به همان میزان باقی خواهد ماند.

### ماده ۴۹- معاملات بازرس با شرکت

بازرس اصلی و یا علی البدل نمی توانند در معاملاتی که با شرکت یا به حساب شرکت انجام می گیرد بطور مستقیم یا غیر مستقیم ذی نفع شوند.

## بخش هفتم سال مالی و حسابهای شرکت

### ماده ۵۰ - سال مالی

سال مالی شرکت از روز اول فروردین هر سال آغاز می شود و روز آخر اسفند همان سال به پایان می رسد اولین سال مالی شرکت از تاریخ تأسیس تا آخر اسفند ماه همان سال می باشد.

### ماده ۵۱ - صورت حساب شش ماهه

هیأت مدیره باید طبق ماده ۱۳۷ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت لااقل هر ششماه یکبار خلاصه صورت دارایی و قروض شرکت را تنظیم کرده و به بازرس بدهد.

### ماده ۵۲ - حسابهای سالانه

هیأت مدیره شرکت باید پس از انقضای هر سال مالی طبق ماده ۲۳۲ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت، 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 اقلأً 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 گردد.

### ماده ۵۳ - حق مراجعه صاحبان سهام

در اجرای ماده ۱۳۹ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت از پانزده روز قبل از انعقاد مجمع عمومی سالانه هر صاحب سهامی می تواند در مرکز اصلی شرکت به صورت حسابها و صورت اسامی صاحبان سهام مراجعه کرده و از ترازنامه و حساب سود و زیان شرکت رونوشت بگیرد.

### ماده ۵۴ - اقلام ترازنامه استهلاکات

ارزیابی دارایی های شرکت طبق موازین و اصول صحیح حسابداری به عمل خواهد آمد. در ترازنامه باید استهلاک اموال و اندوخته های لازم در نظر گرفته شود ولو آنکه پس از وضع استهلاک 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 استهلاکات

منظور گردد. برای جبران کاهش احتمالی ارزش سایر ارقام دارایی و زیانها و هزینه های احتمالی باید ذخیره لازم منظور گردد.

**تبصره -** تعهداتی که شرکت آن را تضمین کرده است باید با قید مبلغ در ذیل ترازنامه آورده شود.

#### **ماده ۵۵ - تقدیم ترازنامه**

ترازنامه هر سال مالی باید حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی شرکت برای تصویب به مجمع عمومی صاحبان سهام تقدیم گردد.

#### **ماده ۵۶ - مفاصا**

تصویب ترازنامه از طرف مجمع عمومی عادی برای هیأت مدیره به منزله مفاصای آن سال مالی خواهد بود.

#### **ماده ۵۷ - سود خالص**

سود خالص شرکت در هر سال مالی عبارت است از درآمد حاصله در همان سال مالی، منهای کلیه هزینه ها و استهلاکات و اندوخته ها.

#### **ماده ۵۸ - اندوخته قانونی و اختیاری**

از سود خالص شرکت پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل باید معادل یک بیستم آن بر طبق ماده ۱۴۰ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت به عنوان اندوخته قانونی موضوع شود. هر تصمیمی بر خلاف این امر باطل است.

#### **ماده ۵۹ - سود قابل تقسیم**

سود قابل تقسیم عبارت است از سود خالص سال مالی شرکت منهای زیانهای سال مالی قبل و اندوخته قانونی مذکور در ماده فوق و سایر اندوخته های اختیاری به علاوه سود قابل تقسیم سالهای قبل که تقسیم نشده است. تقسیم سود و اندوخته بین صاحبان سهام فقط پس از تصویب مجمع عمومی عادی جایز خواهد بود و در صورت وجود منافع تقسیم ده درصد از سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام الزامی است.

## بخش هشتم انحلال و تصفیه

### ماده ۶۰ - انحلال

شرکت در موارد زیر منحل می شود:

- ۱- در مواردی که بر اثر زیانهای وارده حداقل نصف سرمایه شرکت از میان برود هیأت مدیره مکلف است طبق ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت بلافاصله مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقای شرکت مورد شور و رای واقع شود هر گاه مجمع مزبور رای به انحلال شرکت ندهد باید در همان جلسه و با رعایت مقررات قانونی سرمایه شرکت را به مبلغ سرمایه موجود کاهش دهد.
- ۲- در صورتی که هیأت مدیره شرکت به دعوت مجمع عمومی فوق العاده مبادرت ننماید و یا مجمعی که دعوت می شود نتواند مطابق مقررات قانونی منعقد گردد هر ذی نفع می تواند انحلال شرکت را از دادگاه صلاحیتدار درخواست کند.
- ۳- موارد مذکور در ماده ۱۹۹ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت

**تبصره -** در صورتی که مجمع عمومی فوق العاده شرکت را منحل نماید ضمن تعیین مدیر یا مدیران تصفیه و آدرس محل تصفیه صورت جلسه انحلال را مطابق ماده ۲۰۹ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت به مرجع ثبت شرکت ها اعلام می نماید.

### ماده ۶۱ - تصفیه

هر گاه شرکت طبق مندرجات ماده فوق منحل گردد تصفیه امور آن با متابعت از مقررات مواد مربوطه لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت به عمل خواهد آمد.



## بخش نهم متفرقه

### ماده ۶۲ - موارد پیش بینی نشده

در مورد مسائلی که در این اساسنامه پیش بینی نشده است طبق قانون تجارت و سایر قوانین مملکتی عمل خواهد شد.

### ماده ۶۳ -

این اساسنامه در ۶۳ ماده و ۱۱ تبصره در جلسه مورخ ..... به تصویب مجمع عمومی موسس / فوق العاده رسید و ذیل تمام صفحات آن امضا شد.



## بسم الله الرحمن الرحيم

صورت جلسه مجمع عمومی مؤسسین شرکت ..... سهامی خاص در تاریخ ..... ساعت ..... با حضور کلیه سهامداران در محل قانونی شرکت تشکیل و در اجرای دستور ماده ۱۰۱ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت

- ۱- خانم / آقای ..... به سمت رئیس
  - ۲- خانم / آقای ..... به سمت ناظر
  - ۳- خانم / آقای ..... به سمت ناظر
  - ۴- خانم / آقای ..... به سمت منشی جلسه
- انتخاب و سپس ریاست جلسه رسمیت مجمع را اعلام و نسبت به موارد ذیل (توضیح اینکه هیأت رئیسه حتماً ۴ نفر شخص حقیقی باشند و رئیس جلسه و ناظران هم از بین سهامداران باشد):

- ۱- تصویب اساسنامه
  - ۲- انتخاب اعضای هیأت مدیره
  - ۳- انتخاب بازرسان
  - ۴- انتخاب روزنامه کثیرالانتشار جهت درج آگهی های شرکت
  - ۵- تعیین سهامداران و تعداد سهام آنان
- پس از بحث و بررسی به اتفاق آرا اتخاذ تصمیم به شرح زیر به عمل آمد.
- الف) اساسنامه شرکت در ۶۳ ماده و ۱۱ تبصره به تصویب کلیه مؤسسین رسید و ذیل صفحات آن امضا شد.

موسسه حقوقی و ثبت شرکت

ب) نامبردگان ذیل به عنوان اعضای هیأت مدیره برای مدت دو سال انتخاب شدند.

- ۱- آقای / خانم ..... شماره ملی
- ۲- آقای / خانم ..... شماره ملی
- ۳- آقای / خانم ..... شماره ملی
- ۴- آقای / خانم ..... شماره ملی
- ۵- آقای / خانم ..... شماره ملی

ج) با رعایت ماده ۱۴۷ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت

آقای / خانم ..... فرزند ..... دارای شماره شناسنامه .....  
صادره از ..... شماره ملی ..... کد پستی محل اقامت ..... ساکن ..... به  
عنوان بازرس اصلی

آقای / خانم ..... فرزند ..... دارای شماره شناسنامه .....  
صادره از ..... شماره ملی ..... کد پستی محل اقامت ..... ساکن ..... به

عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب و با امضا ذیل این صورت جلسه قبولی خود را برای انجام وظایف مربوطه اعلام نمودند.

نام و امضای بازرس علی البدل

نام و امضای بازرس اصلی

.....

.....

د) روزنامه کثیرالانتشار ..... برای درج آگهی های شرکت انتخاب شد.  
 ه) کلیه سهامداران به آقای/ خانم ..... (احدی از سهامداران - عضو هیأت مدیره - وکیل رسمی) وکالت می دهند ضمن مراجعه به اداره ثبت شرکتها و پرداخت حق الثبت نسبت به امضای ذیل دفاتر ثبت اقدام نماید.

لیست سهامداران حاضر در جلسه مجمع عمومی مؤسسین:

نام سهامداران	شماره ملی	تعداد سهام	سرمایه تعهدی	در صد پرداخت شده	امضا
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	.....	.....	.....	.....

ARMANI  
 موسسه حقوقی و ثبت شرکت

نام و نام خانوادگی و امضای

منشی جلسه

ناظر جلسه

ناظر جلسه

رئیس

.....

.....

.....

.....

بسم الله الرحمن الرحيم

صورت جلسه هیأت مدیره شرکت ..... سهامی خاص

اولین جلسه هیأت مدیره در تاریخ ..... ساعت ..... محل شرکت تشکیل و نسبت به موارد زیر به اتفاق آراء اخذ تصمیم بعمل آید.

- ۱- خانم/ آقای ..... فرزند ..... به عنوان رئیس هیأت مدیره
- ۲- خانم/ آقای ..... فرزند ..... به عنوان نایب رئیس هیأت مدیره
- ۳- خانم/ آقای ..... فرزند ..... به عنوان مدیر عامل
- ۴- خانم/ آقای ..... فرزند ..... و عضو هیأت مدیره
- ۵- خانم/ آقای ..... فرزند ..... و عضو هیأت مدیره

انتخاب گردیدند که براساس مواد لایحه اصلاحی قانون تجارت و اساسنامه شرکت وظایف خود را انجام دهند و کلیه اسناد و اوراق بهادار و بانکی با امضا ..... همراه با مهر شرکت معتبر خواهد بود و سایر نامه های اداری با امضای ..... همراه با مهر شرکت معتبر می باشد.

کلیه اعضا هیأت مدیره به آقای / خانم ..... احدی از اعضاء هیأت مدیره وکالت می دهند با حق توکیل به غیر که نسبت به ثبت تأسیس شرکت و پرداخت حق الثبت و امضای ذیل دفاتر ثبت شرکتها اقدام نماید.

محل امضای اعضاء هیأت مدیره