

# وزير التجارة يصدر قراراً وزارياً بالموافقة على قواعد المستفيد الحقيقي

9 ديسمبر، 2025

# أبرز ما جاء في قواعد المستفيد الحقيقي المعدلة:

## 1. المعايير:

### أ معيار الملكية 25% على الأقل

يُعد الشخص الطبيعي مستفيدًا حقيقيًا إذا امتلك 25% أو أكثر من رأس مال الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر، هذا هو المعيار الأساسي لتحديد المستفيد الحقيقي.

### ب معيار السيطرة النهائية

في حال لم يوجد شخص يملك 25% أو أكثر، أو وُجد شك بأن مالك النسبة ليس المستفيد الحقيقي يُعد مستفيدًا حقيقيًا كل شخص طبيعي يمارس سيطرة فعلية ونهائية علي الشركة بأي وسيلة، وبشكل مباشر أو غير مباشر  
السيطرة تعتبر بديلاً عن الملكية عند تعذر تحديد المالك الحقيقي

### ج معيار الشخص الإداري

إذا تعذر تحديد مستفيد حقيقي وفق المعيارين السابقين: يُعتبر المستفيد الحقيقي أحد التالي (بحسب هيكل الشركة): مدير الشركة أو عضو مجلس الإدارة أو رئيس الشركة يُستخدم هذا المعيار فقط كخيار أخير.

#### كيف نحدد للمستفيد الحقيقي؟

مدير  
أو عضو مجلس  
أو رئيس الشركة



سيطرة  
فعلية  
نهائية



أن تتحقق  
ملكية 25%  
على الأقل

## 2. الشريك أو المساهم بالنيابة:

هو كل شريك أو مساهم يمارس حقوق الحصة أو السهم نيابةً عن شخص آخر طبيعي أو اعتباري، وفق تعليماته، مثل: حق التصويت وحق الحصول على الأرباح وحق المشاركة في قرارات الشركاء أو الجمعيات.

\* يجب عليه الإفصاح للشركة عن بيانات دقيقة للشخص الذي ينوب عنه، والإبلاغ عن التغيير خلال 15 يومًا من اكتساب الصفة أو حدوث التعديل.

## 3. الإعفاء من متطلب الإفصاح:

تعفى من الإفصاح عن بيانات المستفيد الحقيقي الشركة التابعة لشركة مدرجة في السوق المالية.

#الإفصاح\_مسؤوليتك

صدر قرار معالي وزير التجارة الدكتور ماجد بن عبدالله القصبي رقم (99) وتاريخ 1447/06/05هـ، بالموافقة على قواعد المستفيد الحقيقي، وعرفت القواعد المستفيد الحقيقي بأنه الشخص -أو الأشخاص ذوو الصفة الطبيعية- الذي يمتلك سيطرة فعلية نهائية مباشرة أو غير مباشرة على الشركة.

وتهدف القواعد التي تحل محل قواعد المستفيد الحقيقي "السابقة" الصادرة بالقرار الوزاري رقم (235) وتاريخ 1446/08/13هـ، إلى رفع مستوى شفافية الشركات توافقاً مع المتطلبات الدولية والمحلية ذات الصلة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب وتمويل انتشار التسليح، إضافة إلى تكوين قاعدة بيانات في الوزارة لقيد وحفظ بيانات المستفيد الحقيقي.

وبيّنت القواعد معايير تحديد المستفيد الحقيقي، وفقاً للترتيب التالي:

أولاً: امتلاك الشخص الطبيعي نسبة لا تقل عن (25%) أو أكثر من رأس مال الشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.

ثانياً: ممارسة الشخص الطبيعي السيطرة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة على الشركة بأي وسيلة كانت.

ثالثاً: في حال عدم تحديد مستفيد حقيقي وفق معيار التملك أو السيطرة، يكون مدير الشركة أو عضو مجلس إدارتها أو رئيسها المستفيد الحقيقي.

وبيّنت الوزارة أن هذه المعايير تطبق بالتسلسل وفق الترتيب الوارد أعلاه. أي يطبق المعيار في البند (أولاً) وإذا تعذر تحقيقه يمكن للشركة الانتقال للمعيار في البند (ثانياً) لتحديد المستفيد الحقيقي. وفي حال عدم إمكانية تحديد مستفيد حقيقي وفق المعيارين في البندين (أولاً) و(ثانياً)، تنتقل الشركة إلى المعيار في البند (ثالثاً) في سبيل تعيين أعضاء الجهاز الإداري كمستفيد حقيقي من الشركة.

وألزمت القواعد الشركات بإعداد سجل خاص بها لقيد بيانات المستفيد الحقيقي على أن يشمل السجل البيانات التالية: الاسم، والجنسية، ومكان وتاريخ الميلاد، وبيانات الهوية، وجواز السفر للمقيمين خارج المملكة، والعنوان، ووسيلة التواصل، ومعيار كونه مستفيداً حقيقياً ويشتمل على طبيعة الملكية أو السيطرة ومقدارها، وتاريخ

تحقق صفة المستفيد الحقيقي.

كما تُلزم القواعد الشركات باتخاذ الإجراءات والتدابير المعقولة لضمان تحديد هوية المستفيد الحقيقي، وتفرض تطبيق عقوبات على الشركات التي لا تلتزم بالقواعد، وذلك وفقاً لنظام الشركات.

تجدر الإشارة إلى أنه لا توجد أي رسوم مالية على قيد بيانات المستفيد الحقيقي أو التأكيد السنوي عليها.

للاطلاع على قواعد المستفيد الحقيقي: [mc.gov.sa/Rb](http://mc.gov.sa/Rb)