

المقدمة

يأتي تقديمنا لهذا التقرير تماشياً مع المبدأ الرابع عشر من ميثاق حوكمة الشركات في بورصة مسقط (السوق) والتي تنطبق على الشركات المساهمة العامة بموجب التعميم الصادر تحت الرقم خ/2015/4 بتاريخ 22 يوليو 2015 والتعديلات التي دخلت على ميثاق حوكمة الشركات التابع لبورصة مسقط بموجب التعميم رقم ه/2016/10 بتاريخ 1 ديسمبر 2016 والقرار رقم 27/2021 بتاريخ 25 فبراير 2021 الميثاق (الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال (الهيئة) لغرض إنشاء إطار عمل للحوكمة الجيدة، والذي يتم إدارة الشركات المدرجة بالسوق بناء على أفضل ممارسات حوكمة الشركات المدرجة في هذا الصدد.

يسرنا أن نعلن أن شركة أكوا باور بركاء ش.م.ع.ع (الشركة) ظلت ملتزمة بمبادئ هذا الميثاق. تم إدراج الشركة في بورصة مسقط في 12 يناير 2005.

فلسفة الشركة بشأن ميثاق الحوكمة

تلتزم الشركة بأعلى معايير حوكمة الشركات. كما أنها تزاوّل نشاطها وفقاً لمجموعة من مبادئ العمل وسلوك الشركات ويعتبر هذا العنصر الأهم بالنسبة لها. وتتعكس هذه القيم في معايير الريادة والإدارة التي تليها الشركة وتوليها جل اهتمامها وتنظم العمليات اليومية التي يضطلع بها مجلس الإدارة والإدارة وموظفي الشركة.

تؤمن الشركة بأفضل ممارسات حوكمة الشركات وضرورة تنفيذها، وتهدف فلسفة الشركة الخاصة بالحوكمة إلى مساعدة الإدارة العليا على أداء أعمالها بكفاءة تامة والوفاء بالتزاماتها تجاه جميع أصحاب المصلحة.

وقد طبقت الشركة مبادئ حوكمة الشركات على النحو التالي:

اعتمدت الشركة ميثاق السلوك المهني الذي ينطبق على الموظفين ويعتبر شرطاً من شروط التوظيف وينظم سلوكيات وتصرفات كل من يعمل في الشركة. ويتناول هذا الميثاق الموضوعات التالية:

الامتثال لجميع القوانين والقواعد واللوائح ومعايير هذا الميثاق.

تضارب المصالح وفرص الشركات.

جودة الإفصاحات العامة.

حماية أصول الشركة واستخدامها بالشكل الأمثل.

حماية المعلومات ذات الطبيعة السرية.

التداول الداخلي.

المعاملة وفق معايير العدل والإنصاف.

التفاعل مع الحكومة.

تطبيق تدابير الصحة والسلامة والبيئة.

تطبيق مبدأ الاحترام المتبادل.

الاحتفاظ بالسجلات.

مجلس الإدارة

تشجع الشركة على تمثيل الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين في مجلس إدارتها. يتألف مجلس الإدارة من ستة أعضاء، جميعهم غير تنفيذيين كما في 31 ديسمبر 2021من بينهم ثلاثة أعضاء مستقلون، في حين أن الأعضاء الثلاثة الآخرين يمثلون المساهمين وهم أعضاء مجلس إدارة غير مستقلين. تم شرح وإيضاح سياق المادة 179 من القرار رقم 18/2019 لمسألة العدد الزوجي لأعضاء مجلس الإدارة لفترات مرحلية وجيزة للغاية بسبب الاختلاف بين التواريخ الفعلية للاستقالات وتواريخ التحاق الأعضاء البدلاء بمجلس الإدارة. شرح مجلس الإدارة في القسم الذي يلخص اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.. قامت الشركة لاحقاً بتعيين عضو مجلس إدارة غير مستقل بتاريخ 16 يناير 2022 وبذلك أصبح هناك سبعة أعضاء مجلس إدارة. ويتمتع جميع أعضاء المجلس بخبرة ممتازة في مجال الأعمال وحوكمة الشركات، وهي تجربة تدعمها مؤهلاتهم الأكاديمية في مجال الإدارة والتمويل والمحاسبة والهندسة.

تم انتخاب مجلس الإدارة في شهر مارس 2020، ويُمكن إعادة انتخاباته في مارس 2023.

عقد مجلس الإدارة خمسة اجتماعات خلال السنة في التواريخ التالية:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع
اجتماع مجلس الإدارة رقم 1/2021	21فبراير 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2/2021	27أبريل 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 3/2021	27يوليو 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 4/2021	28سبتمبر 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 5/2021	27أكتوبر 2021

انعقدت هذه الاجتماعات بموجب إصدار الإشعارات المناسبة مع جدول الأعمال وأوراق العمل ذات الصلة، وقد ترأس رئيس مجلس الإدارة جميع الاجتماعات، وتم تدوين محاضر هذه الاجتماعات وتعميمها وفقا للإجراءات المتبعة في هذا الصدد.

فيما يلي تفاصيل تشكيل وفئة أعضاء مجلس الإدارة وسجل حضورهم في اجتماعات مجلس الإدارة، واجتماع الجمعية العامة السنوية واجتماع الجمعية العامة العادية:

الفئة	اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال عام2021					الجمعية العامة السنوية	الجمعية العامة العادية
	21	27أبريل	28يوليو	27سبتمبر	28		
						24مارس2021	14

		فبراير				أكتوبر		21فبراير
نُف رنا (رئيس مجلس الإدارة)	غير مستقل	P	P	P	-	P	-	P
مد الأغبري (نائب الرئيس)	مستقل	P	P	P	P	P	P	P
د الصبحي -ممثلاً عن شركة أكوا باور بركاء ذ م م *	غير مستقل	P	P	P	P	--	P	P
العزیز الفيلكاوي ^	مستقل	--	--	P	P	P	--	--
یش سویرامانیان **	مستقل	P	P	--	--	--	P	P
ی الجمعة -ممثّل صندوق معاشات وزارة الدفاع	مستقل	P	P	P	P	P	-	P
د السناني -ممثّل صندوق تقاعد الخدمة المدنية ***	غير مستقل	P	--	--	--	--	--	--
هیم حامد سعید الجهوري -ممثّل صندوق تقاعد الخدمة المدنية ^ ^	غير مستقل	--	P	P	P	P	P	--
نان حیدر	غير مستقل	P	P	P	P	P	P	P

: □□□□ :- □□□□□ □□ □□□□□ □□

*استقال في 14أكتوبر ** 2021استقال في 14يوليو *** 2021تقاعد في 1مارس 2021

^تم تعيينه في 14يوليو ^ ^ 2021تم تعيينه في 1مارس 2021

عين مجلس الإدارة الفاضل كاشف رنا رئيساً لمجلس الإدارة في 27أكتوبر 2021بعد استقالة الفاضل أحمد الصبحي في 14أكتوبر 2021.

عقدت الشركة اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 24مارس 2021للسنة المنتهية في 31ديسمبر 2020.

لم يوافق المجلس على أي توزيعات أرباح خلال سنة 2021.

لا أحد من أعضاء مجلس إدارة يشغل منصب عضو / رئيس مجلس إدارة في شركات مساهمة عامة أخرى في سلطنة عمان اعتباراً من 31 ديسمبر 2021 .

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

لجنة التدقيق

أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة التدقيق في 16مارس 2020 وذلك بتعيين ثلاثة أعضاء مجلس إدارة في لجنة التدقيق، من بينهم عضوان مستقلان. يُعتبر رئيس لجنة التدقيق عضو مجلس إدارة مستقلاً. ويمتلك هؤلاء الأعضاء المعرفة والخبرة والمحاسبية المطلوبة والدراية الكافية بمعايير إعداد التقارير المالية الدولية والقانون التجاري بما يمكنهم من الاضطلاع بمهامهم. وتقدم اللجنة الدعم والمساندة لمجلس الإدارة على الوفاء بمتطلبات الرقابة والتدقيق وتستعرض اللجنة التزام الشركة بالسياسات والإجراءات والممارسات والامتثال للقوانين واللوائح.

تتأكد اللجنة من إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية وقواعد الإفصاح الصادرة عن الهيئة.

فيما يلي وصفا موجزا لصلاحيات واختصاصات لجنة التدقيق:

- 1. للجنة التدقيق صلاحية طلب أي معلومات لازمة و /أو طلب حضور أي موظف في الشركة أمامها.
- 2. ضمان كفاية بيئة الرقابة والإشراف على إصدار القوائم المالية الى أصحاب المصلحة.
- 3. القيام بدور قناة اتصال بين مراقبي الحسابات والإدارة ومجلس الإدارة.

فيما يلي تفاصيل الاجتماعات التي عقدت خلال السنة وسجل حضور أعضاء اللجنة:

اجتماعات لجنة التدقيق المنعقدة خلال سنة 2021				الفترة	اسم العضو
27 أكتوبر	27 يوليو	27 أبريل	21 فبراير		
P	P	--	--	مستقل	الفاضل/ عبد العزيز الفيلكاوي (رئيساً ^)
P	P	P	P	غير مستقل	الفاضل/كاشف رنا
P	P	P	P	مستقل	الفاضل/ محمد الاغبري
--	--	P	P	مستقل	الفاضل/ غانيش سوبر امانيان **
--	--	--	--	غير مستقل	الفاضل/ زيشان حيدر

P: □□□□ -: □□□□ □□ □□□□ □□ □□□□

* استقال في 30 يونيو ^ 2021 تم تعيينه في 14 يوليو 2021

^تم تعيينه في 30 نوفمبر 2021

استمعت لجنة التدقيق إلى آراء مراقب الحسابات الخارجي قبل رفع بيانات المركز المالي للعام 2021 إلى مجلس الإدارة الذي أنهى اجتماعه بتاريخ 21فبراير 2022. وخلال هذا الاجتماع ، تم الاستماع إلى آراء مراقب الحسابات الداخلي ومراقب الحسابات الخارجي على حدة من دون حضور الإدارة. علاوة على ذلك، استعرضت لجنة التدقيق تقارير وآراء مراقب الحسابات الداخلي على أساس ربع سنوي. وتولت لجنة التدقيق استعراض واعتماد خطة التدقيق الداخلية لسنة 2022. كما قدمت لجنة التدقيق خطتها لسنة 2022إلى مجلس الإدارة.

ومن خلال التفاعل مع الإدارة ومراقب الحسابات الداخلي والخارجي والإشراف على أعمالهم، علاوة على تقييم التقارير المقدمة، قامت لجنة التدقيق باستعراض فعالية نظام الرقابة الداخلية وتبين لها كفايته وفعاليته.

لجنة الترشيحات والمكافآت

ونستعرض فيما يلي وصفا موجزا لاختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت:

التحقق من وجود استراتيجية تدرج وظيفي لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

نستعرض فيما يلي تفاصيل الاجتماعات التي عقدت خلال السنة وحضور أعضاء اللجنة:

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت المنعقدة خلال سنة 2021		الفئة	اسم العضو
14 ديسمبر	18 فبراير		
P	P	غير مستقل	الفاضل/ زيشان حيدر (الرئيس)
P	P	غير مستقل	الفاضل/ كاشف رنا
P	P	مستقل	الفاضل/ يحيى الجمعة

$$\square\square\square\square \quad \square\square\square\square\square \quad \square\square - : \square\square\square\square\square \quad -: \square\square\square\square \quad P:$$

تم تعيين الفاضل/ زيشان حيدر رئيساً للجنة الترشيحات والمكافآت في 14 ديسمبر 2021 خلفاً للفاضل/ كاشف رنا.

إجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة

يتم اختيار أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي للشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية. ويتم دعوة أي شخص أو مساهمين مسجلين لتقديم ترشيحاتهم لمنصب أعضاء مجلس الإدارة بالشكل المناسب وعلى النحو المنصوص عليه من قبل الهيئة العامة لسوق المال. يتم فحص ملفات الترشح على النحو المنصوص عليه في إرشادات هيئة أسواق المال قبل قبولها. تجري الانتخابات بالاقتراع في اجتماع الجمعية العامة العادية.

وفقا لأحكام المادة 181 من قانون الشركات التجارية رقم 18/2019 والنظام الأساسي للشركة، تكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة ثلاث (3) سنوات.

فريق إدارة الشركة

يترأس فريق إدارة الشركة الرئيس التنفيذي المعين من قبل مجلس الإدارة. ويعمل الرئيس التنفيذي بدعم من مديرين تنفيذيين يعملان تحت إشرافه المباشر ويشرفان على مختلف إدارات الشركة ولكل منهما خبرة طويلة كل في مجال اختصاصه.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا:

يستحق كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة ولجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت الحصول على بدل حضور جلسات قدره 400 ر.ع عن كل اجتماع يحضره خلال السنة. بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، بلغ بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه 20,400 ر.ع. علاوة على ذلك، دفعت الشركة لأعضاء مجلس الإدارة مكافأة بقيمة 23,300 ر.ع عن سنة 2020 طبقا لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقد في 16 مارس 2020.

فيما يلي تفاصيل الأجر السنوي لموظفي الإدارة العليا بالشركة:

موظفو الإدارة العليا	المكافئة السنوية (ر.ع)
مكافأة	292,956
السفر	-
علاوات أخرى	-
المجموع	292,956

وتتفق الأجور المدفوعة للموظفين مع الأدوار والمسؤوليات والمهارات المطلوبة للمنصب المعني، وذلك استنادا الى سياسة واضحة ونهج شفاف في تحديد قيمة الأجور المرتبطة بالأداء. وتستوفي عقود عمل الإدارة التنفيذية متطلبات قانون العمل العماني، وهناك فترة إشعار موحدة وفقا لسياسة الشركة في حالة استقالة الموظف.

حالات عدم الالتزام والجزاءات خلال السنوات الثلاث الماضية

فرضت الهيئة العامة لسوق المال على الشركة غرامة قدرها 250ريال عماني بحُجّة أن الشركة تأخرت يوما واحد في تقديم محضر اجتماع الجمعية العامة السنوية لسنة 2018بعد انقضاء الموعد النهائي المحدد بفترة 15 يوماً من تاريخ انعقاد الجمعية العامة السنوية. ومع ذلك، ترى الشركة ومستشارها القانوني أن تقديم محاضر اجتماع الجمعية العامة كان ضمن الجدول الزمني المحدد وبما يتماشى مع الممارسات السابقة.

استقال أحد أعضاء لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت في نوفمبر 2019، مما أدى إلى شغور مؤقت في عضوية اللجنتين. وقامت الشركة بتعيين عضو في لجنة التدقيق في فبراير 2020 وعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت في مارس 2020، ومنذ ذلك الحين استوفت الشركة مرة أخرى متطلبات الالتزام بميثاق حوكمة الشركات.

مع الاحتفاظ بحقها في الاعتراض، قامت الشركة بسداد ضريبة إضافية قدرها 526,850 ريال عماني عن السنتين الضريبتية 2011و 2012 بموجب إشعار مطالبة صادر عن جهاز الضرائب في سبتمبر 2019. وفي نظر الشركة، فإن المطالبة التي قدمها جهاز الضرائب غير قابلة للدفع لأنها لم تعط أثراً ناتجا عن حكم ملائم صادر عن محكمة الاستئناف (بالنسبة لبعض السنوات الضريبية الأخرى). وقد أصدر جهاز الضرائب إشعار المطالبة في وقت سابق، وهو يُعتبر ملغياً تبعا لحكم محكمة الاستئناف الذي صدر لصالح الشركة. وترى الشركة أن الالتزام الضريبي للسنوات المعنية كان مستحق الدفع فقط بمجرد إصدار الأمر الذي يعطي مفعولا لحكم المحكمة العليا (بالنسبة

لبعض السنوات الضريبية الأخرى)، والذي نقض حكم محكمة الاستئناف، وليس من تاريخ الأحكام الأصلية. تعتقد الشركة أنها قد التزمت بالقوانين الضريبية في كافة الأوقات. وقد تقدمت الشركة بطعن أمام لجنة ضريبة الدخل، وهي في انتظار انعقاد الجلسة.

فرضت وزارة البيئة والشؤون المناخية غرامة قدرها 100ريال عماني بسبب التأخير في تقديم تجديد ترخيص الشؤون المناخية و1700 ريال عماني بسبب التأخير في تقديم تقرير وزارة البيئة والشؤون المناخية، وقد تم دفع الغرامتين في سنة 2021.

تنص المادة 158 من القرار رقم 27/2021 على أن وحدة التدقيق الداخلي يجب أن تتكون من عدد 2 مراقب حسابات داخلي. نظرًا للنشاط التجاري المحدود للشركة، وإلى جانب وجود مورد واحد فقط للغاز ومشتري واحد ومشغل واحد، فإن أعمال الشركة يتولى تسييرها فريق صغير، وفي حالة تعيين عدد 2مراقب حسابات داخلي، فإن ذلك سيشكل عبئًا ماليًا كبيرًا على الشركة. ترى الشركة أن مراقب حسابات داخلي واحد بدوام كامل سيكون كافياً لتنفيذ الأهداف المطلوبة لوحدة التدقيق الداخلي على النحو المنصوص عليه في اللائحة التنفيذية وبما يتفق مع المعايير الداخلية للتدقيق الداخلي. وقد طلبت الشركة من هيئة سوق المال إعفاءها من شرط تعيين عدد 2 مراقب حسابات داخلي بدوام كامل و /أو السماح للشركة بتعيين مكتب تدقيق داخلي معتمد من الهيئة العامة لسوق المال. وقد تلقت الشركة ردًا من الهيئة العامة لسوق المال برفض ذلك الطلب.

التواصل مع المساهمين

تواصلت الشركة على نحو فعال مع المساهمين خلال السنة باستخدام جميع وسائل الاتصال المتاحة. وقد اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الدورية وتقرير مناقشة وتحليل الإدارة وصرّح بإصدارها.

تم تقديم القوائم المالية إلى بورصة مسقطوفقا للجدول الزمنية المحددة في القانون. كما تم نشر القوائم المالية السنوية الفصلية في صحيفتين يوميتين تصدران باللغتين العربية والإنجليزية، وعلى الموقع الرسمي لبورصة مسقطبعد موافقة مجلس الإدارة. يتضمن التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 تقرير مجلس الإدارة وتقرير مناقشة وتحليل الإدارة.

توزيع ملكية الأسهم

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة مسقط. تتوزع ملكية الأسهم في الشركة على نطاق واسع. فيما يلي نموذج ملكية الأسهم وكبار المساهمين والحصص التي يملكونها كما في 31ديسمبر 2021:

المساهمون حسب الفئة	نسبة الملكية
عُمانيون	98.16%
مواطنو مجلس التعاون الخليجي	1.51%
أجانب	0.33%

كبار المساهمين	المساهمة
----------------	----------

مشروع أكوا باور بركاء ش م م	58.00%
صندوق تقاعد الخدمة المدنية	14.10%
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	9.56%
المساهمون الذين يمتلكون أقل من 5%	18.34%

بيانات أسعار السوق وأداء أسهم الشركة

سنة 2021		مشروع أكوا باور بركاء		مؤشر بورصة مسقط (قطاع الخدمات)	
		الأعلى	الأدنى	الأعلى	الأدنى
يناير	0.4320	0.4320	1.602.68	1.593.29	
فبراير	0.4320	0.4320	1.549.89	1.547.45	
مارس	0.4320	0.4320	1.547.96	1.542.39	
أبريل	0.4320	0.4320	1.588.43	1.581.35	
مايو	0.4320	0.2390	1.625.59	1.620.53	
يونيو	0.4300	0.4300	1.722.96	1.715.15	
يوليو	0.2390	0.2390	1.715.28	1.703.89	
أغسطس	0.2390	0.2390	1.715.92	1.704.36	
سبتمبر	0.2390	0.2390	1.704.49	1.697.29	
أكتوبر	0.2390	0.2390	1.675.73	1.666.11	
نوفمبر	0.2390	0.2390	1.633.75	1.614.83	
ديسمبر	0.2390	0.2390	1.629.33	1.620.87	

المصدر : تم الحصول على البيانات الواردة أعلاه من الموقع الإلكتروني لبورصة مسقط.

لم تصدر الشركة أي أوراق مالية أو أدوات مالية قابلة للتحويل من شأنها أن يكون لها أي تأثير على حقوق الملكية.

نبذة مهنية عن مراقب الحسابات القانوني

يتولى بي دي أو ش.م.م مهام مراقب الحسابات القانوني بالشركة، وهو يعمل في سلطنة عمان منذ سنة 1976. إنّ بي دي أو ش.م.م عضو ذو كيان قانوني مستقل في بي دي أو الدولية المحدودة، وهو إحدى المؤسسات الرائدة في مجال الخدمات المهنية، وتقدم خدمات التأكد من صحة الإفصاحات في مجال الصناعة والاستشارات الضريبية، ولديها أكثر من 91,000 موظف يعملون ضمن شبكة عالمية تضم أكثر من 1,650 مكتباً موزعة على 167 بلدًا.

إنّ بي دي أو ش.م.م مُعتمد من قبل الهيئة العامة لسوق المال لتدقيق حسابات شركات المساهمة العامة المُدرجة في سلطنة عُمان. وقد أصدر بي دي أو ش.م.م فاتورة بقيمة 15,500 ر.ع نظير الخدمات المهنية التي قدّمها للشركة

لسنة 2021 (15,500 ريال عماني عن أعمال التدقيق).

ملخص المراجعة المستقلة لضمان جودة أعمال وحدة التدقيق الداخلي

عينت الشركة بي دي أو ش.م.م لإجراء مراجعة مستقلة لجودة أعمال وحدة التدقيق الداخلي للشركة لسنة 2018 وفقاً لإطار الممارسات المهنية الدولية وكذلك المتطلبات المحددة في قرار هيئة السوق المالية رقم 10/2018 بشأن التقييم الخارجي الشامل لوحدة التدقيق الداخلي.

وقد صدر تقرير مفصل عن المراجعة المذكورة أعلاه وتم تقديمه إلى لجنة التدقيق في فبراير 2019 لمراجعتة والنظر في محتواه.

استناداً إلى التقييم العام، فإن أنشطة وحدة التدقيق الداخلي بالشركة "تتفق عموماً" مع معايير المعهد الدولي للمدققين الداخليين، مع وجود بعض المسائل التي يمكن النظر فيها لتحسين أداء وحدة التدقيق الداخلي في المستقبل.

تم التطرق إلى مسائل التحسين، وتمت الموافقة عليها من قبل لجنة التدقيق ومجلس الإدارة خلال السنة المالية 2019.

إقرار

يُقرُّ مجلس الإدارة كما في 31 ديسمبر 2021 بما يلي:

- مسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير والقواعد المعمول بها.
- مسؤوليته عن دراسة كفاءة وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة وأنها تتفق مع القواعد واللوائح الداخلية.
- عدم وجود أي مسائل جوهرية من شأنها التأثير على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة الإنتاج وعملياتها خلال السنة المالية القادمة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.

