

شركة ظفار لتوليد الكهرباء تقرير مدونة حوكمة الشركة 31 ديسمبر 2021

بيان الإصدار

يتم تقديم هذا التقرير بهدف الامتثال للمبدأ الرابع عشر من مدونة حوكمة الشركات في بورصة مسقط الذي يُطبق على الشركات المساهمة العامة الصادرة بموجب التعميم رقم: E/4/2015 بتاريخ 22 يوليو 2015، والتعديلات الإضافية لمدونة حوكمة الشركات في الهيئة العامة لسوق المال الصادرة بموجب التعميم رقم: E/10/2016 بتاريخ 1 ديسمبر 2016، (والتي يُشار إليها مجتمعة باسم "المدونة") والتي أصدرتها الهيئة العامة لسوق المال لغرض وضع إطار للحوكمة الجيدة والتي تُدار بموجبها الشركة المدرجة وفق الممارسات المثلى لحوكمة الشركات.

يسرنا أن نعلن أن شركة ظفار لتوليد الكهرباء ش.م.ع.ع ("الشركة") ما تزال ممتثلة لمبادئ المدونة. وتم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية بتاريخ 5 سبتمبر 2018.

فلسفة الشركة حول مدونة الحوكمة

تلتزم الشركة بأعلى معايير حوكمة الشركات. وتعمل الشركة وفق مجموعة من المبادئ التجارية ويمثل السلوك المؤسسي أكثر العناصر المهمة لديها. وتنعكس هذه القيم في قيادة الشركة وإدارتها وعملياتها اليومية من جانب مجلس إدارة الشركة، وإدارتها، وموظفيها.

وتؤمن الشركة بممارسات الحوكمة الجيدة للشركات. وتهدف فلسفة الشركة لمدونة حوكمة الشركة إلى مساعدة الإدارة العليا في مباشرة أعمالها بفعالية، والوفاء بالتزاماتها تجاه جميع أصحاب المصلحة.

طبقت الشركة مبادئ حوكمة الشركات بالطريقة الآتية:

تبنّت الشركة مدونة سلوك وأخلاقيات الأعمال التجارية التي تنطبق على موظفي الشركة. وتهدف هذه المدونة إلى ممارسة المراقبة باعتبارها شرطاً للتعيين ومراقبة أعمال جميع العاملين بالشركة. وتتناول هذه المدونة الموضوعات الآتية:

- الامتثال لجميع القوانين، والقواعد، واللوائح، وهذه المدونة
- تعارضات المصالح وفرص الشركات
- جودة الإفصاحات العامة
- الحماية والاستخدام السليم لأصول الشركة
- حماية معلومات الملكية السرية
- التداول الداخلي
- التعامل العادل
- التعامل مع الحكومة
- البيئة والصحة والسلامة
- الاحترام المتبادل

مجلس الإدارة

تشجع الشركة على تمثيل أعضائها غير التنفيذيين والمستقلين في مجلس إدارتها. ويتألف مجلس الإدارة حاليًا من سبعة

(7) أعضاء جميعهم غير تنفيذيين وثلاثة منهم أعضاء مستقلون. ويتمتع جميع أعضاء الشركة بخبرة ثرية في مجال أعمال الشركة وفي حوكمة الشركات. وتكتمل خبرتهم بمؤهلاتهم الأكاديمية في مجال التنظيم، والإدارة، والمالية، والمحاسبة، والهندسة.

وتم انتخاب مجلس الإدارة في الجمعية العمومية السنوية في 9 مارس 2021، وسيخضع لإعادة الانتخاب في مارس 2024. وعُقدت ستة (6) اجتماعات لمجلس الإدارة خلال العام في التواريخ الآتية:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع
اجتماع مجلس الإدارة رقم 1/2021	14 فبراير 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2/2021	10 مارس 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 3/2021	25 أبريل 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 4/2021	26 يوليو 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 5/2021	26 أكتوبر 2021
اجتماع مجلس الإدارة رقم 6/2021	20 ديسمبر 2021

وعُقدت هذه الاجتماعات من خلال إصدار إشعارات صحيحة بالإضافة إلى جدول الأعمال وأوراق العمل ذات الصلة. وترأس رئيس مجلس الإدارة جميع هذه الاجتماعات أو نائب رئيس مجلس الإدارة في غيابه. وتم تسجيل محاضر الاجتماعات وتوزيعها بصورة مناسبة.

وفيما يلي تفاصيل تشكيل وفئة الأعضاء وحضورهم في اجتماعات مجلس الإدارة:

اسم العضو	الفئة	اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال عام 2021						الجمعية العمومية السنوية 9 مارس 2021
		14 فبراير	10 مارس	25 أبريل	26 يوليو	26 أكتوبر	20 ديسمبر	
الفاضل/أحمد سليمان (رئيس مجلس الإدارة) *	غير مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل/ روهيت جوخال (رئيس مجلس الإدارة)	غير مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل/ سيد عبدالمجيد	غير مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل/ميتسوورو ياسوهارا	غير مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل/أحمد البوسعيدى	مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل/ أنشول راي **	مستقل	✓	-	-	-	-	-	✓
الفاضل/ سعيد أحمد صفار	مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل/ سعيد باعمر	مستقل	-	✓	✓	✓	✓	✓	-

*تم تعيينه رئيس مجلس الإدارة في 10 مارس 2021

** أكمل فترة العضوية في 9 مارس 2021

عقدت الشركة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 9 مارس 2021 عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يوضح الجدول التالي عدد أعضاء مجلس إدارة شركة ظفار لتوليد الكهرباء في الشركات المساهمة العامة الأخرى في سلطنة عُمان كما في 31 ديسمبر 2021:

المنصب (عضو/رئيس مجلس إدارة)	عدد الشركات المسجلة	اسم العضو
عضو	4	الفاضل/ سعيد أحمد صفرار

لجان مجلس الإدارة

• لجنة التدقيق

أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 10 مارس 2021 من خلال تعيين ثلاثة أعضاء كأعضاء في لجنة التدقيق على أن يكون اثنان منهم مستقلين. ويكون رئيس لجنة التدقيق عضواً مستقلاً. ويمتلك هؤلاء الأعضاء المعرفة والخبرة اللازمة في مجالات المحاسبة، والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والقانون التجاري التي تمكنهم من أداء مهام عملهم. وتقدم لجنة التدقيق الدعم لمجلس الإدارة في أداء مهمة المراقبة والمراجعة. وتراجع اللجنة مدى التزام الشركة بالسياسات، والإجراءات، والممارسات، والامتثال للقوانين واللوائح.

وتضمن لجنة التدقيق إعداد القوائم المالية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وقواعد الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال. وفيما يلي وصف موجز لاختصاصات لجنة التدقيق:

- تمتلك لجنة التدقيق سلطة البحث عن المعلومات المطلوبة و/أو حضور أي موظف بالشركة.
- ضمان كفاءة البيئة الرقابية ومتابعة إصدار القوائم المالية إلى أصحاب المصلحة.
- العمل كحلقة وصل بين مدققي الحسابات، والإدارة، ومجلس الإدارة.

تم عقد أربعة اجتماعات خاصة بلجنة التدقيق خلال العام وفيما يلي تفاصيل حضور أعضائها:

اسم العضو	الفئة	اجتماعات لجنة التدقيق المنعقدة خلال عام 2021			
		14 فبراير	25 أبريل	26 يوليو	26 أكتوبر
الفاضل/ سعيد صفرار (رئيس اللجنة)	مستقل	✓	✓	✓	✓
الفاضل/ أنشول راي*	مستقل	✓	-	-	-

الفاضل/ سعيد باعمر	مستقل	-	✓	✓	✓
الفاضل/ سيد عبدالمجيد **	غير مستقل	-	✓	✓	✓
الفاضل/ أحمد سليمان*	غير مستقل	✓	-	-	-

* أكمل فترة العضوية في 9 مارس 2021

**تم تعيينه في 10 مارس 2021

"-": غير مُطبق

"√": حاضر

استمعت لجنة التدقيق إلى آراء مدققي الحسابات الخارجيين قبل إرسال القوائم المالية عن عام 2021 إلى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 14 فبراير 2021. أثناء هذا الاجتماع، تم الاستماع إلى آراء مراقبي الحسابات بشكل منفصل دون حضور الإدارة. إضافة إلى ذلك، قامت لجنة التدقيق بمراجعة تقارير وآراء التدقيق الداخلي على أساس ربع سنوي. قامت لجنة التدقيق بمراجعة واعتماد خطة التدقيق الداخلي لعام 2021.

ومن خلال تبادل الآراء مع الإدارة ومدققي الحسابات الداخليين والخارجيين بالإضافة إلى تقييم التقارير المقدمة، راجعت لجنة التدقيق مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية وتبين لها أنه كاف وفعال.

تحدد لجنة التدقيق خطة عملها للسنة القادمة على أساس سنوي والتي يتم عرضها على مجلس الإدارة. تمت الموافقة على خطة لجنة التدقيق لعام 2021 من قبل مجلس الإدارة في 22 أكتوبر 2020، بينما تمت الموافقة على خطة لجنة التدقيق لعام 2022 من قبل مجلس الإدارة في 26 أكتوبر 2021.

• التقييم الخارجي لجودة نشاط التدقيق الداخلي للشركة

وفقاً لمتطلبات قرار الهيئة العامة لسوق المال رقم 10/2018 وإطار الممارسات المهنية الدولية وخطاب المشاركة المعتمد حسب الأصول ، تم تنفيذ "تقييم الجودة الخارجية لنشاط التدقيق الداخلي لشركة ظفار لتوليد الكهرباء ش م ع ع من قبل شركة "مور" (مقيم الجودة الخارجي) في 2019.

• لجنة الترشيحات والمكافآت

شكل مجلس الإدارة لجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ 10 مارس 2021 من خلال تعيين ثلاثة أعضاء كأعضاء للجنة يكون أحدهما مستقلاً. ويمتلك هؤلاء الأعضاء المعرفة والخبرة الكافيتين لأداء مسؤولياتهم بعناية. إن دور اللجنة هو مساعدة مجلس الإدارة والمساهمين في ترشيح الأعضاء الأكثر كفاءة كما يحق لها مساعدة مجلس الإدارة في اختيار المسؤولين التنفيذيين المناسبين واللازمين من أجل الإدارة التنفيذية، حسب الاقتضاء. وتجتمع اللجنة مرتين سنوياً على الأقل.

وفيما يلي وصف موجز لاختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت:

- ضمان امتلاك الأعضاء المرشحين للمهارات والقدرات اللازمة على النحو المحدد في المدونة.
- ضمان وضع استراتيجية التعاقب الوظيفي من أجل الأعضاء والإدارة التنفيذية.

تحدد لجنة الترشيحات والمكافآت خطة عملها للسنة القادمة على أساس سنوي والتي يتم عرضها على مجلس الإدارة. تمت الموافقة على خطة لجنة الترشيحات والمكافآت لعام 2021 من قبل مجلس الإدارة في 22 أكتوبر 2020، بينما تمت الموافقة على خطة لجنة الترشيحات والمكافآت لعام 2022 من قبل مجلس الإدارة في 26 أكتوبر 2021.

تم عقد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال العام في التواريخ التالية، كما أن تفاصيل الحضور مبينة على النحو التالي.

اسم العضو	الفئة	اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت المنعقدة خلال عام 2021	
		14 فبراير	26 أكتوبر
الفاضل/ روهيت جوخال (رئيس اللجنة) *	غير مستقل	✓	✓
الفاضل/ ميتسورو ياسوهارا **	غير مستقل	✓	-
الفاضل/ أحمد البوسعيدى	مستقل	✓	✓
الفاضل/ أحمد سليمان ***	غير مستقل	-	✓

*تم تعيينه رئيس اللجنة في 10 مارس 2021

**أكمل فترة العضوية في 10 مارس 2021

***تم تعيينه في 10 مارس 2021

"-": غير مُنطبق

"✓": حاضر

عملية ترشيح الأعضاء

يقع الاختيار على الأعضاء وفق النظام الأساسي للشركة في الجمعية العمومية السنوية. وتقتضي العملية من أي شخص أو المساهمين المسجلين تقديم ترشيحاتهم للعضوية وفق الصيغة المقررة من جانب الهيئة العامة لسوق المال. وتخضع ملفات الترشيح للتدقيق على النحو الذي تقررته إرشادات الهيئة العامة لسوق المال قبل قبولها. وتُعد الانتخابات عن طريق الاقتراع في الجمعية العمومية السنوية.

وبموجب أحكام المادة 181 من قانون الشركات التجارية رقم 18 لسنة 2019 كما هو مُترجم، والنظام الأساسي للشركة، تكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة ثلاث (3) سنوات.

المكافآت

• أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى

حسبما وافق المساهمون، يحق لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على أتعاب حضور جلسات قدرها 400 ريال عُُماني عن كل اجتماع يحضرونه خلال العام. كما يحق لأعضاء لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت أتعاب حضور جلسات قدرها 200 ريال عُُماني عن كل اجتماع يحضرونه خلال العام. ووصلت أتعاب حضور الجلسات بالنسبة للأعضاء عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 إلى 20,400 ريال عُُماني عن اجتماعات مجلس الإدارة واللجان الفرعية التابعة له خلال العام.

● موظفو الإدارة الرئيسيون

موظفو الإدارة الرئيسيون هم الإدارة التنفيذية الذين لديهم صلاحيات وسلطات ومسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أعمال الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر. تم سداد مبلغ إجمالي وقدره 185,537 ريال عماني لموظفي الإدارة العليا والذي يتضمن رسوم الإعاراة والرواتب ومكافآت نهاية الخدمة والمكافآت على أساس الأداء. تتماشى المكافأة على أساس الأداء مع إنجازات الأهداف المحددة في بداية العام. وتتناسب المكافأة المدفوعة مع مؤهلات ودور ومسؤولية وأداء الإدارة التنفيذية خلال عام 2021. تنص عقود العمل على فترة إخطار مدتها ثلاثة أشهر.

تفاصيل عدم الامتثال من جانب الشركة

لم تُقرض أي جزاءات أو قيود على الشركة من جانب الهيئة العامة لسوق المال، أو بورصة مسقط، أو أي هيئة قانونية أخرى حول أي مسألة تتعلق بأسواق المال منذ الإدراج في 5 سبتمبر 2018.

وسيلة التواصل مع المساهمين والمستثمرين

تنشر الشركة نتائجها المالية والمعلومات الجوهرية من خلال تحميلها على الموقع الإلكتروني لبورصة مسقط. وتلتزم الشركة بنشر نتائجها المالية الفصلية غير المدققة ونتائجها السنوية المدققة في صحيفتين باللغتين الإنجليزية والعربية. وترسل الحسابات السنوية وتقرير مجلس الإدارة إلى جميع المساهمين عن طريق البريد على نحو ما يقتضيه القانون كما تكون موجودة في مكتب الشركة. وتفصح الشركة عن نتائجها المالية الأولية وغير المدققة من خلال تحميلها على الموقع الإلكتروني لبورصة مسقط. وتكون الشركة مستعدة لمقابلة مساهميها والمحللين التابعين لهم حسب الحاجة وعند اللزوم. إضافة إلى ذلك، يتم نشر القوائم المالية السنوية المدققة والتقارير السنوية على موقع الشركة على الإنترنت. كما عينت الشركة مسؤول علاقات المستثمرين وفقاً لمتطلبات بورصة مسقط.

ويكون تقرير تحليلات ومناقشات الإدارة مُلحقاً بهذا التقرير بهدف ضمان العرض العادل لشؤون الشركة.

سعر السوق وأداء أسهم الشركة

تم إدراج الشركة في بورصة مسقط بتاريخ 5 سبتمبر 2018. وفيما يلي الأسعار الشهرية المرتفعة/المنخفضة لأسهم الشركة اعتباراً من 1 يناير 2021 حتى 31 ديسمبر 2021:

سنة 2021	سعر سهم الشركة (ريال عماني)		سوق مسقط للأوراق المالية (قطاع الخدمات)	
	مرتفع	منخفض	مرتفع	منخفض
يناير	0.190	0.170	1,631	1,592
فبراير	0.170	0.155	1,606	1,545
مارس	0.160	0.158	1,555	1,525
أبريل	0.160	0.150	1,588	1,518
مايو	0.155	0.149	1,626	1,588
يونيو	0.150	0.130	1,723	1,623

يوليو	0.130	0.124	1,774	1,703
أغسطس	0.131	0.120	1,723	1,698
سبتمبر	0.129	0.113	1,725	1,666
أكتوبر	0.107	0.080	1,700	1,655
نوفمبر	0.082	0.069	1,673	1,615
ديسمبر	0.077	0.065	1,630	1,572

المصدر: الموقع الإلكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية

يتم توزيع ملكية أسهم الشركة بشكل واسع. وفيما يلي نمط ملكية الأسهم، والمساهمين الرئيسيين، ونسب مساهمتهم كما في 31 ديسمبر 2021:

نسبة المساهمة	المساهمون حسب النوع
44%	عُمانيون
54.2%	مواطنو دول مجلس التعاون الخليجي
1.8%	أجانب

المصدر: الموقع الإلكتروني لشركة مسقط للمقاصة والإيداع (MCDC)

نسبة المساهمة	كبار المساهمين
27%	شركة ماب للطاقة القابضة المحدودة
27%	شركة ميتسوي وشركاه المحدودة للاستثمار والتنمية في الشرق الأوسط وأفريقيا
8.9%	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
7.5%	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
6%	شركة ظفار الدولية لخدمات الطاقة ش.م.م
23.6%	المساهمون الذين يملكون أقل من 5%

المصدر: الموقع الإلكتروني لشركة مسقط للمقاصة والإيداع (MCDC)

لم تُصدر الشركة أي أوراق مالية أو أدوات مالية قابلة للتحويل لها أي تأثير على حقوق الملكية.

المكانة المهنية لمدقق الحسابات الخارجي

ديلويت وتوش (الشرق الأوسط) إن شركة ديلويت الشرق الأوسط ش.م.م. هي شركة شقيقة لشركة ديلويت إن إس إي ذ.م.م. في أراضي الشرق الأوسط وقبرص، وهي شراكة ذات مسؤولية محدودة في المملكة المتحدة وعضو في شركة ديلويت وتوش توهمانسو المحدودة، وهي شركة بريطانية خاصة محدودة بضمان. يُستخدم اسم "ديلويت" للدلالة على واحدة أو أكثر من شبكة شركاتها العالمية الأعضاء ومنشأتهم ذات الصلة. ويشير اسم "ديلويت" إلى شركة "ديلويت العالمية" ويتمتع كل من شركاتها الأعضاء بشخصية قانونية مستقلة خاصة بها. ولا تقدم ديلويت "إن إس إي" و"الشرق

الأوسط" خدمات للعملاء. يرجى زيارة موقع الشركة لمعرفة المزيد www.deloitte.com/aboutto ديلويت هي شركة عالمية رائدة في تقديم خدمات التدقيق والتأكد والاستشارات المالية والاستشارات المتعلقة بالمخاطر والضرائب والخدمات ذات الصلة. لدينا شبكة من الشركات الأعضاء في أكثر من 150 دولة ومنطقة، وتخدم أربع شركات من أصل خمس شركات Fortune Global 500® تعرّف على كيفية قيام حوالي 300,000 كادر في ديلويت بإحداث تأثير مهم من خلال زيارة الموقع الإلكتروني www.deloitte.com.

شركة ديلويت الشرق الأوسط هي شركة خدمات مهنية رائدة تأسست في منطقة الشرق الأوسط مع وجود مستمر منذ عام 1926. يتم تأسيس شركة ديلويت الشرق الأوسط في منطقة الشرق الأوسط من خلال الكيانات القانونية المستقلة التابعة لها والمرخص لها بالعمل وتقديم الخدمات بموجب القوانين واللوائح المعمول بها في البلد المعني. لا يمكن للشركات التابعة والكيانات ذات الصلة في ديلويت الشرق الأوسط إلزام بعضها البعض، وعند تقديم الخدمات، يتعامل كل كيان تابع أو كيان مرتبط بشكل مباشر ومستقل مع عملائه ويكون مسؤولاً فقط عن أفعاله أو تقصيره وليس أفعال أي شركة تابعة أخرى.

بلغت رسوم التدقيق السنوية للشركة المستحقة لمراقب الحسابات الخارجي عن عام 2021 مبلغ 12,250 ريال عماني.

إقرار

يقر مجلس الإدارة اعتباراً من 31 ديسمبر 2021 بما يلي:

- مسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وفق المعايير والقواعد المعمول بها.
- قام، من خلال لجنة التدقيق، بمراجعة كفاءة وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة وأنها تلتزم بالقواعد والنظم الداخلية.
- أنه لا توجد أي مسألة جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة إنتاجها وعملياتها خلال العام المالي القادم.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي