

تقرير حوكمة الشركات

أصدرت هيئة الخدما المالية ميثاق حوكمة شركات المساهمة العامة في يوليو 2015 و الذي بدأ العمل على تطبيقه منذ 22 يوليو 2016. و قانون الشركات التجارية في فبراير 2019 بالمرسوم السلطاني رقم 18/2019 ، و اللائحة التنفيذية لقانون الشركات التجارية رقم 27/ 2021 الصادر بتاريخ 25 فبراير 2021.

تؤمن شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع ان ميثاق تنظيم وإدارة الشركات يعد أداة فعّالة لتطوير الأداء التشغيلي والمالي للشركات المدرجة حيث يضمن المسائلة التي تقود إلى الشفافية وضمان المعاملة العادلة بين كافة المستثمرين، الأمر الذي يقود في النهاية الى زيادة ثقة المساهمين الحاليين والمستثمرين الجدد.

و في هذا الصدد تؤكد الشركة التزامها بميثاق تنظيم و إدارة الشركات و العمل نحو بلوغ اعلى مستويات مقاييس الحوكمة لتعزيز مكانتها كشركة ممتازة.

وعملًا بالمبدأ الرابع عشر البند الثالث من الميثاق المذكور، فان الشركة ترفق هذا الفصل الخاص حول ميثاق التنظيم في قوائمها المالية السنوية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

مجلس إدارة الشركة

أ- فيما يلي تشكيل مجلس الإدارة المكون من عدد (5) أعضاء وفئاتهم وسجل حضورهم وعدد إجتماعات المجلس التي عقدت خلال السنة:

اسم عضو مجلس الإدارة	تصنيف الاعضاء	اتعداد اجتماع مجلس الادارة وعدد مرات الحضور خلال 2025						الجمعية العامة السنوية
		4 مارس	28 ابريل	22 يوليو	18 أغسطس	15 أكتوبر	المجموع	
الفاضل / ميكلوس الماسي (رئيس مجلس الادارة)	غير مستقل	P	P	P	P	P	5	P
الفاضل/ سالم بن علي الحسني (نائب الرئيس)	مستقل	P	P	P	P	P	5	P
الفاضل / روداك علي اقبال	مستقل	P	P	P	P	P	5	-
الفاضل/ عز الدين بزري	مستقل	P	P	P	P	P	5	P
الفاضل/ حسين الزيدي	مستقل	P	P	P	P	P	5	P

ج - عضوية اعضاء مجلس إدارة الشركة في مجالس إدارات شركات مساهمة في سلطنة عمان خلال السنة:

أسم العضو	المنصب	اسم الشركة
الفاضل / سالم بن علي بن حمد الحسني	عضو	بنك عمان الاهلي ش م ع ع
الفاضل/ عز الدين توفيق بزري	عضو	شركة العافية للتطوير والاستثمار في مجال

مرفق في هذا التقرير محلق عن أعضاء مجلس الإدارة و فريق الإدارة.

لجنة التدقيق

أ- توصيف مختصر للجنة التدقيق:

الواجبات التفصيلية والمسؤوليات للجنة التدقيق موضحة في ميثاق لجنة التدقيق والموافق عليها من قبل مجلس الادارة ، حسب حدود المهام و تفاصيل سلطة التفويض.

تكمن المهمة الاساسية للجنة التدقيق في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بمسئوليته التي قد يساهو عنها و ذلك بمراجعة:

- التقارير المالية و البيانات المالية الاخرى التي تقدمها الشركة الى أي جهة حكومية او الى الجمهور،
- مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة الخاصة بالتمويل و المحاسبة و الإلتزام بالقانون و المبادئ التي وضعتها الإدارة التنفيذية و مجلس الإدارة ،
- عمليات تقديم تقارير التدقيق ، إدارة المخاطر ، المحاسبة و إعداد التقارير المالية بصفة عامة.

و من منطلق هذه المسؤوليات فانه لجنة التدقيق تشجع التطور المستمر و تراعي الإلتزام بسياسات الشركة والإجراءات و الممارسات على جميع المستويات.

الواجبات و المسؤوليات الرئيسية للجنة التدقيق:

- العمل كطرف محايد و موضوعي لمراقبة عمليات إعداد التقارير المالية و نظام الرقابة الداخلية،
- مراجعة و تقييم اعمال التدقيق القانوني و الداخلي للشركة،
- توفير وسيلة إتصال مفتوحة بين المدقق القانوني والداخلي للشركة و بين الإدارة العليا و مجلس الإدارة.

تمتلك لجنة التدقيق السلطة لمقابلة المدقق الداخلي و الخارجي دون حضور الإدارة. تقوم لجنة التدقيق و بصفة سنوية بمراجعة اداء المدقق الخارجي قبل الشروع في تعيينهم و تحديد اتعابهم في الجمعية العامة السنوية العادية.

أ) لجنة التدقيق : فئات الاعضاء و سجل حضورهم:

اسم عضو لجنة التدقيق	المنصب	الاجتماعات خلال 2025						المجموع
		3 مارس	16 ابريل	28 ابريل	21 يوليو	18 أغسطس	14 أكتوبر	
الفاضل/ عزالدين برزي	الرئيس	P	P	P	P	P	P	6
الفاضل / سالم الحسني	عضو	P	P	P	P	P	P	6
الفاضل / روداك اقبال	عضو	P	P	P	-	P	P	5

--	--

ج - اتعاب الحضور

تقوم الشركة بدفع مبلغ 300 ريال عماني لحضور اي اجتماع لكل عضو.

لجنة الترشيحات و المكافآت

أ- توصيف مختصر للجنة الترشيحات والمكافآت :

الواجبات التفصيلية والمسؤوليات للجنة الترشيحات والمكافآت موضحة في ميثاق لجنة الترشيحات والمكافآت و الموافق عليها من قبل مجلس الادارة ، حسب حدود المهام و تفاصيل سلطة التفويض. إن الهدف الرئيسي للجنة هو مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته حسب ميثاق الحوكمة الصادر بالتعميم رقم خ/2015/ 4 الصادر في يوليو 2015 و لائحة الشركات المساهمة العامة رقم 27 /2021 الصادر بتاريخ 25 فبراير 2021.

يمكن اختصار الوارد اعلاه في التالي:

أ. تعزيز كفاءة أداء المهام المختلفة المنوطة بلجنة الترشيحات و المكافآت.

ب. انشاء اطار مرجعي لمساعدة مجلس الادارة التالي:

- تقديم سياسة التعاقب.
- البحث و ترشيح اشخاص مؤهلين للإلتحاق بالمجلس كأعضاء مؤقتين و لشغل مناصب في الإدارة العليا.
- اعداد سياسة التعويضات و المكافآت.
- تقيم المجلس واللجان الفرعية.

ج- تحديد مسؤوليات و واجبات و سلطات لجنة الترشيحات و المكافآت.

د- تحديد الهيكل الإداري و الوظيفي للجنة الترشيحات و المكافآت.

ب - لجنة الترشيحات و المكافآت : فئات الاعضاء و سجل حضورهم:

اسم عضو لجنة الترشيحات والمكافأة	المنصب	اجتماعات اللجنة خلال 2025		
		29 يناير	13 أكتوبر	المجموع
الفاضل/ ميكولوس الماسي	الرئيس	P	P	2
الفاضل/ سالم بن علي الحسني	عضو	P	P	2
الفاضل/ حسين الزبيدي	عضو	P	P	2

ج- اتعاب الحضور

تقوم الشركة بدفع مبلغ 300 ريال عماني لحضور اي اجتماع لكل عضو.

عملية ترشيح الأعضاء

يخضع انتخاب المجلس لأحكام النظام الأساسي للشركة (المواد من 6 حتى 7) . تم إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة في 28 مارس 2024 لفترة ثلاث سنوات حيث تمت عملية الانتخاب بناءً على النظام الأساسي المعدل للشركة . ووفقاً للقرار الصادر من هيئة الخدمات المالية ، تحصل الشركة على " استمارة ترشيح" من جميع الاعضاء. و يقوم أمين عام الشركة و المستشار القانوني بالتحقق من صحة و قانونية الاستمارات قبل ارسالها الى هيئة الخدمات المالية.

أ) الأعضاء - المكافآت و أتعاب الحضور

بناء على لائحة الشركات المساهمة العامة رقم 27/2021 الصادرة عن هيئة الخدمات المالية فقد تم تحديد المكافآت و بدلات الحضور بعد اقتطاع الاحتياطي القانوني و مخصص أرباح مع وجود سقف محدد لذلك حسب القرار.

لا تدفع الشركة رسوم حضور لاجتماعات اللجان الفرعية لمجلس الإدارة، باستثناء اجتماعات لجنة التدقيق واجتماعات لجنة المراجعة المؤسسية. ويتم صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بالتناسب مع مشاركتهم في اجتماعات المجلس. ويُعتبر حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة التدقيق واجتماعات لجنة المراجعة المؤسسية عبر تقنية الفيديو حضوراً شخصياً، ولا يُحتسب الحضور بالوكالة لأغراض احتساب المكافآت.

تتضمن أتعاب الحضور الإجمالية المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة البالغة 21.900 ريال الإيضاح 18 في القائم المالية ، كما هو مذكور في الجدول أدناه رسوماً على الحاضرين في لجنة التدقيق واجتماع لجنة الترشيحات والمكافاة حيثما ينطبق ذلك :

م	اسم العضو	عدد الاجتماعات			إجمالي بدل الحضور المدفوع ريال عماني	اجمالي المكافآت ريال عماني	المجموع
		مجلس الادارة	لجنة التدقيق	لجنة الترشيحات والمكافاة			
1	الفاضل/ ميكلوس الماسي	5		2	3.600	5.620	9.220
2	الفاضل/ سالم بن علي الحسني	5	6	2	5.400	5.620	11.020
3	الفاضل / روداك علي اقبال	5	5		4.500	5.620	10.120
4	الفاضل/ عز الدين برزي	5	6		4.800	5.620	10.420
5	الفاضل / حسين الزيدي	5		2	3.600	5.620	9.220
		الاجمالي			21.900	28.100	50.00

بعد موافقة الجمعية ، ستقوم الشركة بصرف بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2026 بواقع 600ريال عماني لكل عضو عن كل جلسة و 300 ريال عماني لكل عضو عن كل جلسة للجنة التدقيق و 300 ريال عماني لكل عضو عن كل جلسة للجنة الترشيحات و المكافآت و بعد أقصى 10,000 ريال عماني لكل عضو. تم تخصيص مبلغ 28.100 ريال عماني كمكافاة لأعضاء مجلس الادارة

ب) كبار الموظفين:

بلغ إجمالي المكافآت التي تقاضتها شركة إدارة الطاقة بموجب اتفاقية الإدارة لكبار المسؤولين الأربعة في الشركة 322 ألف ريال عماني.

الأنشطة خلال العام

أدت لجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافات واجباتها كما هو موضح في ميثاق اللجنتين والموافق عليهما من قبل مجلس الادارة وتماشيا مع خطة العمل المعتمدة.

قامت لجنة التدقيق خلال 2025 و بالنيابة عن مجلس الإدارة بمراجعة فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية و مقابلة المدقق الداخلي للشركة و مراجعة تقرير المدقق الداخلي وتوصياته ومقابلة المدققين الخارجيين و مراجعة نتائج التدقيق.

قام مجلس الإدارة ايضاً بمراجعة التقارير التشغيلية المقدمة من إدارة الشركة والتي تقوم بعرض أداء الشركة و مقارنة الموازنة المعتمدة مع النتائج الفعلية.

و يسر لجنة التدقيق و مجلس الإدارة إبلاغ المساهمين الكرام أنه و في رأيهم فإن الشركة تتمتع بنظام رقابة داخلي كافي و فعّال.

تفاصيل عدم الالتزام خلال العام

ينص المبدأ العاشر من مدونة حوكمة الشركات للشركات المساهمة العامة على أنه لا يجوز لرئيس لجنة التدقيق أن يكون عضواً في أي لجنة أخرى. وقد امتثلت الشركة لهذا الشرط خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 بتعيين السيد عز الدين بزري رئيساً للجنة التدقيق في 16 أبريل 2025، على أن يسري هذا التعيين اعتباراً من ذلك التاريخ. وقد تم ادراجة في هذا التقرير.

تنص المادة 196 من قانون الشركات التجارية والمادة 75 من لوائح الشركات التجارية على إلزام الشركة بتعيين مدقق داخلي متفرغ أو إبرام عقد مع إحدى شركات المحاسبة والتدقيق المرخصة في سلطنة عمان لإجراء التدقيق الداخلي. وقد امتثلت الشركة لهذا الشرط خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 بتعيين مدقق داخلي بعد موافقة مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 4 مارس 2025.

وسائل الاتصال مع المساهمين والمستثمرين

نشر الحسابات السنوية والربع سنوية على الموقع الإلكتروني الرسمي لبورصة وفقاً لتوجيهات الجهات التنظيمية للسوق. ويتم إرسال إشعارات اجتماعات الجمعية العمومية السنوية إلى المساهمين المسجلين عبر المنصة الإلكترونية لموقع الجمعية العمومية. وتُداول الأسهم حالياً في سوق المتابعة.

يقوم رئيس مجلس الادارة بالادلاء بتصريحات صحفية عند حدوث انباء او تطورات جديدة ويتم نشر تلك الأخبار على موقع بورصة مسقط حسب التعليمات الواردة في ذلك الشأن.

تقوم الشركة بالإفصاح عن اية اخبار أو احداث من خلال موقعها على الشبكة العالمية للانترنت بصفة دورية للمساهمين، كما يمكن الإطلاع على البيانات المالية و الإدارية للشركة على الموقع: www.soharpower.com

تبدي الشركة استعدادها الدائم لمقابلة المساهمين و مستشاريهم الماليين متى ما رغبوا في ذلك.

كما ان الشركة قامت بتعيين مسؤول علاقات المستثمرين للرد على اية استفسارات متعلقة بالشركة.

بيانات اسعار السوق

فيما يلي بيان بمتوسط ارتفاع و انخفاض سعر اسهم الشركة خلال السنة المالية المنتهية و اداؤها مقارنة مع مؤشر الخدمات ببورصة مسقط يتم تداول اسهم الشركة حاليا في سوق المتابعة في بورصة مسقط:

الشهر	ادني سعر (ريال عماني)	اعلى سعر (ريال عماني)	سعر الاغلاق (ريال عماني)	مؤشر سوق مسقط قطاع الخدمات
يناير	0.000	0.000	0.188	1692.268
فبراير	0.078	0.078	0.188	1632.893
مارس	0.000	0.000	0.188	1599.487
ابريل	0.000	0.000	0.188	1538.017
مايو	0.000	0.000	0.188	1625.070
يونيو	0.115	0.116	0.188	1599.426
يوليو	0.180	0.180	0.188	1807.932
اغسطس	0.165	0.165	0.188	1958.321
سبتمبر	0.000	0.000	0.188	2080.918
اكتوبر	0.000	0.000	0.017	2268.677
نوفمبر	0.000	0.000	0.188	2357.792
ديسمبر	0.190	0.190	0.188	2405.162

تصنيف حملة الأسهم

فيما يلي توضيح لأنواع المساهمين كما هو في 31 ديسمبر 2025:

نوع المساهمين	عدد المساهمين	مجموع الاسهم	النسبة % على رأس المال
كبار المساهمين	5	14.266.676	71.3
اقل من 5% و اعلى من 1%	9	3.198.703	16.0
أسهم عادية اقل من 1%	7.568	2.534.621	12.7
المجموع	7.582	20.000.000	100

ايضاحات حول مراقب الحسابات و أدائه المهني

بي دي او المدقق الخارجي للشركة في 2025 ، شركة بي دي أو تابعة لشبكة عالمية تمتد لأكثر من 166 دولة وإقليمًا، ويعمل بها 119,611 موظفًا في أكثر من 1,800 مكتب، تعمل الشبكة العالمية على توسيع عمق ونطاق المعرفة عبر المناطق الجغرافية والصناعات ومجالات التأثير. ويعملون جميعاً معًا لتحقيق هدف مشترك - وهو تزويد العملاء بخدمة استثنائية، بغض النظر عن مكان عملهم في العالم.

تستند سمعتهم إلى تقديم خدمات في التدقيق والضمان، والتدقيق الداخلي والاستشارات المتعلقة بالمخاطر، والاستشارات التجارية، والمعاملات الضريبية، والقانونية للشركات، وفازوا بنجاح بمهام كبيرة في مجال الاستعانة بمصادر خارجية للعمليات.

بلغ إجمالي أتعاب التدقيق المدفوعة ابو تمام جرانت ثورنتون 20.000 ريال عماني عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

يؤكد مجلس الادارة :

- مسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير والقواعد المعمول بها.
- مراجعة كفاءة وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية لشركة صحار للطاقة، ومدى امتثالها للوائح والقواعد الداخلية. وقد تم تصحيح المخالفات التالية لعام 2024 خلال عام 2025: