

بيان الإصدار:

قُدم هذا التقرير امتثالاً للمبدأ الرابع عشر من ميثاق حوكمة الشركات في بورصة مسقط المطبق على الشركات المساهمة العامة الصادر بموجب التعميم رقم E / 4/2015 بتاريخ 22 يوليو 2015 وتعديلات أخرى لقانون الهيئة العامة لسوق المال لحوكمة الشركات الصادر بموجب التعميم رقم. E / 10/2016 بتاريخ 1 ديسمبر 2016 والقرار رقم 27/2021 بتاريخ 25 فبراير 2021 (يشار إليها مجتمعة بـ "الميثاق") الصادر عن هيئة الخدمات المالية ("الهيئة") بغرض وضع إطار للحوكمة الرشيدة، حيث يتم إدارة الشركة المدرجة وفقاً لأفضل ممارسات حوكمة الشركات.

يسرنا أن نعلن أن شركة بركاء للمياه والطاقة ش م ع ع (الشركة) ظلت ملتزمة بمبادئ هذا الميثاق. تم إدراج الشركة في بورصة مسقط للأوراق المالية بتاريخ 12 يناير 2005.

فلسفة الشركة بشأن ميثاق الحوكمة:

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

وتؤمن الشركة بالممارسات الجيدة للشركات وتنفذها. وتهدف فلسفة الشركة الخاصة فيما يital ميثاق الحوكمة إلى مساعدة الإدارة العليا على الاضطلاع بأعمالها بكفاءة تامة والوفاء بالتزاماتها تجاه جميع أصحاب الشأن.

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 ميثاق حوكمة الشركات.
- تضارب المصالح وفرص الشركة.
- جودة الإفصاحات العامة.
- حماية أصول الشركة واستخدامها الاستخدام الأمثل.
- حماية المعلومات ذات الطبيعة السرية.
- التداول بناء على معلومات داخلية
- المعاملة وفق معايير العدل والإنصاف.
- التواصل مع الحكومة.
- تطبيق تدابير الصحة والسلامة والبيئة.
- التحلي بمبدأ الاحترام المتبادل.
- الاحتفاظ بالسجلات.

مجلس الادارة

تشجع الشركة على تمثيل الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين في مجلس إدارتها. وفي الوقت الراهن يتكون مجلس الإدارة من سبعة أعضاء جميعهم أعضاء غير تنفيذيين وأربعة منهم أعضاء مستقلون. ويتمتع جميع أعضاء مجلس الإدارة بخبرة ممتازة في مجال العمل وحوكمة الشركات، وهي تجربة تدعمها مؤهلاتهم الأكاديمية في مجال الإدارة والتمويل والمحاسبة والهندسة.

انتخب مجلس الإدارة في تاريخ 29 مارس 2023 وان الموضوع يخضع لإجراء الانتخابات القادمة في شهر مارس من العام 2026. عقد مجلس الإدارة ستة اجتماعات خلال السنة في التواريخ التالية:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/1	17 فبراير 2025
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/2	24 ابريل 2025
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/3	1 يوليو 2025
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/4	17 يوليو 2025
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/5	22 اكتوبر 2025
اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/6	15 ديسمبر 2025

انعقدت هذه الاجتماعات بموجب إصدار الإشعارات المناسبة جنباً إلى جنب مع جدول الأعمال وأوراق العمل ذات الصلة، وقد ترأس رئيس مجلس الإدارة جميع الاجتماعات.

ترد تفاصيل تشكيل وفئة أعضاء مجلس الإدارة وحضورهم لاجتماعات مجلس الإدارة، واجتماع الجمعية العمومية السنوية واجتماع الجمعية العمومية العادية على النحو التالي:

اسم العضو	الفئة	اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال عام 2025						الجمعية العمومية العادية 22 يوليو	الجمعية العمومية السنوية 11 مارس
		17 فبراير	24 ابريل	1 يوليو	17 يوليو	22 اكتوبر	15 ديسمبر		
الفاضل ستيفان ديكرز (رئيساً)	غير مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	-
الفاضل محمد الأغبري (نائب الرئيس)	مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم
الفاضل عبد العزيز الفيلكاوي	مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	-	نعم	-
الفاضل حاتم الشيدي	مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم
الفاضل إبراهيم الجهوري	مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	-	نعم	-
الفاضل عمر الأحمدى	غير مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم
الفاضل سيف الغافري	غير مستقل	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم	نعم

مفتاح الرموز : نعم حاضر، -اعتذر، لا ينطبق

عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين في 11 مارس 2025 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

لا يشغل أي عضو منصب عضواً / رئيساً في مجلس إدارة في شركات مساهمة عامة أخرى في عُمان اعتباراً من 31 ديسمبر 2025.

لجان مجلس الإدارة

- لجنة التدقيق

أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة التدقيق وذلك بتعيين ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة في لجنة التدقيق، اثنان منهم مستقلين، ورئيس لجنة التدقيق مديراً مستقلاً. ويمتلك هؤلاء الأعضاء المعرفة والخبرة المحاسبية المطلوبة والدراية بمعايير إعداد التقارير المالية الدولية والقانون التجاري بما يمكنهم من الاضطلاع بمهامهم، وتدعم اللجنة مجلس الإدارة على الوفاء بمتطلبات الرقابة والتدقيق.

ونستعرض اللجنة التزام الشركة بالسياسات والإجراءات، والممارسات والامتثال للقوانين واللوائح.

تتأكد اللجنة من إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية وقواعد الإفصاح الصادرة عن هيئة الخدمات المالية.

ونستعرض فيما يلي وصفا موجزا للبنود المرجعية واختصاصات لجنة التدقيق:

- تتمتع لجنة التدقيق بصلاحيّة طلب المعلومات المطلوبة و/أو حضور أي موظف في الشركة أمامها.
- ضمان كفاية بيئة الرقابة والإشراف على إصدار البيانات المالية لأصحاب الشأن.
- القيام بدور قناة اتصال بين المدققين والإدارة ومجلس الإدارة.

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

اجتماعات لجنة التدقيق التي عقدت خلال عام 2025				الفئة	اسم العضو
21	17	23	17 فبراير		
أكتوبر	يوليو	أبريل			
نعم	نعم	نعم	نعم	مستقل	الفاضل عبد العزيز الفيلكاوي (رئيساً)
نعم	نعم	نعم	نعم	مستقل	الفاضل إبراهيم الجهوري
نعم	نعم	نعم	نعم	غير مستقل	الفاضل عمر الأحمدي

مفتاح الرموز مفتاح الرموز: نعم حاضر ، - اعتذر ، لا ينطبق

استمعت لجنة التدقيق إلى آراء مدققي الحسابات الخارجيين قبل إحالة البيانات المالية لعام 2024 إلى مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ 17 فبراير 2025. وخلال هذا الاجتماع، تم الاستماع إلى آراء المدقق الداخلي والمدققين الخارجيين على حدة من دون حضور الإدارة. وعلاوة على ذلك، استعرضت لجنة التدقيق تقارير وآراء المدقق الداخلي على أساس ربع سنوي، واستعرضت لجنة التدقيق خطة التدقيق الداخلية للعام 2025 واعتمدتها. كما قدمت لجنة التدقيق خطتها لعام 2026 إلى مجلس الإدارة في الاجتماع الذي عقد في 22 أكتوبر 2025.

ومن خلال التفاعل مع الإدارة والمدققين الداخليين والخارجيين والإشراف عليهم، علاوة على تقييم التقارير المقدمة، عمدت لجنة التدقيق إلى استعراض فعالية نظام الرقابة الداخلية وتبين لها كفايته وفعاليتيه.

لجنة الترشيحات والمكافآت

أعاد مجلس الإدارة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وذلك بتعيين ثلاثة مدراء أعضاء فيها أحدهم عضو مستقل. ويمتلك هؤلاء الأعضاء المعرفة والخبرة المطلوبة للاضطلاع بمسؤولياتهم كما ينبغي. وتقدم هذه اللجنة الدعم والمساندة لمجلس الإدارة و للمساهمين من خلال الجمعية العمومية لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة الأكفاء وتهدف كذلك إلى تقديم الدعم والمساندة لمجلس الإدارة في اختيار الأعضاء التنفيذيين الملائمين والمطلوبين للإدارة التنفيذية. وتعد اللجنة اجتماعاتها مرتين على الأقل سنوياً.

ونستعرض فيما يلي وصفا موجزا لاختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت:

- التحقق من أن أعضاء مجلس الإدارة يتوفر لديهم المهارات والقدرات اللازمة التي يحددها الميثاق.
- التحقق من وجود استراتيجية تدرج وظيفي لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

على أساس سنوي، تحدد لجنة الترشيحات والمكافآت خطة عملها للسنة القادمة والتي يتم تقديمها إلى مجلس الإدارة. وافق المجلس على خطة لجنة الترشيحات والمكافآت في 16 أكتوبر 2024. كما قدمت اللجنة خطتها لعام 2026 إلى مجلس الإدارة في اجتماع مجلس الإدارة الذي عقد في 22 أكتوبر 2025.

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

اسم العضو		الفئة	اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت التي عقدت وحضرت خلال عام 2025	
			5 فبراير	20 أكتوبر
الفاضل عمر الأحمدي (رئيسا)		غير مستقل	نعم	نعم
الفاضل سيف الغافري		غير مستقل	نعم	نعم
الفاضل حاتم الشيدي		مستقل	نعم	نعم

مفتاح الرموز: نعم حاضر، - اعتذر، لا ينطبق

إجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة

يتم اختيار أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي للشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية. وتدعو العملية أي شخص أو مساهمين مسجلين لتقديم ترشيحاتهم لمنصب أعضاء مجلس الإدارة بالشكل المناسب وعلى النحو المنصوص عليه من قبل هيئة الخدمات المالية. ويتم فحص ملفات الترشيح على النحو المنصوص عليه في إرشادات هيئة الخدمات المالية قبل قبولها. وتجرى الانتخابات بالاقتراع في اجتماعات الجمعية العمومية العادية.

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

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا:

بناء على موافقة المساهمين، يحق لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة ولجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت الحصول على بدل حضور جلسات قدره 400 لكل اجتماع حضوره خلال السنة. وقد بلغ بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 مبلغ 23,200 لاجتماعات مجلس الإدارة ولجانه التي حضرت خلال العام. علاوة على ذلك، ستقترح الشركة مكافأة قدرها 50,000 للأعضاء لعام 2025

للمساهمين للموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المقرر عقده في 12 مارس 2026.

وموظفو الإدارة العليا هم المديرون التنفيذيون الذين لديهم الصلاحيات والسلطة والمسؤولية في تخطيط أعمال الشركة وتوجيهها ومراقبتها بشكل مباشر أو غير مباشر. ولقد دفع مبلغ إجمالي قدره 176,120 لموظفي الإدارة العليا والذي يشمل المكافآت والامتيازات الأخرى. وتتوافق الأجر المدفوعة لكبار الموظفين مع الدور والمسؤوليات والمهارات المطلوبة لكل منهم بناء على السياسة الموضوعة بصورة جيدة وعملية تحديد الأجر المرتبطة بالأداء. وتفي عقود عمل الإدارة التنفيذية بمتطلبات قانون العمل العماني وهناك فترة إشعار قياسية ووفقاً لسياسة الشركة في حالة استقالة الموظف.

العقوبات وغرامات عدم الالتزام خلال السنوات الثلاث المنصرمة.

لم يتم فرض أي عقوبات أو غرامات على الشركة خلال السنوات الثلاثة الماضية.

التواصل مع المساهمين

تواصلت الشركة على نحو فعال مع المساهمين خلال العام باستخدام كل ما هو متاح من وسائل الاتصال. وقد اعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية الدورية وتقرير مناقشة وتحليل الإدارة لغايات الإصدار.

قدمت البيانات المالية إلى بورصة مسقط وفقاً للجدول الزمنية التي يحددها القانون. كما نشرت البيانات المالية السنوية وربع السنوي الفصلية في صحيفتين يوميتين تصدران باللغتين العربية والإنجليزية. بالإضافة إلى ذلك، تنشر البيانات المالية السنوية المدققة والتقارير السنوية على الموقع الإلكتروني للشركة. كما عينت الشركة مسؤول علاقات الاستثمار وفقاً لمتطلبات بورصة مسقط. وعلاوة على ذلك، أجرت الشركة جلسات نقاش مع أصحاب الشأن للإجابة على أسئلة الحضور. ويتضمن التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 تقرير مجلس الإدارة وتقرير مناقشة وتحليل الإدارة.

توزيع حقوق المساهمة

أسهم الشركة مدرجة ومتداولة في بورصة مسقط. وتتوزع حقوق مساهمة الشركة على نطاق واسع. ويبين الجدول التالي نمط المساهمة وكبار المساهمين ومساهماتهم كما هي في 31 ديسمبر 2025:

المساهمون حسب الفئة	نسبة المساهمة
عمانيون	98.22%
مواطنو مجلس التعاون الخليجي	1.06%
الأجانب	0.72%

كبار المساهمين	نسبة المساهمة
مشروع أكوا باور بركاء ش م م	58.00%
صندوق الحماية الاجتماعية	9.95%
المساهمون الذين يمتلكون أقل من 5%	32.05%

بيانات أسعار السوق وأداء أسهم الشركة

	سوق مسقط للأوراق المالية (قطاع
--	--------------------------------

السنة 2025		شركة بركاء للمياه والطاقة ش م ع ع		الخدمات	
		أعلى سعر	أقل سعر	أعلى سعر	أقل سعر
يناير		0.319	0.311	1,764.00	1,685.32
فبراير		0.305	0.270	1,704.93	1,631.01
مارس		0.267	0.267	1,639.07	1,588.82
أبريل		0.278	0.260	1,588.29	1,511.34
مايو		0.255	0.200	1,626.05	1,526.96
يونيو		0.220	0.190	1,642.85	1,567.10
يوليو		0.210	0.173	1,853.65	1,595.45
أغسطس		0.184	0.171	1,968.01	1,798.28
سبتمبر		0.179	0.170	2,108.22	1,956.77
أكتوبر		0.180	0.168	2,288.63	2,051.57
نوفمبر		0.177	0.170	2,379.96	2,242.15
ديسمبر		0.185	0.174	2,473.88	2,340.03

المصدر: البيانات الواردة أعلاه قد تم الحصول عليها من موقع بورصة مسقط.

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

الملف المهني للمدقق الخارجي- كيه بي أم جي

عين مساهمو الشركة شركة كيه بي أم جي كمدقي حساباتها لعام 2025. وتأسست شركة كيه بي أم جي ش م م في سلطنة عمان في عام 1974 وهي جزء من شركة KPMG Lower Gulf Limited. وتوظف شركة كيه بي أم جي في سلطنة عمان أكثر من 180 شخصاً، من بينهم ستة شركاء وخمسة مديرين، بما في ذلك المواطنين العمانيين. وكيه بي أم جي KPMG هي شبكة عالمية من شركات الخدمات المهنية التي تقدم خدمات التدقيق والضرائب والاستشارات. وتعمل في 138 دولة ومنطقة ولديها 276,000 شخص يعملون في الشركات الأعضاء حول العالم. KPMG Lower Gulf و KPMG LLC هي جزء من شبكة كيه بي أم جي الدولية التعاونية العالمية للشركات الأعضاء المحترفة, هما شركتان عضوان في منظمة KPMG العالمية للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لشركة KPMG International Limited.

دُفِعت للمدققين مكافآت مقابل تدقيق الفترة المنتهية في 31 مارس 2025 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 بمبلغ 12,000 و 21,000 على التوالي، إضافة إلى 6% رسوم دعم العميل والتقنية ومصاريف أخرى. كما دُفع مبلغ 4,000 مقابل خدمات غير تأكيدية، بما في ذلك مراجعة تقرير قواعد الحوكمة، وإجراءات متفق عليها لتقارير XBRL ، وخدمات الترجمة إلى اللغة العربية

إقرار

يقر مجلس الإدارة كما في 31 ديسمبر 2025 بما يلي:

- مسؤوليته عن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير والقواعد السارية.

- مسؤوليته عن دراسة كفاءة وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة من خلال لجنة التدقيق وأنها تتوافق مع القواعد واللوائح الداخلية.

- أنه لا توجد أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة الإنتاج وعملياتها خلال السنة المالية القادمة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس إدارة