

## **تقرير تنظيم وإدارة الشركة**

لقد قامت شركة الكامل للطاقة ش.م.ع بتطبيق مبادئ وتجيئات ميثاق تنظيم وإدارة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال. كما أن مجلس إدارة الشركة وإدارتها ملتزمان كل الالتزام باتباع أعلى معايير تنظيم وإدارة الشركات لغرض نشر الشفافية والمُحاسبة ووضوح الإفصاح وملكية الأعمال لغرض دعم قيم المساهمين على المدى الطويل والمحافظة على مصالح كافة الأطراف الأخرى.

لذلك، فإن مجلس إدارة الشركة وإدارتها ملتزمان بتطبيق أفضل ممارسات تنظيم وإدارة الشركات وأعلى المعايير الأخلاقية والنزاهة الشخصية ودعم التوجيهات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، مع المحافظة في نفس الوقت على مصالح المساهمين. وفي هذا الصدد، يوجد بالشركة سياسات وإجراءات وأنظمة فعالة من شأنها ضمان الإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول الشركة بشكل عادل وفي الوقت المناسب.

طبقاً لقواعد وشروط الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، أصدر مكتب ديلويت اندر توش، مراقب حسابات الشركة، تقريراً مستقلاً حول تقرير تنظيم وإدارة الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

## **مجلس الإدارة**

يتكون مجلس الإدارة من خمسة أعضاء ممثلين عن المساهمين، وهم جميعاً أعضاء غير تنفيذيين. كما أن ثلث الأعضاء هم أعضاء مستقلون، وهناك فصل بين مهام الرئيس التنفيذي ورئيس مجلس الإدارة. علماً بأن هناك تعريفاً واضحاً لدور مجلس الإدارة ووظائفه ومسؤولياته.

تم انتخاب مجلس إدارة الحالي في اجتماع الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقد في ١٨ مارس ٢٠١٠.

لتسهيل عملية التنظيم والإدارة الملائمة، تعرض إدارة الشركة على مجلس الإدارة الحد الأدنى، على الأقل، من المعلومات الازمة بموجب المادة ٤ من ميثاق تنظيم وإدارة الشركات.

يبين الجدول التالي تشكيل مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء في اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال سنة ٢٠١٠:

اسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	الإداره التي حضرها	اجتماعات مجلس الإداره المنعقدة خلال المدة
د/ رونالد جي.ال. سبيرز	رئيس مجلس الإدارة (معين - غير تنفيذي)	٥	٥
كارول ريس	نائب رئيس مجلس الإدارة (معين - غير تنفيذي)	٥	٥
كيفن كوكس	عضو مجلس إدارة (معين - غير تنفيذي)	٥	٥
أجيت ولافالكار	عضو مجلس إدارة مستقل (معين - غير تنفيذي)	٥	٥
خليل بن أحمد بن عبد الله الحارثي	عضو مجلس إدارة مستقل (معين - غير تنفيذي)	٥	٥

وقد تم عقد اجتماعات مجلس الإدارة في التواريخ التالية:

٩ فبراير ٢٠١٠  
١٨ مارس ٢٠١٠  
٢١ أبريل ٢٠١٠  
٢١ يوليو ٢٠١٠  
٢٤ أكتوبر ٢٠١٠

#### مصالح أخرى

يشغل الفاضل / خليل بن أحمد بن عبد الله الحارثي أيضا منصب عضو مجلس إدارة عالم الأداء ش.م.م.

ولا أحد من أعضاء مجلس الإدارة الآخرين يشغل منصب عضو مجلس إدارة في شركات عمانية أخرى.

## لجنة التدقيق

### وصف موجز للإطار المرجعي

تتمثل الوظيفة الرئيسية للجنة التدقيق في تقديم المساعدة لمجلس الإدارة في تنفيذ مهامه الإشرافية عن طريق مراجعة ما يلي:

- التقارير المالية والمعلومات المالية الأخرى التي تقدمها الشركة إلى أي جهة حكومية أو إلى العموم.
- التزام الشركة بالمتطلبات القانونية والتنظيمية
- نظام الرقابة الداخلية بالشركة فيما يخص المالية والمحاسبة والالتزام القانوني والأخلاقيات التي وضعتها الإدارة ومجلس الإدارة، و
- طريقة إعداد تقارير التدقيق والمحاسبة والتقارير المالية بصفة عامة

وتماشيا مع هذه الوظيفة، تحت لجنة التدقيق على التحسين المتواصل لسياسات الشركة والالتزام التام بها إلى جانب كافة الإجراءات والممارسات في كافة المستويات.

وتتمثل الواجبات والمسؤوليات الأساسية للجنة التدقيق فيما يلي:

- العمل كطرف مستقل و موضوعي لمراقبة طريقة إعداد التقارير المالية للشركة وأداء نظام الرقابة الداخلية
- التوصية بتعيين مراقب الحسابات الداخلي والخارجي للشركة
- مراجعة وتقييم مجهودات التدقيق التي يبذلها مراقب الحسابات القانوني و مراقب الحسابات الداخلي للشركة
- توفير قناة مفتوحة للتواصل بين مراقب الحسابات القانوني و مراقب الحسابات الداخلي والإدارة العليا ومجلس الإدارة.

تولى لجنة التدقيق اعتماد البيانات المالية الفصلية غير المدققة والبيانات المالية السنوية المدققة. كما تولت اللجنة، نيابة عن مجلس الإدارة، مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة بصفة منتظمة. وهي تجتمع بصفة دورية مع مراقب الحسابات الداخلي الفاضل/ أحمد فهيم الميمني و مراقب الحسابات الداخلي المشترك للشركة، مكتب مور ستيفنز، لمراجعة تقارير التدقيق الداخلي والتوصيات وأي ملاحظات تابعة للإدارة. كما اجتمع أعضاء لجنة التدقيق بمراقب الحسابات الخارجي لمراجعة نتائج التدقيق وخطاب الإدارة. وتقديم لجنة التدقيق تقارير إلى مجلس الإدارة حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة. ويسر لجنة التدقيق

ومجلس الإدارة إفاده المساهمين بأن هناك نظام رقابة داخلية فعال وملائم ولا يوجد أي مسائل هامة تستدعي القلق.

#### لجنة التدقيق

ت تكون لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء مجلس إدارة، ويترأسها خليل بن أحمد بن عبد الله الحارثي رئيس اللجنة بصفته عضو مجلس إدارة مستقل.

يبين الجدول التالي تشكيل لجنة التدقيق وسجل حضور الأعضاء في اجتماعات اللجنة خلال سنة ٢٠١٠.

اسم عضو اللجنة	المنصب	الاجتماعات المنعقدة خلال المدة	الاجتماعات التي حضرها خلال المدة
أجيit ولافالكار	رئيس	٤	٤
كارول رئيس	عضو	٤	٤
خليل بن أحمد بن عبد الله الحارثي	عضو	٤	٤

وقد تم عقد هذه الاجتماعات في التواريخ التالية:

٩ فبراير ٢٠١٠  
٢١ أبريل ٢٠١٠  
٢١ يوليو ٢٠١٠  
٢٤ أكتوبر ٢٠١٠

#### إجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة

تسري على انتخاب مجلس الإدارة أحكام النظام الأساسي للشركة (المواد ٢٥ إلى ٢٧). وتحرص الشركة دائماً على أن يكون انتخاب مجلس الإدارة مطابقاً لأحكام قانون الشركات التجارية والقواعد الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة الخمسة من ضمن المساهمين وغير المساهمين. ويجب أن يكون المساهم المنتخب لعضوية مجلس الإدارة مالكاً لعدد ٥٠٠ سهم على الأقل، على الأنصاص في هذه الأسهم أشقاء فترة عضويته في مجلس الإدارة.

تنص المادة ٢٥ من النظام الأساسي للشركة على القيود التالية فيما يتعلق بتشكيل مجلس الإدارة:

١- يجب ألا تكون أغلبية أعضاء مجلس الإدارة ممن يعلمون لدى الشركة مقابل مكافآت ثابتة شهرية أو سنوية.

٢- يجب أن يكون ثلث أعضاء مجلس الإدارة على الأقل أعضاء مستقلين. أي أنه يجب ألا يكون عضو مجلس الإدارة أو أي فرد من أقربائه من الدرجة الأولى قد تولى منصباً كبيراً بالشركة (مثل الرئيس التنفيذي أو المدير العام أو أي وظيفة مماثلة طبقاً للهيكل التنظيمي) خلال السنتين الأخيرتين. كما يجب ألا تكون لهم أي علاقات من شأنها أن تؤدي إلى وجود تعاملات مالية مع الشركة أو الشركة الأم أو احدى شركاتها التابعة أو الزميلة.

٣- يجب ألا يكون للشخصية الاعتبارية أكثر من عضو واحد يمثلها في مجلس إدارة الشركة.

٤- لا يجوز لشخص واحد الجمع بين منصب الرئيس التنفيذي والمدير العام ورئيس مجلس الإدارة.

تستمر عضوية الأعضاء المنتخبين لمدة ثلاثة سنوات.

#### الجمعية العمومية السنوية

- تم عقد آخر جمعية عمومية سنوية في ١٨ مارس ٢٠١٠.
- حضر كل من الفاضلة/ كارول رئيس الفاضل/ كيفن كوكس والفاضل/ خليل بن أحمد بن عبد الله الحارثي والفاضل/ أجيت ولافالكار آخر جمعية عمومية سنوية.

## المكافآت

### أعضاء مجلس الإدارة - المكافآت / بدل حضور الاجتماعات

بلغ مجموع بدل حضور الاجتماعات المدفوعة إلى أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجنة التدقيق ٥,٥٥٠ ر.ع عن سنة ٢٠١٠، كما يلي:

اسم عضو مجلس الإدارة	الجتماعات التي حضرها	الاجتماعات المدفوعة بالريال العماني	مجموع بدل حضور الاجتماعات المدفوعة بالريال العماني
د/ رونالد جي.ال. سبيرز	٥	٧٥٠	
كارول رئيس	٩	١,٣٥٠	
كيفن كوكس	٥	٧٥٠	
أجييت ولافالكار	٩	١,٣٥٠	
خليل بن أحمد بن عبد الله الحارثي	٩	١,٣٥٠	
المجموع	٣٧	٥,٥٥٠	

لم يستلم أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت أخرى.

### مكافآت موظفي الإدارة العليا

ت تكون مكافآت الموظفين التنفيذيين من مبالغ ثابتة و مبالغ متغيرة. المبالغ الثابتة تشمل الراتب والعلاوات ومكافأة نهاية الخدمة طبقاً لقوانين العمل العمانية، في حين تتمثل المبالغ المتغيرة في الحوافز المرتبطة بالأداء والتي تكون على أساس معايير أداء محددة مسبقاً.

فيما يلي إجمالي المكافآت المدفوعة إلى أعلى ثلاثة موظفين بالشركة:

الراتب	العلاوات	الحوافز	فتره الإنذار	مكافأة نهاية الخدمة
١١٨,٢٤٨	١٤,٨٣٢	٣٣,٠٨٤	٣ أشهر	طبقاً لما هو مسموح به بموجب قوانين العمل العمانية

## **أمثلة مُعينة على عدم التزام الشركة بأحكام ميثاق تنظيم وإدارة الشركات**

لا توجد أي حالات لعدم الالتزام بأحكام ميثاق تنظيم وإدارة الشركات. ولم تتعرض الشركة إلى أي جزاءات أو قيود من قبل سوق مسقط للأوراق المالية أو الهيئة العامة لسوق المال أو أي جهة قانونية أخرى فيما يخص أي مسألة من المسائل المتعلقة بأسواق المال خلال الثلاث سنوات الماضية.

## **طرق ووسائل الاتصال بالمساهمين والمستثمرين**

إن التقرير السنوي وموقع الشركة على شبكة الانترنت يمثلان قناة الاتصال الأساسية بالمساهمين. وسيتم إرسال التقرير السنوي إلى المساهمين بالبريد على عنوان المراسلة المسجل الخاص بهم.

يحتوي موقع الشركة على شبكة الانترنت ([www.alkamilpower.com](http://www.alkamilpower.com)) على معلومات تفصيلية حول الشركة وأعمالها ونتائجها المالية والإعلانات والأخبار حول عمليات الشركة. كما يوفر هذا الموقع الإلكتروني معلومات عن توزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة، مع وجود رابط إلى موقع سوق مسقط للأوراق المالية يقدم معلومات حالية وسابقة حول أسعار أسهم الشركة. وجميع الإفصاحات المقدمة إلى سوق مسقط للأوراق المالية يتم نشرها على موقع الشركة على شبكة الانترنت. كما تصدر الشركة تصريحات صحفية في حالة ظهور أحداث وتطورات هامة بها. ويمكن الاطلاع على النتائج المالية وأي إعلانات هامة على موقع سوق مسقط للأوراق المالية على شبكة الانترنت.

ستقوم الشركة بتزويد أي مساهم مسجل أو مستفيد أو أي طرف معني آخر، عند الطلب، بنسخة كاملة باللغة العربية أو الإنجليزية من أي حسابات تم تقديمها إلى الهيئة العامة لسوق المال، سواء بصفة مباشرة أو عن طريق البريد، وذلك خلال سبعة أيام من استلام هذا الطلب.

ويمكن للمساهمين والمحالين الحضور إلى الشركة في أي وقت ملائم لهم.

## بيانات أسعار السوق

يبين الجدول التالي تفاصيل أسعار السوق لأسهم شركة الكامل للطاقة ش.م.ع لسنة ٢٠١٠ وأدائها بالمقارنة مع مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية.

الشهر	أعلى سعر (ر.ع)	أدنى سعر (ر.ع)	مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية (قطاع الخدمات)
يناير	١,٧٤٩	١,٦٠٠	٢٦١١
فبراير	١,٧٤٨	١,٧٤٨	٢٦٨٤
مارس	١,٧٤٧	١,٦٥٠	٢٦٥٤
أبريل	١,٧٤٥	١,٧٤٤	٢٦٤١
مايو	١,٧٤٤	١,٧٤٠	٢٤٤٢
يوليو	١,٧٤٠	١,٧٢٥	٢٣٨٥
أغسطس	١,٧٠٠	١,٦٧٥	٢٣١٦
سبتمبر	١,٧٠٠	١,٧٠٠	٢٤٧٧
أكتوبر	١,٧٠٠	١,٧٠٠	٢٦٣٩
ديسمبر	١,٧٣٠	١,٧٣٠	٢٧٠٦

## توزيع ملكية الأسهم

فيما يلي نموذج توزيع ملكية الأسهم كما في ٣١ ديسمبر : ٢٠١٠

فئة المساهمين	عدد المساهمين	مجموع الأسهم	% النسبة من رأس المال
مساهمون عاديون أكثر من %٥	٣	٦,٨٦٨,٦٥٦	%٧١,٤
مساهمون عاديون أقل من %٥	١٧٥	٢,٧٥٦,٣٤٤	%٢٨,٦
المجموع	١٧٨	٩,٦٢٥,٠٠٠	%١٠٠

لم تصدر الشركة أي أوراق مالية أو أدوات مالية قابلة للتحويل.

## مراقب حسابات الشركة

تم تعيين الأفضل/ ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) كمراقب لحسابات الشركة.

### معلومات حول "ديلويت":

يُستخدم اسم "ديلويت" للدلالة على واحدة أو أكثر من أعضاء ديلويت توش توهماتسو المحدودة، وهي شركة بريطانية خاصة محدودة ويتمتع كل من شركاتها الأعضاء بشخصية قانونية مستقلة خاصة بها. للحصول على المزيد من التفاصيل حول الكيان القانوني لمجموعة ديلويت توش توهماتسو المحدودة وشركاتها الأعضاء، يُرجى مراجعة موقعنا الإلكتروني على العنوان التالي:

[www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about)

تقدّم ديلويت خدمات تدقيق الحسابات والضرائب والإستشارات الإدارية والمشورة المالية إلى عملاء من القطاعين العام والخاص في مجموعة واسعة من المجالات الاقتصادية. وبفضل شبكة عالمية متربطة من الشركات الأعضاء في أكثر من 150 دولة، تضع ديلويت في خدمة عملائها مجموعة من كفاءات ذات المستوى العالمي وخبرة محلية عميقة لتساعدهم على النجاح أينما عملوا. وتضم مؤسسات ديلويت نحو 170 ألف موظفاً مهنياً ملتزمين بأن يكونوا عنواناً للإمتياز.

### نبذة عن ديلويت آند توش (الشرق الأوسط):

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) هي عضو في "ديلويت توش توهماتسو المحدودة" وهي أول شركة خدمات مهنية اسست في منطقة الشرق الأوسط ويمتد وجودها بشكل مستمر منذ أكثر من ٨٥ سنة في المنطقة. ديلويت من الشركات المهنية الرائدة التي تقوم بخدمات تدقيق الحسابات وضرائب والإستشارات الإدارية والمشورة المالية بواسطة أكثر من ٢٤٠ شريك ومدير وموظف يعملون من خلال ٢٦ مكتباً في ١٥ بلداً. وقد اختيرت ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) في ٢٠٠٩ كأفضل رب عمل من قبل شركة هيوبيت العالمية، و حازت للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ على التوالي على المستوى الأول للاستشارات الضريبية في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي حسب

تصنيف مجلة "انترناشونال تاكس ريفيو" (ITR) كما نالت جائزة أفضل شركة استشارية للعام ٢٠١٠ خلال المنتدى السنوي للمنظرين في دول مجلس التعاون الخليجي (جوائز الامتثال الأولى لشركة "كومبلينت").

استلم ديلويت آند توش إجمالي أتعاب تدقيق قدرها ٨,٤٠٠ ر.ع عن سنة ٢٠١٠.

## **مراقب الحسابات الداخلي**

يعمل الفاضل/ أحمد بن فهيم الميمني في وظيفة مراقب حسابات داخلي متفرغ للشركة. وقد أدى الفاضل/ أحمد فهيم الميمني واجباته ومسؤولياته المتعلقة بالتدقيق الداخلي بكل إخلاص وتفان، وأعد تقرير التدقيق الداخلي وقدمه إلى لجنة التدقيق.

كما تم إسناد مهام التدقيق الداخلي إلى مؤسسة مهنية مستقلة، هي مور ستيفنس، محاسبون قانونيون، وذلك طبقاً للقرار الإداري رقم ٢٠٠٦/٦ الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال.

## **إقرار أعضاء مجلس الإدارة**

❖ يقر مجلس الإدارة أن البيانات المالية لسنة ٢٠١٠ قد تم إعدادها طبقاً للمعايير والقواعد المعتمدة بها

❖ قام مجلس الإدارة، عن طريق لجنة التدقيق، بمراجعة نظام الرقابة الداخلية بالشركة، وهو يقر بأن جميع أنظمة المراقبة نافذة المفعول وذات فعالية كاملة.

❖ يؤكد مجلس الإدارة عدم وجود أي مسائل جوهرية من شأنها أن تؤثر على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة علمياتها خلال السنة المالية القادمة.

د/ رونالد جي.ال. سبيرز  
رئيس مجلس الإدارة