

ملحق رقم (2)



الإفصاح عن الإمتثال
لقواعد حوكمة الشركات المساهمة
المدرجة في بورصة عمان

اسم الشركة: _____

تاريخ اتمام هذه الوثيقة: _____

أولاً: الإفصاح عن حوكمة الشركات

المنهجية:

- ✓ يتم استكمال البيانات الواردة في هذه الوثيقة بموافقة لجنة التدقيق
- ✓ يرجى تقديم بيانات تفصيلية عن البنود الواردة أدناه.
- ✓ يمكن أن تكتب "غير منطبق" إذا كان السؤال غير مرتبط أو غير منطبق على شركتك.
- ✓ يراعى أن تكون الإجابات محددة وفي صميم موضوع السؤال.
- ✓ يرجى ذكر اسم وتاريخ المستندات المؤيدة فقط.

المستندات المؤيدة	الالتزام بمبادئ حوكمة الشركات
	1. بيان مختصر يوضح كيف طبقت الشركة المبادئ المنصوص عليها في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان، وهل الإفصاح عن ذلك التطبيق تم بطريقة تمكن المساهمين من تقييم تطبيق الشركة لتلك المبادئ.
	2. بيان مختصر يوضح مدى التزام مجلس الإدارة بدليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان.
المستندات المؤيدة	مجلس الإدارة
	1. بيان مختصر يوضح كيفية أداء مجلس الإدارة لمهامه، على أن يشمل توضيحاً لنوعياً القرارات التي يتخذها مجلس الإدارة والقرارات التي يفوض الإدارة العليا باتخاذها.
	2. بيان بالأسس واللوائح التي تم الإستناد إليها في إختيار عدد أعضاء وتركيبه مجلس الإدارة.

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

3.	ذكر مسؤولية رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة (إن وجد) المحددة لهم.
4.	ذكر مسؤولية الأعضاء التنفيذيين بمجلس الإدارة (إن وجدوا).
5.	ذكر مسؤولية الأعضاء غير التنفيذيين بمجلس الإدارة.
6.	ذكر مسؤولية الأعضاء المستقلين بمجلس الإدارة (إن وجدوا).
7.	ذكر أسماء رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة (إن وجد)، والأعضاء التنفيذيين (الذين يشغلون مناصب تنفيذية في الشركة).
8.	ذكر عدد اجتماعات مجلس الإدارة وعدد مرات حضور كل عضو على حده.

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

	<p>9. بيان مختصر يوضح السياسة العامة لمجلس الإدارة لتحديد مدة خدمة المجلس.</p>
	<p>10. بيان يوضح الاجراءات والمهام التي قامت بها لجنة المكافآت والترشيحات لتحديد واختيار وتنسيب مجموعة من المرشحين لشغل المناصب الشاغرة في الشركة.</p>
	<p>11. بيان يوضح الكيفية التي تم بها تقييم أداء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكل عضو من أعضائه (في حال إجراء ذلك التقييم).</p>
المستندات المؤيدة	اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة
	<p>1. اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ومسؤولية كل لجنة.</p>
	<p>2. ذكر عدد اجتماعات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وعدد مرات حضور كل عضو على حده.</p>

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

	3. ذكر أسماء رئيس وأعضاء كل لجنة من اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
المستندات المؤيدة	إدارة المخاطر
	1. بيان يوضح الاجراءات التي طبقها مجلس الإدارة لمراجعة فاعلية نظام الرقابة الداخلية، على سبيل المثال التقارير الواردة من الإدارة حول ذلك النظام.
	2. بيان يوضح دور لجنة التدقيق واللجان الأخرى المعنية ودائرة التدقيق الداخلي، لتقييم نظام الرقابة الداخلية بشكل سنوي.
	3. بيان يوضح الإجراءات الضرورية التي تم أو يتم اتخاذها لمعالجة أي إخفاقات أو مواد لن ضعف يتم اكتشافها في نظام الرقابة الداخلية.

الإفصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة الشركات

ثانياً: بطاقة تقييم أداء حوكمة الشركات

المنهجية:

- ✓ تتم بموافقة لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- ✓ يرجى وضع علامة "X" في واحدة من الخانات الواردة تحت بند الإجابات .

التعليقات	الإجابات	
	لا	نعم

المعايير

1. الالتزام بمبادئ حوكمة الشركات	
1-1 هل أفرت الشركة مبادئ مكتوبة لحوكمة الشركة خاصة بما يتفق مع الممارسات الوطنية مثل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان و/أو الممارسات الدولية، وهل قيمت عملية تنفيذها بصورة سنوية؟	
2-1 هل يسهل على جميع أصحاب المصالح الاطلاع على هذه المبادئ (إن وجدت) ؟	
3-1 هل تصصح الشركة عن امتثالها لدليل قواعد حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان وهل تعرض الشركة حالات الاحتراف عن هذه المعايير في تقاريرها السنوية/ تقرير الامتثال لحوكمة الشركات؟	
4-1 هل ناقش مجلس الإدارة في اجتماعاته تطبيق الشركة لمبادئ حوكمة الشركات؟	

2. حقوقي المساهمين والعلاقات مع أصحاب المصالح	
1-2 هل يتم إخطار المساهمين و/ أو وكلائهم بموعد انعقاد اجتماعات الهيئة العامة وينود جدول الأعمال قبل الاجتماع بفترة كافية (عن طريق اليد أو البريد العادي والبريد الإلكتروني قبل موعد انعقاد الاجتماع = 21 يوماً على الأقل ونشر الاعلان عن موعد الاجتماع مرتين على الأقل في ثلاث صحف محلية وعلى الموقع الإلكتروني للشركة) ؟	
2-2 هل يتم الإفصاح والإعلان عن المعلومات الخاصة بتضارب المصالح المتعلق بتعيين أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والمصنفات مع أصحاب المصالح؟	
3-2 هل يحصل المساهمون على الفرصة الجيدة من حيث الوقت والمعلومات ذات العلاقة التي تمكنهم من دراسة القرارات الهامة التي قد تؤثر تأثيراً كبيراً على وضع الأصول أو الالتزامات الخاصة بالشركة (مثل: الاندماج أو التصفية، بيع الشركة أو تلك شركات أخرى كلياً، بيع جزء أو كامل أصول الشركة بما يؤثر على أهدافها وغاياتها) ؟	
4-2 هل لدى الشركة سياسة توزيع أرباح مكتوبة ومقررة ؟	
5-2 هل يستند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة إلى عملية ترشيح محددة وشفافة؟ (مثل إرسال نذرة تعريفية عن المرشحين لعضوية المجلس مع الدعوة الاجتماع الهيئة العامة).	

التعليقات	الإجابات
	نعم إلى حد ما لا
3. الإفصاح وشفافية المعلومات	
1-3 هل لدى الشركة إجراءات عمل وسياسة مكتوبة معتمدة من قبل مجلس الإدارة تبين الطريقة التي تنظم بها عملية الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تنفيذ هذه السياسة وفقاً لمطالبات السلطات الرقابية والتشريعات النافذة؟	
2-3 هل تفصح الشركة عن قوائمها المالية وتقارير المقتنين الخارجيين في مواعيدها المحددة في التشريعات؟	
3-3 هل تفصح الشركة عن سياسة توزيع الأرباح المقررة من قبل الشركة (إن وجدت)؟ وهل تلتزم الشركة بهذه السياسة؟	
4-3 هل تفصح الشركة عن المعلومات المرتبطة بخطة التطوير وأهداف الشركة والمخاطر والمعلومات المستقبلية التي قد تؤثر على العمل؟	
5-3 هل تفصح الشركة في تقريرها السنوي عن عدد اجتماعات مجلس الإدارة ونسبة الحضور لكل عضو في تلك الاجتماعات؟	
6-3 هل تفصح الشركة للهيئة العامة عن أنشطة اللجان المنتهجة عن مجلس الإدارة؟	
7-3 هل تفصح الشركة بطريقة شفافة وفي الموعد المناسب عن الأحداث والصفقات المهمة والمخاطر الجسيمة والمعلومات الجوهرية الخاصة بعمليات الشركة؟	
8-3 هل تفصح الشركة عن المعلومات الخاصة بمدققها الخارجيين وعن أهم بنود وشروط التعامل معهم؟	
9-3 هل تفصح الشركة عن المعلومات الرئيسية المتعلقة بحوكمة الشركات بما في ذلك مدى امتثالها لأدليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان، ومنها على سبيل المثال: تشكيل مجلس الإدارة وطريقة ترشيح الأعضاء وتحديد مكافآتهم واللجان الرئيسية المنتهجة عن مجلس الإدارة وحضور الأعضاء واستقلال مجلس الإدارة والمعلومات الخاصة بالأعضاء وغير ذلك؟	
10-3 هل تفصح الشركة عن سياستها الخاصة بالمسؤولية الاجتماعية تجاه المجتمع المحلي والبيئة؟	
11-3 هل تستخدم الشركة موقعها الإلكتروني لنشر المعلومات السابقة نكراً؟	

التعليقات	الإجابات	نعم	إلى حد ما	لا
4. دور ومسؤوليات مجلس الإدارة والإدارة العليا				
1-4 هل يتراوح عدد أعضاء مجلس الإدارة بين 5 إلى 13 عضواً؟				
2-4 هل يوجد نظام أساسي يخضع للمراجعة السنوية ويحدد أمور ومسؤوليات كل عضو في مجلس الإدارة والإدارة العليا؟				
3-4 هل يُطلب من الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة إخطار مجلس الإدارة بأي حالة تضارب مصالح؟				
4-4 هل تُحدد مكافآت الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة وفقاً لإمدادى وإجراءات مكتوبة ومعلن عنها وتقسم بالوضوح والشفافية؟				
5-4 هل لدى الشركة سياسة مكتوبة تمنع أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة من تناول الأسهم قبل وبعد الأحداث المهمة وإصدار البيانات المالية، وهل يُبلغ كل شخص من أشخاص الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الشركة بالتغيرات التي تطرأ على ملكياتهم في الشركة وما لا يتجاوز تاريخ الصفقة بـ 24 ساعة؟				
6-4 هل تزود الإدارة العليا مجلس الإدارة بمعلومات دورية ومفصلة وفي الموعد المناسب عن الأحداث التي يمكن أن تؤثر بشكل كبير على نجاح عمليات الشركة و/ أو الوضع المالي للشركة والقرائم المالية بشكل ربعي وتقارير مدقق الحسابات؟				
7-4 هل يشكل الأعضاء المستقلون ثلث مجلس الإدارة على الأقل؟				
8-4 هل يُقر مجلس الإدارة خطة عمل سنوية خاصة بعمل المجلس؟				
9-4 هل توجد بمجلس الإدارة لجان رئيسية مثل التدقيق والترشيحات والمكافآت؟				
10-4 هل تتألف اللجان السابق ذكرها (لجنة التدقيق، لجنة الترشيحات والمكافآت) من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين بمجلس الإدارة على الأقل، اثنان منهم على الأقل من الأعضاء المستقلين على أن يرأس أحدهما اللجنة؟				
11-4 هل يتمتع أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه بمجموعة المهارات المناسبة والاستقلال اللازم بالإضافة إلى الخبرة الإدارية والمعرفة بالترائح ذات الصلة وفهم أمور ومسؤوليات مجلس الإدارة؟				
12-4 هل يناقش مجلس الإدارة استراتيجية المخاطر للشركة وكيفية الحد منها؟				
13-4 هل يعمل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وفق اختصاصات محددة بشكل واضح وبموجب سياسة مكتوبة؟				
14-4 هل تتفق لجان التدقيق والترشيحات والمكافآت مسؤولياتها وأموالها المركبة اليها؟				
15-4 هل يقوم مجلس الإدارة بتقييم كل شخص من أشخاص الإدارة العليا بما في ذلك طريقة الإدارة ومستوى مساهمته في تنفيذ الاستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات المعمول بها وذلك بموجب آلية تقييم فعالة؟				
16-4 هل رئيس مجلس الإدارة لا يشغل منصب تنفيذي بالشركة، ولا يتقاضى راتب من الشركة ؟				
17-4 هل لدى مجلس الإدارة سياسة مكتوبة وواضحة للتعامل مع حالات تضارب المصالح؟				

التعليقات	الإجابات	نعم	لا	إلى حد ما
	5- إدارة ومراقبة المخاطر			
	1-5 هل لدى الشركة سياسة تفويض واضحة لتحديد الموظفين المفوضين وحدود السلطات الممندة إليهم؟			
	2-5 هل تم انشاء دوائر في الشركة للتدقيق الداخلي والامتثال تضمن الامتثال للقوانين واللوائح النافذة ومتطلبات المؤسسات الرقابية والسلطات المشرفة والسياسات والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة؟			
	3-5 هل تتألف لجنة التدقيق من أعضاء لديهم المعرفة والخبرة في مجال المحاسبة والمالية وتضم أحد الأعضاء على الأقل بخبرة عملية في مجال المحاسبة أو المالية ويحصل شهادة جامعية أو مهنية في المحاسبة أو المالية أو المجالات ذات الصلة؟			
	4-5 هل تضع الشركة تحت تصرف لجنة التدقيق كافة التسهيلات التي تحتاجها لأداء مسؤولياتها بما في ذلك صلاحية الاستعانة بخبير خارجي عند الضرورة؟			
	5-5 هل تستطيع لجنة التدقيق وفق التسهيلات المتاحة لها التحقق من عدم وجود تضارب مصالح بسبب صفقات الشركة أو اتصالاتها أو مشاريعها مع الأطراف ذات الصلة؟			
	6-5 هل تجتمع لجنة التدقيق مع المدقق الخارجي مرة واحدة سنوياً على الأقل بدون حضور الإدارة التنفيذية أو من يمثلها؟			
	7-5 هل تتنوع أفعال التدقيق الداخلي بالاستقلال وهل يتبع التدقيق الداخلي لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة تلبية فنية مباشرة؟			
	8-5 هل يحضر المدقق الخارجي جميع اجتماعات المساهمين التي تناقش القوائم المالية؟			
	9-5 هل تغير الشركة المدققين الخارجيين بصفة دورية لضمان استقلالهم وفقاً للقوانين واللوائح وهل لدى الشركة معايير توجيهية مكتوبة للتعامل مع المدققين الخارجيين في مسائل لا تتعلق بالتدقيق؟			
	10-5 هل لدى الشركة سياسات مكتوبة وموثقة توثيقاً واضحاً ومحدثة بشأن الموارد البشرية وتكنولوجيا المعلومات والإدارة المالية؟			
	11-5 هل لدى الشركة سياسات مكتوبة وإجراءات عمل واضحة للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر وهل تراجع الشركة وتختبر فاعلية هذه السياسات والإجراءات بشكل سنوي؟			
	12-5 هل توجد بالشركة دائرة للإدارة المالية بها عدد كافٍ من الموظفين يتمتعون بالمهارات المهنية ويمارسون مهامهم من خلال نظم وعمليات للإدارة المالية الحديثة لضمان سلامة الرقابة؟			

نموذج لجنة التدقيق بشأن حوكمة الشركات

اسم الشركة:

فحصت لجنة التدقيق الامتثال لشروط حوكمة الشركات على النحو المنصوص عليه في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان وبطاقة تقييم الاداء المتوازن لحوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان الصادرة عن هيئة الاوراق المالية عن السنة المنتهية في

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية الامتثال لشروط دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان، واقتصر الفحص الذي أجريناه على إجراءات وتنفيذ تلك الشروط، التي أقرتها الشركة لضمان الامتثال لشروط حوكمة الشركات. ولا يمثل هذا الفحص مراجعة ولا إبداء للرأي في القوائم المالية للشركة.

وفي رأينا وبناء على أفضل المعلومات المتاحة لدينا ووفقاً للإيضاحات المقدمة إلينا توصلنا لما يلي:

1.

2.

3.

نشهد أن الشركة وفقاً للمعلومات المتاحة لدينا قد امتثلت لقواعد حوكمة الشركات كما وردت في بطاقة الاداء المتوازن لحوكمة الشركات وعلى النحو المنصوص عليه أعلاه.

ونقر أيضاً أن هذا الامتثال لا يمثل ضماناً لاستمرار الشركة في المستقبل ولا للكفاءة أو الفاعلية التي أدارت بها الإدارة شؤون الشركة.

لجنة التدقيق عن مجلس الإدارة

أسماء أعضاء لجنة التدقيق:

التوقيعات

التاريخ