يجب أن يكون التقرير النهائي مطبوع على ورق الشركة

اسم الشركة :على ورق الشركة

ملاحظة: يرجى العلم بأن الإفصاح عن بيانات جميع البنود المذكورة في النموذج أدناه يعتبر إجباري (الحد الأدنى)، وعدم الإفصاح عن أي بند من البنود المذكورة يعتبر مخالفة لتعليمات وأنظمة ولوائح الهيئة.

نمـوذج تقريـــر الحوكمـــة عن السنة 2024

1- بيان بالإجراءات التي تم اتخاذها لاستكمال نظام حوكمة الشركات خلال عام 2024، وكيفية تطبيقها.

2- بيان بملكية وتعاملات أعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأبنائهم في الأوراق المالية للشركة خلال العام 2023 وفقاً للجدول التالي:

م	الاسم	المنصب/ صلة القرابة	الأسهم المملوكة كما في 2024/12/31	إجمالي عملية البيع	إجمالي عملية الشراء

يتعين بيان رصيد الأسهم المملوكة بغض النظر عن وجود تعاملات خلال السنة من عدمه

3- تشكيل مجلس الإدارة:

- **بيان تشكيل مجلس الإدارة الحالي (مع إضافة أسماء أعضاء مجلس الإدارة المستقيلين والمعينين) وفقًا للجدول التالي:**

م	الاسم	الفئة (تنفيذي وغير تنفيذي ومستقل)،	الخبرات والمؤهلات	المدة التي قضاها كعضو في مجلس إدارة الشركة من تاريخ أول انتخاب له	عضوياتهم ومناصبهم في أي شركات مساهمة أخرى	مناصبهم في أي مواقع رقابية أو حكومية أو تجارية هامة أخرى

- **بيان** بنسبة تمثيل العنصر النسائي في مجلس الإدارة للعام 2024 (في حالة عدم تمثيل يرجى ذكر أنه لا يوجد تمثيل).
- **بيان** بأسباب عدم ترشح أي عنصر نسائي لعضوية مجلس الإدارة. (مثال توضيحي : عدم ترشح أي عنصر نسائي في انتخابات مجلس الإدارة)
- **بيان بالمكافآت والبدلات والأتعاب التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة:**

1. مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة عن العام 2023.

2. مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة عن العام 2024 والتي سيتم عرضها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمصادقة عليها.
3. بيان بتفاصيل بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية للعام 2024 وفقاً للجدول التالي:

م	الاسم	بدلات حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس		
		اسم اللجنة	قيمة البدل	عدد الإجتماعات

4. تفاصيل البدلات أو الرواتب أو الأتعاب الإضافية التي تقاضها عضو مجلس الإدارة بخلاف بدلات حضور اللجان وأسبابها.

- **عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال السنة المالية 2024 مع بيان تواريخ انعقادها، وعدد مرات الحضور الشخصي لجميع الأعضاء مع بيان الأعضاء الحاضرين بالوكالة (يجب أن تطابق أسماء أعضاء مجلس الإدارة حسب ما هو مذكور في البند (3 أ) أعلاه).**

م	تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	عدد الحضور بالوكالة	أسماء الأعضاء الغائبين

- **عدد** قرارات مجلس الإدارة التي صدرت بالتمرير خلال السنة المالية 2024 مع بيان تواريخ انعقادها.

4- لجان مجلس الإدارة

- **لجنــة التدقيــق:**

أ. **إقرار من رئيس لجنة التدقيق بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته.**

ب. أسماء أعضاء لجنة التدقيق، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة لها.

ج. عدد الاجتماعات التي عقدتها لجنة التدقيق خلال عام 2024 وتواريخها لمناقشة المسائل المتعلقة بالبيانات المالية وأي أمور أخرى، وبيان عدد مرات الحضور الشخصي للأعضاء في الاجتماعات المنعقدة.

د. تقرير لجنة التدقيق السنوي:

1. المسائل الهامة التي نظرت فيها اللجنة فيما يتعلق بالبيانات المالية وكيفية معالجة هذه المسائل.
2. شــرح للكيفية التي قيمت بها اســتقلالية وفعالية عملية المراجعة الخارجية للحســابات والنهج المتبع في تعيين مدقق الحســابات الخارجي أو إعادة تعيينه، ومعلومات عن طول فترة ولاية شركة تدقيق الحسابات الحالية.
3. بيان يوضح توصية اللجنة بشأن تعيين مدقق الحسابات الخارجي أو إعادة تعيينه أو عزله، وأسباب عدم قبول مجلس الإدارة لتلك التوصية.
4. شرح لكيفية ضمان استقلالية مدقق الحسابات الخارجي حال تقديمه خدمات بخلاف عملية تدقيق حسابات الشركة.
5. الإجراءات التي اتخذتها اللجنة أو ســيتم اتخاذها لمعالجة أي أوجه قصــور أو ضــعف في حالة حدوث أي إخفاقات في الرقابة الداخلية أو إدارة المخاطر.
6. ما يفيد قيام اللجنة بمراجعة جميع التقارير ذات المخاطر المتوســطة والمرتفعة الصــادرة عن المراجعة الداخلية لتحديد ما إذا كانت ناشــئة عن إخفاقات كبيرة أو نقاط ضعف في الرقابة الداخلية.
7. معلومات شاملة عن الخطة المعالجة التصحيحية في حال وجود أوجه قصور جوهرية في مجالات إدارة المخاطر وأنظمة الرقابة الداخلية.
8. ما يفيد قيام اللجنة بمراجعة جميع الصفقات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة وما أسفرت عنها من ملاحظات أو نتائج ومدى الالتزام بالقوانين السارية في هذا الشأن.

- **لجنة الترشيحات والمكافآت:**

أ. **إقرار من رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته.**

ب. أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة لها.

ج. بيان بعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال عام 2024 وتواريخ انعقادها، مع بيان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع أعضاء اللجنة.

- **لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطلعين**

أ. **إقرار من رئيس اللجنة أو الشخص المخول بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته.**
ب. أسماء أعضاء لجنة متابعة والإشراف على تعاملات الأشخاص المتطلعين، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة لها.
ج. ملخص عن تقرير أعمال اللجنة خلال العام 2024. (في حالة عدم تشكيل اللجنة يتم توضيح أسباب ذلك).

- **اللجان الأخرى التي يقرها مجلس الإدارة**

إقرار من رئيس اللجنة بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته.
اسم اللجنة أو اللجان.
أسماء أعضاء كل لجنة، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة لها.
بيان بعدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال عام 2024 وتواريخ انعقادها، مع بيان عدد مرات الحضور الشخصي لجميع أعضاء اللجنة.

- **بيان مهام واختصاصات مجلس الإدارة التي قام بها أحد أعضاء المجلس أو الإدارة التنفيذية خلال عام 2024 بناءً على تفويض من المجلس مع تحديد مدة وصلاحية التفويض حسب الجدول التالي:**

م	اسم الشخص المفوض	صلاحية التفويض	مدة التفويض

- **بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة (أصحاب المصالح) خلال عام 2024 على أن يشمل التالي:**

م	بيان بالطرف ذي العلاقة	توضيح طبيعة العلاقة	نوع التعامل	وحجم التعامل

5- تقييم مجلس الإدارة:

يجب أن يكون التقرير النهائي مطبوع على ورق الشركة

تقييم مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية:

أ. التقييم السنوي لأداء مجلس إدارة الشركة وأداء أعضائه ولجانه. (يمكن القيام بعملية التقييم إما من خلال لجنة الترشيحات والمكافآت أو بواسطة رئيس مجلس الإدارة بدعم من أمين سر مجلس الإدارة حسب الحاجة إلى ذلك، ويجوز أيضاً في حالة الاقتضاء دعوة استشاريين مستقلين لمساعدة مجلس الإدارة في هذه العملية).

ب. تقييم مجلس إدارة الشركة وأعضاؤه ولجانه عن طريق جهة مهنية مستقلة لا تربطها بالشركة أو بأي من أعضاء مجلس إدارتها أو إدارتها التنفيذية أي مصلحة أو علاقة (يلتزم مجلس الإدارة بأن يدعو في كل سنة ثالثة جهة مهنية مستقلة للقيام بتقييم أداء مجلس الإدارة وأعضائه ولجانه).

6- الهيكل التنظيمي والإدارة التنفيذية

- الهيكل التنظيمي الكامل الخاص بالشركة، على أن يوضح به العضو المنتدب و/أو المدير العام و/أو الرئيس التنفيذي ونائب المدير العام والمدراء العاملين في الشركة كالمدير المالي.

- **بيان تفصيلي لكبار الموظفين التنفيذيين في الصف الأول والثاني حسب ما ورد في الهيكل التنظيمي للشركة (حسب 3 - ذ) ووظائفهم وتواريخ تعيينهم مع بيان بمجموع الرواتب والمكافآت المدفوعة لهم، وذلك حسب الجدول التالي:**

م	المنصب	تاريخ التعيين	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة لعام 2024 (درهم)	مجموع المكافآت المدفوعة لعام 2024 (Bonuses) (درهم)	أي مكافآت أخرى نقدية/عينية للعام 2024 أو تستحق مستقبلاً

7- مدقق الحسابات الخارجي:

أ. تقديم نبذة عن مدقق حسابات الشركة للمساهمين.

ب. **بيان الأتعاب والتكاليف الخاصة بالتدقيق أو الخدمات التي قدمها مدقق الحسابات الخارجي، وذلك حسب الجدول التالي:-**

اسم مكتب التدقيق	
اسم المدقق الشريك	
عدد السنوات التي قضاها كمدقق حسابات خارجي للشركة	
عدد السنوات التي قضاها المدقق الشريك في تدقيق حسابات الشركة	

إجمالي قيمة أتعاب التدقيق لعام 2024 (درهم)	
تفاصيل وطبيعة الخدمات **المقدمة الأخرى التي قام بها مدقق حسابات الشركة** (إن وجدت) وفي حال عدم وجود خدمات أخرى يتم ذكر ذلك صراحةً	
قيمة أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية لعام 2024 (درهم) إن وجدت وفي حال عدم وجود أتعاب أخرى يتم ذكر ذلك صراحةً	
بيان بالخدمات الأخرى التي قام **مدقق حسابات خارجي آخر** غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال 2024 (إن وجد) وفي حال عدم وجود خدمات مقدمة من مدقق خارجي آخر يتم ذكر ذلك صراحةً	**الاسم المدقق:.....** **تفاصيل الخدمات المقدمة :.....** **.....**

ج. بيان يوضح التحفظات التي قام مدقق حسابات الشركة بتضمينها في القوائم المالية المرحلية والسنوية للعام 2024 وفي حال عدم وجود أي تحفظات يجب أن يتم ذكر ذلك صراحةً.

8- نظام الرقابة الداخلية:

أ. إقرار من المجلس بمسؤوليته عن نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعن مراجعته لآلية عمله والتأكد من فعاليته.

ب. اسم مدير الإدارة ومؤهلاته وتاريخ التعيين.

ج. اسم ضابط الامتثال ومؤهلاته وتاريخ التعيين.

د. كيفية تعامل إدارة الرقابة الداخلية مع أي مشاكل كبيرة بالشركة أو تلك التي تم الإفصاح عنها في التقارير والحسابات السنوية (في حالة عدم وجود مشكلات كبيرة يجب ذكر أنه لم تواجه الشركة أي مشكلات).

هـ. **عدد التقارير الصادرة من إدارة الرقابة الداخلية لمجلس إدارة الشركة.**

9- تفاصيل المخالفات المرتكبة خلال عام 2024 وبيان أسبابها، وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً.

10- بيان بالمساهمات النقدية والعينية التي قامت بها الشركة خلال العام 2024 في تنمية المجتمع المحلي والحفاظ على البيئة. (في حالة عدم وجود مساهمات فيجب ذكر أن الشركة لم تقم بأي مساهمات).

11- معلومات عامة:

أ. بيان بسعر سهم الشركة في السوق (سعر الإغلاق، أعلى سعر، وأدنى سعر) في نهاية كل شهر خلال السنة المالية للعام 2024.

ب. بيان بالأداء المقارن لسهم الشركة مع مؤشر السوق العام ومؤشر القطاع الذي تنتمي إليه الشركة خلال العام 2024.

ج. **بيان بتوزيع ملكية المساهمين كما في 2024/12/31 (أفراد، شركات، حكومات) مصنفة على النحو الآتي: التالي: محلي، خليجي، عربي، وأجنبي.**

م	تصنيف المساهم	نسبة الأسهم المملوكة			
		أفراد	شركات	حكومة	المجموع
1	محلي				
2	عربي				
3	أجنبي				
4	المجموع				

د. **بيان بالمساهمين الذين يملكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة كما في 2024/12/31 حسب الجدول التالي:**

م	الاسم	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس مال الشركة
1			

هـ. **بيان بكيفية توزيع المساهمين وفقاً لحجم الملكية كما في 2024/12/31 حسب الجدول التالي:**

م	ملكية الأسهم (سهم)	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	نسبة الأسهم المملوكة من رأس المال
1	أقل من 50,000			
2	من 50,000 إلى أقل من 500,000			
3	من 500,000 إلى أقل من 5,000,000			
4	أكثر من 5,000,000			

يجب أن يكون التقرير النهائي مطبوع على ورق الشركة

و. **بيان بالإجراءات التي تم إتخاذها بشأن ضوابط علاقات المستثمرين مع بيان ما يلي:-**

- اسم مسؤول علاقات المستثمرين
- **بيانات التواصل مع مسؤول علاقات المستثمرين (البريد الإلكتروني – الهاتف – المحمول – الفاكس)**
- الرابط الإلكتروني لصفحة علاقات المستثمرين على الموقع الإلكتروني للشركة.

ز. **بيان بالقرارات الخاصة التي تم عرضها في الجمعية العمومية المنعقد خلال عام 2024 والإجراءات المتخذة بشأنها.**

ح. **اسم مقرر اجتماعات مجلس الإدارة وتاريخ تعينه.**

ط. **بيان تفصيلي بالأحداث الجوهرية والإفصاحات الهامة التي صادفت الشركة خلال العام 2024.**

ي. **بيان بالصفقات التي قامت بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2024 والتي تساوي 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.**

ك. **بيان نسبة التوطين في الشركة بنهاية الأعوام 2022،2023،2024 (يستبعد العمال بالنسبة للشركات العاملة في مجال المقاولات).**

ل. **بيان بالمشاريع والمبادرات الابتكارية التي قامت بها الشركة أو جاري تطويرها خلال العام 2024.**

توقيع رئيس مجلس الإدارة	توقيع رئيس لجنة التدقيق	توقيع رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	توقيع مدير إدارة الرقابة الداخلية
.....	.....	.....	.....
التاريخ :..../..../2024	التاريخ :..../..../2024	التاريخ :..../..../2024	التاريخ :..../..../2024

ختم الشركة