

# أعيان

شركة أعيان للإجارة والاستثمار  
A'AYAN LEASING & INVESTMENT CO.  
A'AYAN LEASING & INVESTMENT CO.  
شركة أعيان للإجارة والاستثمار

## ميثاق الحوكمة

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع

● **المحتوى**

- |    |  |
|----|--|
| 2  | 1- مقدمة حول حوكمة الشركات                       |
| 3  | 2- أهداف وأهمية الحوكمة                          |
| 4  | 3- التعريفات                                     |
| 6  | 4- الابدلوجية ومنهجية التطبيق                    |
| 10 | 5- قائمة بالسياسات والادلة الخاصة بحوكمة الشركات |

## 1. مقدمة حول حوكمة الشركات

يتمثل مصطلح حوكمة الشركات في القواعد والنظم والاجراءات التي تحقق افضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركة والمساهمين واصحاب المصالح الاخرى المرتبطة بها، ويكمن الهدف الاساسي من تطبيق قواعد الحوكمة في ضمان تماشي الشركة مع اهداف المساهمين بما يضمن ويعزز من ثقة المستثمرين بكفاءة أداء الشركة وقدرتها على مواجهة الازمات .

حيث تعمل قواعد حوكمة الشركات على تنظيم منهجية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والمصادقية لتلك القرارات .ومن أهم الأهداف لإقرار قواعد حوكمة الشركات هو حماية المساهمين وفصل السلطة بين الإدارة التنفيذية التي تُسِير أعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في هذه الشركة، بما يضيفي الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة.

ولمسايرة هذا الاتجاه العالمي نحو حوكمة الشركات قام مجلس مفوضي هيئة أسواق المال بدولة الكويت بإصدار قواعد حوكمة الشركات بالكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال رقم 7 لسنة 2010 .

وإتساقاً مع تلك القواعد فقد عملت شركة اعيان للإجارة والاستثمار على خلق إطار حوكمة مؤسسي يُعطي مستوى من الثقة لجميع أصحاب المصالح بأنه يتم إدارة الشركة طبقاً لمجموعة محددة من المعايير و القواعد والمبادئ التي تنظم العمل بينما تقع المسؤولية على عاتق مسؤولي الشركة لتنفيذ مبادئ الحوكمة نصاً وروحاً للاستفادة من مزاياها.

## 2. أهداف وأهمية الحوكمة

تهدف قواعد حوكمة الشركات الرشيدة إلى توثيق التالي :

- **السلوك الاخلاقي**  
وهو ما يضمن الالتزام بالاخلاقيات وقواعد وأحكام السلوك المهني الرشيد والتوازن في تحقيق كافة مصالح الاطراف ذات علاقة للشركة والشفافية عند عرض المعلومات المالية وغير المالية .
- **الرقابة والمساءلة**  
تأتي أهمية وضع نظام متكامل للرقابة والمساءلة لإكتشاف الانحرافات والتجاوزات ،فضلا عن أهمية تفعيل دور اصحاب المصالح فى الرقابة على الشركة والتأكيد على ان الافصاح والشفافية عنصر اساسي لحماية حقوق اصحاب المصالح بالشركة .
- **التنظيم الإداري السليم**  
حيث يضمن توزيع الصلاحيات والمسئوليات والفصل في الاختصاصات ووضع نظام للحوافز والمكافآت من خلال تقييم الاداء سواء للمدراء او العاملين بالشركة .

وتتمثل أهمية ومزايا حوكمة الشركات فى العمل على تحقيق التالي :

- تعزيز الكفاءة الادارية للشركة.
- الحصول على تمويل بتكلفة اقل .
- تعزيز الاجراءات الرقابية واجراءات التدقيق .
- دعم الدور الاجتماعي للشركة .
- تعزيز العدالة والشفافية والمعاملة النزيهة .
- الحد من مفهوم تعارض المصالح .

### **3. التعريفات**

- **القانون واللائحة التنفيذية** : القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق رأس المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية.
- **قانون الشركات** : المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 بإصدار قانون الشركات، وتعديلاته ولائحته التنفيذية وقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 .
- **الشركة** : شركة أعيان للإجارة والاستثمار .
- **الإدارة التنفيذية** : تشمل الإدارة التنفيذية للشركة / الرئيس التنفيذي، ونوابه ومساعديه.
- **عضو مجلس الإدارة** : الشخص الطبيعي أو ممثل الشخص الطبيعي أو الشخص الاعتباري الذي يتم انتخابه / ترشيحه لشغل عضوية مجلس إدارة الشركة.
- **أمين سر مجلس الإدارة** : الشخص المعين من قبل مجلس الإدارة (سواء أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو من موظفي الشركة ) للقيام بمهمة تسجيل وتنسيق وحفظ جميع محاضر اجتماعات مجلس الإدارة، وغيرها من المهام الأخرى الموكلة إليه من مجلس الإدارة.
- **المدقق الخارجي** : يقدم مدقق الحسابات رأي فني محايد ومستقل حول مدى عدالة ووضوح البيانات المالية للشركة والتي يتم إعدادها وفقا للقواعد والمبادئ المحاسبية الدولية المعتمدة.
- **أصحاب المصالح** : أي شخص له مصلحة مع الشركة مثل المساهمين والموظفين والداننين والموردين والعملاء.
- **السيطرة** : كل ترتيب أو اتفاق أو ملكية أسهم أو حصص، مهما كانت النسبة بحيث تؤدي إلى وجود سيطرة على تعيين أغلبية أعضاء مجلس الإدارة أو التحكم في القرارات الصادرة عنه أو عن الجمعيات العامة للشركة المعنية.

**- الأطراف ذات العلاقة:**

**يعتبر الطرف ذو علاقة بالشركة في الحالات التالية:**

- أ. إذا كان يملك أي سيطرة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر على الشركة.
- ب. إذا كان شركة تابعة أو زميلة للشركة.
- ج. إذا كان عضواً في نفس المجموعة التي تكون الشركة طرفاً فيها.
- د. إذا كان عضواً في مجلس إدارة الشركة أو أحد أعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.
- هـ. إذا كان له صلة قرابة حتى الدرجة الثانية لأي شخص مشار إليه في البندين (ا) أو (د).
- و. أن يكون شركة تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري للشخص المشار إليه في البندين (د) أو (و) الذي يتمتع بقوة تصويتية جوهريّة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

**- القرارات الهامة والأساسية :** كل قرار يتخذه مجلس الإدارة ويتعلق بنشاط أو كيان الشركة أو المركز المالي أو الإدارة وله تأثير على الموجودات أو المطلوبات أو المركز المالي أو الأنشطة اليومية.

**- العضو المستقل :**

الشروط الواجب توافرها في الفرد للتأهل بصفة عضو مستقل في مجلس الإدارة:

**1- أن يتمتع بالاستقلالية، ومما ينافي الاستقلالية، على سبيل المثال لا الحصر، أيّ من الآتي:**

- أ. أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المئة أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها أو ممثلاً عنه.
- ب. أن تكون له صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها، أو الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
- ج. أن يكون عضو مجلس إدارة في أي شركة من مجموعتها.
- د. أن يكون موظفاً بالشركة أو بأي شركة من مجموعتها أو لدى أي من أصحاب المصالح.
- هـ. أن يكون موظفاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يملكون حصص سيطرة في الشركة.

**2- أن يتوافر للعضو المستقل المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.**

## **4. الأيدلوجية ومنهجية التطبيق**

تُنفذ حوكمة الشركات في أعيان من خلال هيكل قوي يقوم على التنسيق بين كلا من أعمال الشركة، والعمليات الداخلية، والرقابة، والإجراءات والاعتبارات الأخلاقية .

كما تعتمد المبادئ الأساسية لحوكمة الشركات على الثقة، والشفافية، والرقابة، والمبادئ الأخلاقية، حيث تأخذ أعيان بعين الاعتبار أن ممارسة هذه المبادئ يؤدي إلى خلق ثقافة صحيحة ومنكاملة في الشركة. الالتزام بالشريعة الإسلامية :

باعتبار أعيان إحدى الشركات التي تعمل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية لذا فتلتزم أعيان بضمان تنفيذ كافة الأنشطة الداخلية والخارجية للشركة وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية بناءً على توجيهات هيئة الرقابة الشرعية للشركة .

ومما تجدر الإشارة إليه مراعاة هيئة أسواق المال عند إقرارها منهجية تطبيق قواعد حوكمة الشركات أن تتسم بالمرونة وتتسق مع أفضل الممارسات الدولية المعمول بها، حيث إن منهجية التطبيق لأغلب القواعد قائمة على مبدأ الالتزام أو التفسير وعلى الشركات الإفصاح عن مدى التزامها بهذه القواعد، وفي حال عدم الالتزام فإنه يتم تحديد القاعدة والمادة التي لم يتم الالتزام بها وتفسير عدم الالتزام وذلك ضمن تقرير الحوكمة السنوي الذي يتم إرساله إلى الهيئة وإستثناءً من مبدأ الالتزام أو التفسير فانه يجب الالتزام والتقيد التالي :

- **المبدأ الثاني (2/1) من القاعدة الأولى "بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة "** : ان يكون من بين أعضاء مجلس الإدارة اعضاء مستقلين يتمتعون بالاستقلالية التي تتيح لهم اتخاذ القرارات دون التعرض لأية ضغوطات .
- **القاعدة الرابعة :** ضمان نزاهة التقارير المالية .
- **القاعدة الخامسة :** وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية .
- **القاعدة السابعة :** الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب .
- **القاعدة الثامنة :** احترام حقوق المساهمين .

وتتمحور أيدلوجية أعيان في العمل على خلق حوكمة مؤسسية وفقاً للاحكام والمتطلبات التي تقرها وتنظمها الصادرة عن هيئة أسواق المال والالتزام بالقواعد والمبادئ العامة للحوكمة التي يتم إسباغها بشكل اساسي ضمن منهجية عمل الشركة وإدارتها وما تم إعتماة من سياسات تتناول تفصيل متطلبات قواعد ومبادئ حوكمة الشركات .

وتتمثل تلك القواعد والمبادئ التي تحدد الاطار العام للحوكمة المؤسسية بأعيان في التالي :

### **• القاعدة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة**

- 1- **المبدأ (1/1) :** غالبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين ويضم المجلس أعضاء مستقلين مضطلعين بمهام إستشارية ضمن نشاط وعمل الشركة .
- 2- **المبدأ (2/1) :** ان يكون من بين اعضاء مجلس الادارة اعضاء مستقلين يتمتعون بالاستقلالية التي تتيح لهم إتخاذ القرارات دون التعرض لأية معوقات أو ضغوطات .

3- **المبدأ (3/1)** : يقوم المجلس بتوفير الوقت الكافي وتنظيم أعماله للاضطلاع بالمهام والمسؤوليات المنوطة به.

• **القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات**

- 1- **المبدأ (1/2)** : تحدد الشركة بالتفصيل مهام ومسؤوليات وواجبات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية.
- 2- **المبدأ (2/2)** : يقوم مجلس الإدارة بتشكيل لجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية لمساعدته في القيام بالمهام المناطة به :

- لجنة إدارة المخاطر .
- لجنة التدقيق الداخلي .
- لجنة الترشيحات والمكافآت .

3- **المبدأ (3/2)** : وضع وإعتماد آلية لأعضاء مجلس الإدارة للحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب.

• **القاعدة الثالثة: إختيار أشخاص من نوى الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية**

- 1- **المبدأ (1/3)** : تشكيل لجنة منيثة عن مجلس الإدارة وذلك لإعداد التوصيات المتعلقة بالترشيحات لعضوية مجلس الإدارة والادارة التنفيذية وتلك المتعلقة بتنظيم السياسات واللوائح المنظمة لمنح المكافآت والتعويضات " لجنة الترشيحات والمكافآت " .

• **القاعدة الرابعة: ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية**

- 1- **المبدأ (1/4)** : تقديم تعهدات كتابية من قبل مجلس الإدارة والادارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة عن الشركة .
- 2- **المبدأ (2/4)** : تشكيل لجنة تختص بالتدقيق تكون مسؤولة عن التأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية ونظم الرقابة الداخلية.
- 3- **المبدأ (3/4)** : التأكيد على إستقلالية ونزاهة مراقب الحسابات وتمتعة بالخبرة والسمعة الطيبة.



● **القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية**

- 1- **المبدأ (1/5) :** تشكيل إدارة / مكتب / وحدة مستقلة لإدارة المخاطر تقوم بالعمل على تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.
- 2- **المبدأ (2/5) :** قيام لجنة إدارة المخاطر بوضع السياسات واللوائح والإجراءات الخاصة بإدارة المخاطر بما يتسق مع نزعة الشركة لتحمل المخاطر.
- 3- **المبدأ (3/5) :** التأكيد على مدى كفاية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية .

● **القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية**

- 1- **المبدأ (1/6) :** وضع وإعتماد ميثاق عمل يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية.
- 2- **المبدأ (2/6) :** وضع وإعتماد سياسات وآليات بشأن الحد من حدوث تعارض المصالح وأساليب معالجتها.

● **القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب**

- 1- **المبدأ (1/7) :** وضع وإعتماد آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف .
- 2- **المبدأ (2/7) :** تكون البيانات والمعلومات المفصح عنها دقيقة وشفافة ودورية.
- 3- **المبدأ (3/7) :** تنظيم عمليات الإفصاح الخاصة بكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- 4- **المبدأ (4/7) :** الإفصاح بصورة دقيقة ومفصلة عن المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء كانت مبالغ أو منافع أو مزايا.
- 5- **المبدأ (5/7) :** تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات بحيث تكون موثوقة وتساعد وتدعم الإفصاح الدقيق وفي الوقت المناسب واعتماد قسم خاص بحوكمة الشركات بالموقع الإلكتروني للشركة .
- 6-

● **القاعدة الثامنة: احترام حقوق المساهمين**

- 1- **المبدأ (1/8) :** تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين بغض النظر عن مستوياتهم .
- 2- **المبدأ (2/8) :** مراعاة الدقة والمتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين.
- 3- **المبدأ (3/8) :** تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين.

• **القاعدة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح**

- 1- المبدأ (1/9) : وضع وإعتماد النظم والسياسات التي تكفل حماية حقوق أصحاب المصالح.
- 2- المبدأ (2/9) : تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة.

• **القاعدة العاشرة: تشجيع تحسين الأداء**

- 1- المبدأ (1/10) : وضع وإعتماد آليات تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على البرامج والدورات التدريبية بشكل دوري.
- 2- المبدأ (2/10) : وضع آليات لتقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية واللجان المنبثقة عن المجلس .
- 3- المبدأ (3/10) : يؤكد مجلس الإدارة على أهمية خلق القيم المؤسسية لدى العاملين في الشركة من خلال العمل على تحقيق الأهداف الإستراتيجية وتحسين الأداء والالتزام بالقوانين واللوائح وخاصة قواعد الحوكمة.

• **القاعدة الحادية عشر: أهمية المسؤولية الاجتماعية**

- 1- المبدأ (1/11) : وضع وإعتماد آليات وسياسات لضمان التوازن بين أهداف الشركة وأهداف المجتمع.
- 2- المبدأ (2/11) : وضع وإعتماد البرامج والاليات التي تبرز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي .

**قائمة بالسياسات والادلة الخاصة بحوكمة الشركات**

م	اسم السياسة / الدليل
1	الهيكل التنظيمي
2	اللائحة الداخلية لمجلس الادارة
3	المهام والمسئوليات الرئيسية لأمين السر
4	مؤشرات الاداء الرئيسية لاجراء مجلس الادارة والادارة التنفيذية
5	دليل سياسات ادارة الموارد البشرية "متضمنه قواعد الكفاءة والنزاهة"
6	اللائحة الداخلية للجنة التدقيق
7	اللائحة الداخلية للجنة إدارة المخاطر
8	دليل سياسات واجراءات إدارة المخاطر
9	اللائحة الداخلية للجنة الترشيحات والمكافآت
10	دليل خطط الطوارئ ومتابعة استمرارية الاعمال
11	دليل سياسات واجراءات الإبلاغ عن المخافات
12	دليل سياسات واجراءات الإفصاح والشفافية
13	دليل سياسات واجراءات حماية المبلغين عن الممارسات غير المشروعة
14	دليل سياسات واجراءات مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب
15	دليل سياسات واجراءات وحدة الشكاوى
16	دليل سياسة الهدايا والترفية
17	دليل سياسة وحدة القانوني
18	دليل سياسة التعامل مع الاطراف ذات صلة
19	دليل سياسات واجراءات المسؤولية الاجتماعية
20	دليل سياسات واجراءات حماية حقوق اصحاب المصالح
21	دليل سياسات واجراءات حماية حقوق المساهمين
22	دليل سياسات واجراءات منع تضارب لمصالح
23	ميثاق ومعايير السلوك المهني والاخلاقي

