

## تقرير الإجراءات المتفق عليها حول ميثاق حوكمة الشركات

إلى مجلس إدارة شركة عُمان والامارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود المفروضة على الاستخدام والتوزيع

يهدف تقريرنا فقط إلى مساعدة شركة عُمان والامارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. ("الشركة") في تحديد ما إذا كان تقرير حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة متوافقاً مع ميثاق حوكمة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال ("CMA") في التعميم رقم ( E / 10/2016 ) بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦ ("الميثاق")، وقد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر. هذا التقرير مخصص فقط لشركة عُمان والامارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. ، ويجب عدم استخدامه أو توزيعه على أي أطراف أخرى.

### مسؤوليات مجلس الإدارة

أقر مجلس الإدارة بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة لاغراض الارتباط.

مجلس الإدارة هو المسؤول عن الموضوع الذي يتم عليه تنفيذ الإجراءات المتفق عليها.

### مسؤوليات الممارس

لقد أجرينا مهمة الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذي الصلة (ISRS) 4400 (معدل) ، ارتباطات الإجراءات المتفق عليها، وتتضمن مهمة الإجراءات المتفق عليها قيامنا بالإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع مجلس الإدارة، والإبلاغ عن النتائج، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. نحن لا نقدم أي تعيد فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

إن مهمة الإجراءات المتفق عليها هذه ليست مهمة تأكيد. وبناء عليه ، فإننا لا نعبر عن رأي أو نتيجة تأكيدية.

لو أجرينا إجراءات إضافية، فربما يلفت انتباهنا أمور أخرى كان من الممكن الإبلاغ عنها.

## الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة

لقد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين (الميثاق الدولي لأخلاقيات المحاسبين المحترفين) بما في ذلك (معيار الاستقلالية الدولي) (مقونة IESBA).

تطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (ISQM)، وإدارة الجودة للشركات التي تجري عمليات تدقيق أو مراجعات للقوائم المالية، أو عمليات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات الصلة، وبناء عليه، تحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة عن حوكمة الشركات المرفق في الملحق ١ ("التقرير") وتطبيقه لممارسات حوكمة الشركات وفقاً للميثاق.

## الإجراءات والنتائج

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع مجلس الإدارة في شروط الارتباط المؤرخ في 10 أبريل 2022 في تقرير حوكمة الشركة الصادر عن مجلس الإدارة.

النتائج	الإجراءات
وجدنا أن التقرير يتضمن جميع البنود المفصلة في الملحق ٣ من الميثاق ولم يلاحظ أي استثناءات.	حصلنا على تقرير حوكمة الشركات ("التقرير") الصادر عن مجلس الإدارة وتحققنا من أنه يتضمن، كحد أدنى، جميع البنود التي اقترحتها الهيئة العامة لسوق المال ليتم تغطيتها في التقرير كما هو مفصل في الملحق ٣ من الميثاق من خلال مقارنة التقرير مع تلك البنود المقترحة في الملحق ٣.
لم يحدد مجلس الإدارة أي نواحي لعدم الامتثال للميثاق.	لقد حصلنا على التفاصيل المتعلقة بمجالات عدم الامتثال للميثاق التي حددها مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 2022.

ناصر المقري

رقم الترخيص ل/1024587

ابو تمام

(محاسبون قانونيون)

٨ مارس ٢٠٢٣





# شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش.ع.م.ع.) OMAN & EMIRATES INVESTMENT HOLDING COMPANY (S.A.O.G.)

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع.  
تقرير حوكمة الشركة لعام ٢٠٢٢ م

## ١. فلسفة الشركة فيما يتعلق بقواعد حوكمة الشركات

١.١. تؤمن إدارة شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع. ("عمان و الإمارات") بأنه لا يتمثل الهدف من وضع أعلى معايير للحوكمة وفقاً لقواعد حوكمة الشركات ("القواعد") التي أصدرتها الهيئة العامة لسوق المال في مجرد الامتثال لها وإنما تُعد هذه المعايير آلية مجدية لإعادة هيكلة القيم الأساسية التي تقوم عليها الشركة. فضلاً عن أنه يُعد تطبيق هذه المعايير عامل مهم آخر نحو تحقيق نظام إدارة فعال ونزيه وأخلاقي على مستوى الإدارة العليا في ظل مراعاة المصالح العامة للمساهمين في الوقت عينه.

١.٢. لا يُسهم شرط الإفصاح الإلزامي عن المعلومات إلى المساهمين المنصوص عليه في القواعد أنفة الذكر في تعزيز مستوى الشفافية في مشاركة المعلومات معهم فحسب بل يُسهم أيضاً في تعزيز الدور واسع النطاق الذي يقوم به أعضاء مجلس الإدارة في تحقيق أهداف الشركة في خضم التحديات والعقبات التي تواجهها. وعمدت الشركة إلى تحقيق التكامل التام بين نظام الحوكمة المطبق فيها مع الممارسات التجارية الأخلاقية والثقافة المناسبة التي تتجلى فيها القيم وسياسات الإدارة التي تتميز بالشفافية والنزاهة على الدوام.

١.٣. أعدت إدارة شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع. هذا التقرير وفقاً لجميع الإرشادات المنصوص عليها في قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال والتعاميم الصادر بهذا الشأن.

## ٢. مجلس الإدارة

### ٢.١. تشكيل مجلس الإدارة

يتألف مجلس الإدارة من خمسة أعضاء بموجب المادة رقم ٧ من النظام الأساسي للشركة وتم تشكيلها على النحو المبين أدناه خلال العام:

### ٢.٢. مهام مجلس الإدارة

(أ) يقوم مجلس الإدارة - الذي يتولى إدارة أنشطة الشركة والإشراف عليها - بإدارة أنشطة الأعمال والإشراف عليها وتقديم التوجيه الاستراتيجي إلى إدارة التشغيل لتحقيق أهداف الشركة. ويقوم مجلس الإدارة بتفويض الإدارة اليومية لرئيس تنفيذي تكون مهمته الاضطلاع بالمهام المحددة من خلال فريق من المديرين التنفيذيين يتولون رئاسة مختلف وظائف الشركة.

(ب) تشمل واجبات ومسؤوليات مجلس الإدارة مجموعة واسعة من وظائف إدارة شؤون الشركة ، وبصورة أكثر تحديداً تلك المفصلة وفقاً للمبدأ ٣ من اللانحة. وفيما يلي ملخص لهذه المسؤوليات:

(١) اعتماد خطة العمل والأهداف المالية والسياسات المالية واستراتيجيات الاستثمار وخطط العمل واللوائح الداخلية والمبادئ التوجيهية للتنفيذ.

(٢) المراجعة الدورية للأداء التشغيلي والمالي للشركة وكذلك أداء استثمارات الشركة والاستثمارات الأخرى.

PK



(٣) الإشراف على أداء الشركات التابعة والشركات الزميلة وشركات المشاريع ومتطلباتها المالية والتمويلية واتخاذ القرارات بخصوص تقديم مستوى الدعم المطلوب عند اللزوم.

(٤) اعتماد البيانات المالية وغيرها من التقارير وتقديمها إلى المساهمين والجهات الرسمية الأخرى على النحو المنصوص عليه في قوانين الدولة.

(٥) تحديد مستويات الصلاحيات وتفويض الصلاحيات للإدارة التنفيذية.

(٦) تطبيق سياسة إفصاح تتسم بالشفافية ، بما في ذلك جميع المعاملات مع المديرين والأطراف ذات الصلة ومراقبة الامتثال لها.

(٧) مراجعة المعاملات المالية مع الاطراف المعنية، بخلاف سياق الأعمال العادية قبل تقديمها إلى الجمعية العامة للشركة.

(٨) ضمان الامتثال لقوانين الدولة من خلال أنظمة الرقابة الداخلية المناسبة.

(٩) تسمية اللجان التنفيذية ولجنة المراجعة وغيرها من اللجان ، وتحديد أدوارها ومسؤولياتها وصلاحياتها.

(١٠) اختيار الرئيس التنفيذي والمناصب الإدارية الرئيسية .

(١١) جميع المسائل الأخرى التي لم يتم تفويض اللجان والإدارة التنفيذية بها على وجه التحديد.

### ٢.٣. أعضاء مجلس الإدارة الحاليون (اعتبارًا من تاريخ ٢٠٢٢،١٢،٣١)

تفاصيل أعضاء مجلس الإدارة الذين يتولون المنصب كما في ٢٠٢٢،١٢،٣١ وعضويتهم في الشركات المساهمة العامة الأخرى بسلطنة عمان وحضورهم للاجتماعات المختلفة للشركة خلال عام ٢٠٢٢ على النحو التالي:

<p>٢ الفاضل/ سعيد سيف ناصر السعدي نائب رئيس مجلس الادارة مدير ممتلكات الحكومة , وزارة المالية , سلطنة عمان</p> <p>- ممثل من قبل المساهمين - مدير غير تنفيذي/مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في مجالس إدارة أخرى (٢) - عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (٢) - حضر اجتماع ٧ اجتماعات مجلس الإدارة التي تم عقدها خلال هذا العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>	<p>١. الفاضل/ محمد درويش الخوري رئيس مجلس الادارة المدير التنفيذي لتقنية المعلومات ، هيئة أبوظبي للاستثمار ، دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <p>- ممثل من قبل المساهمين - مدير غير تنفيذي / غير مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى (١) - عضو في مجالس إدارة أخرى (١) - عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة ٧ التي تم عقدها خلال هذا العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>
<p>٤ . الفاضل/ جبار محمد المرر رئيس فريق الرقابة المالية التنفيذية هيئة أبو ظبي للاستثمار دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <p>- ممثل من قبل المساهمين - مدير غير تنفيذي / مستقل</p>	<p>3 . الفاضل/ أحمد سالم عبد الله النيايدي مدير الاستثمار هيئة أبو ظبي للاستثمار دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <p>- ممثل من قبل المساهمين - مدير غير تنفيذي / مستقل</p>



<ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- عضو في مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة ٧ التي تم عقدها خلال هذا العام</li> <li>- حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- عضو في مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- حضر (٥) اجتماعات من الاجتماعات ٧ التي عقدها مجلس الإدارة خلال العام</li> <li>- حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- الفاضل/ سالم تمان المعشني</li> <li>- الرئيس التنفيذي</li> <li>- شركة دواجن ظفار ش.م.ع.ع</li> <li>- ممثل من قبل المساهمين</li> <li>- مدير غير تنفيذي/ مستقل</li> <li>- رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد)</li> <li>- عضو في مجالس إدارة أخرى (١)</li> <li>- عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (١)</li> <li>- حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة ٧ التي تم عقدها خلال هذا العام</li> <li>- حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</li> </ul>

#### ٢,٤ . عدد الاجتماعات المنعقدة ومواعيد انعقادها

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات	مواعيد انعقاد الاجتماعات
اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	٧	٢٠٢٢/٠١/٣ - ٢٠٢٢/٣/١٠ - ٢٠٢٢/٥/١٢ - ٢٠٢٢/٧/٢٨ - ٢٠٢٢/١١/٩ - ٢٠٢٢/١٢/٥ م
اجتماع الجمعية العمومية السنوي	١	٢٠٢٢/٣/٣٠ م

### ٣ . لجنة المراجعة واللجان الأخرى

#### ٣,١ . لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية

##### (أ) اختصاصات لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة تدقيق والمخاطر الداخلية وفقاً للمبدأ (١٠) من قواعد حوكمة الشركات ويرد أدناه ملخص بالمسؤوليات المنوطة بها :-

- (١) الإشراف على جودة القوائم المالية وصحتها.
- (٢) مراجعة امتثال الشركة للمتطلبات القانونية والتنظيمية.
- (٣) إعداد قائمة مختصرة بالمراجعين الخارجيين والداخليين التابعين للشركة.
- (٤) مراجعة الخطة السنوية للشركة وأداء مهام المراجعة الداخلية فيها ومدى وملاءمتها والتقارير التي يقدمها المراجعون الخارجيون.

RK



- (٥) مراقبة التقارير الإدارية المختلفة ووضع الضوابط المحاسبية ومراجعة الجوانب المالية لأنشطة الإدارة التنفيذية.
- (٦) التحقيق في أي نشاط داخل الشركة.
- (٧) طلب المعلومات من أي موظف.
- (٨) الحصول على المشورة القانونية والمهنية.
- (٩) ضمان حضور الأطراف الخارجية والخبراء حسب الاقتضاء.
- (١٠) أية مهام محددة أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.

#### ب) تشكيل لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية

تتألف لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية من ٣ أعضاء من أعضاء مجلس إدارة الشركة، من بينهم عضو يتمتع بالخبرة في مجال الشؤون المالية والمحاسبية. يكون جميع أعضاء هذه اللجنة ثلاثة مدراء غير تنفيذيين مستقلين. وفي ما يلي حضور أعضاء اللجنة للاجتماعات خلال عام ٢٠٢٢:

#### أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية الحاليون (اعتبارًا من تاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١)

اسماء الأعضاء	الفترة		عدد الاجتماعات المنعقدة	عدد الاجتماعات التي حضرها الأعضاء
	من	حتى		
الفاضل/ جبار المرر رئيس اللجنة	طوال العام		٤	٤
الفاضل/ سالم تمان المعثني	طوال العام		٤	٤
الفاضل/ ساعد سيف ناصر السعدي	طوال العام		٤	٤

- يتمتع الفاضلين/ جبار وسالم تمان بالخبرة في مجال الشؤون المالية والمحاسبية.

#### د) اجتماعات لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية المنعقدة خلال العام

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات	مواعيد انعقاد الاجتماعات
اجتماعات لجنة التدقيق	٤	٢٠٢٢/٣/١٠ - ٢٠٢٢/٥/١٢ - ٢٠٢٢/٧/٢٨ - ٢٠٢٢/١١/٩

#### هـ) الرقابة الداخلية

- (١) تولت لجنة المراجعة، بالنيابة عن مجلس الإدارة، مراجعة بيئة الرقابة الداخلية في الشركة بانتظام واجتمع أعضائها بالمراجع الداخلي بانتظام لمراجعة تقارير المراجعة الداخلية والتوصيات والتعليقات التي تدلي بها الإدارة فيما يتعلق بها.
- (٢) أسندت مهمة التدقيق الداخلي إلى شركة بي دي او للفترة من ١ يونيو ٢٠٢٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- (٣) اجتمع أعضاء لجنة المراجعة أيضًا بالمراجعين الخارجيين لمراجعة نتائج عملية المراجعة وخطاب الإدارة. واجتمعت لجنة المراجعة بالمدققين الداخليين والخارجيين بشكل منفصل، دون حضور أي ممثل من الإدارة، وفقًا لما هو منصوص عليه في قواعد حوكمة الشركات. وأحاطت لجنة المراجعة مجلس الإدارة بمدى جدوى الضوابط الداخلية المطبقة في الشركة. ويسر كل من لجنة المراجعة ومجلس الإدارة إبلاغ المساهمين بأنه يتم تطبيق ضوابط داخلية مناسبة وفعالة وليس هناك ما يدعو للقلق.
- (٤) يسر لجنة المراجعة ومجلس الإدارة إبلاغ المساهمين بوجود ضوابط داخلية كافية وفعالة وأنه لا توجد مخاوف كبيرة.

BC



## ٣,٢. لجنة الترشيحات والمكافآت (الموظفون التنفيذيون)

### أ) اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت

- (١) تقديم المساعدة إلى مجلس الإدارة وإسداء المشورة إليه فيما يتعلق بالمكافآت المقدمة إلى أعضائه.
- (٢) تقديم المساعدة إلى مجلس الإدارة في تقييم أداء الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية ومنحهم المكافآت.
- (٣) تقديم المساعدة في ترشيح أعضاء مجلس الإدارة وتعيين الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية العليا.
- (٤) مراجعة أداء الشركة بانتظام.
- (٥) وضع الأهداف الاستراتيجية بما يتماشى مع رسالة الشركة.
- (٦) وضع السياسات التشغيلية المتعلقة بالأنشطة الوظيفية للشركة – الاستثمارات في المشاريع والحفاظ المالية والتمويل والمحاسبية والموظفين والإدارة، إلخ.
- (٧) التأكد من أن الشركة تعمل وفقاً للنظام الأساسي وتلبية جميع المتطلبات القانونية.
- (٨) القيام بأي مهمة أخرى يكلفها بها مجلس الإدارة.

### ب) تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت ومعدل حضور أعضائها في الاجتماعات

تتألف لجنة مكافآت الترشيح واللجنة التنفيذية من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين كما في ٢٠٢٢، ١٢، ٣١. كان حضور أعضاء اللجنة التي عقدت خلال عام ٢٠٢٢ على النحو التالي:

### أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية (تاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١)

عدد الاجتماعات التي تم حضورها	عدد الاجتماعات المنعقدة	الفترة		اسماء الاعضاء
		من	الى	
٢	٢	طول العام	الفاضل/ احمد سالم النيايدي رئيس اللجنة	
٢	٢	طول العام	الفاضل/سالم تمان المعشني	
٢	٢	طول العام	الفاضل/ محمد درويش الخوري	

### ت) اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت المنعقدة خلال العام

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات	مواعيد انعقاد الاجتماعات
اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت	٢	٢٠٢٢/١٢/٥ – ٢٠٢٢/٥/١١

## ٤. إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة

٤,١ يتم تعيين جميع أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للأحكام المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية من قبل هيئة السوق المالية الصادرة في تاريخ التعيين وبالاقتران مع النظام الأساسي للشركة.

٤,٢ وبالتالي يشغل الأعضاء المنتخبون مناصبهم لمدة ٣ سنوات.

Ric



## ٥. المكافآت

### ٥.١. المكافآت المقدمة إلى أعضاء مجلس الإدارة

اقترحت الشركة مبلغ ٧٥,٠٠٠ ريال عماني لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٥٠,٠٠٠ ريال عماني) ودفعت رسوم جلسة قدرها ١٩,٢٠٠ ريال عماني (٢٠٢١: ١٤,٠٥٠ ريال عماني) لأعضاء مجلس الإدارة واللجان. تفاصيل المدفوعات موضحة أدناه:

اسم المدير	رسوم اجتماع مجلس الإدارة (ريال عماني)	رسوم لجنة التنقيح (ريال عماني)	رسوم لجنة الترشيحات والمكافآت التنفيذية (ريال عماني)	الاجمالي بالريال العماني
لمدة عام كامل				
الفاضل/ محمد درويش الخوري رئيس	٣,٠٠٠	-	٦٠٠	٣,٦٠٠
الفاضل/ سعيد سيف ناصر السعيد نائب لرئيس	٣,٠٠٠	١,٠٥٠	-	٤,٠٥٠
الفاضل/ جبارة المرار	٣,٠٠٠	١,٠٥٠	-	٤,٠٥٠
الفاضل/ سالم تمان	٣,٠٠٠	١,٠٥٠	٦٠٠	٤,٦٥٠
الفاضل / احمد النياي	٢٢٥٠	-	٦٠٠	٢,٨٥٠
الاجمالي	١٤,٢٥٠	٣,١٥٠	١,٨٠٠	١٩,٢٠٠

### ٥.٢. المكافآت المقدمة إلى أفضل خمسة موظفين

(أ) تتكون حزمة أجور المديرين التنفيذيين الخمسة من مكون ثابت ومتغير. يشتمل المكون الثابت على الراتب والعلاوات ، بصرف النظر عن مزايا التقاعد. المكون المتغير هو مكافأة مرتبطة بالأداء محسوبة على أساس معايير محددة مسبقاً للأداء. خلال عام ٢٠٢٢ ، بلغ إجمالي مكافآت كبار التنفيذيين الخمسة بما في ذلك المكونات المتغيرة ٢٧٤,١٥٤ ريال عماني (٢٠٢١: ٢٥٨,٥٧٠ ريال عماني).

(ب) بلغت مصاريف السفر المتكبدة على أعضاء مجلس الإدارة لحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان خلال عام ٢٠٢٢ حيث تصل إلى ٤,٠٤٧ (٢٠٢١: ٩٣٣ ريال عماني).

### ٥.٣. عقود العمل ومدة الإشعار ومستحقات نهاية الخدمة

فترة إشعار إنهاء الخدمة للرئيس التنفيذي بالإنبابة والمسؤولين التنفيذيين هي ثلاثة أشهر ، مع استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل العماني.

## ٦. حالات عدم امتثال الشركة

خلال العام كانت الشركة ملتزمة تماماً بالقواعد واللوائح التي وضعتها هيئة السوق المالية. ومع ذلك ، تم فرض غرامة قدرها ٥٠٠ ريال عماني من قبل هيئة السوق المالية ، بموجب المادة ٢٩٣ من اللائحة التنفيذية ، على إفصاح من قبل الشركة عند سحب استثمارات كبيرة خلال العام. على الرغم من أن الإفصاح تم في الوقت المحدد إلا أنه اعتبر من قبل هيئة سوق المال أنه يحتوي على معلومات غير كافية (٢٠٢١: لا شيء).

Rx





## ٧. سبل الاتصال بالمساهمين والمستثمرين

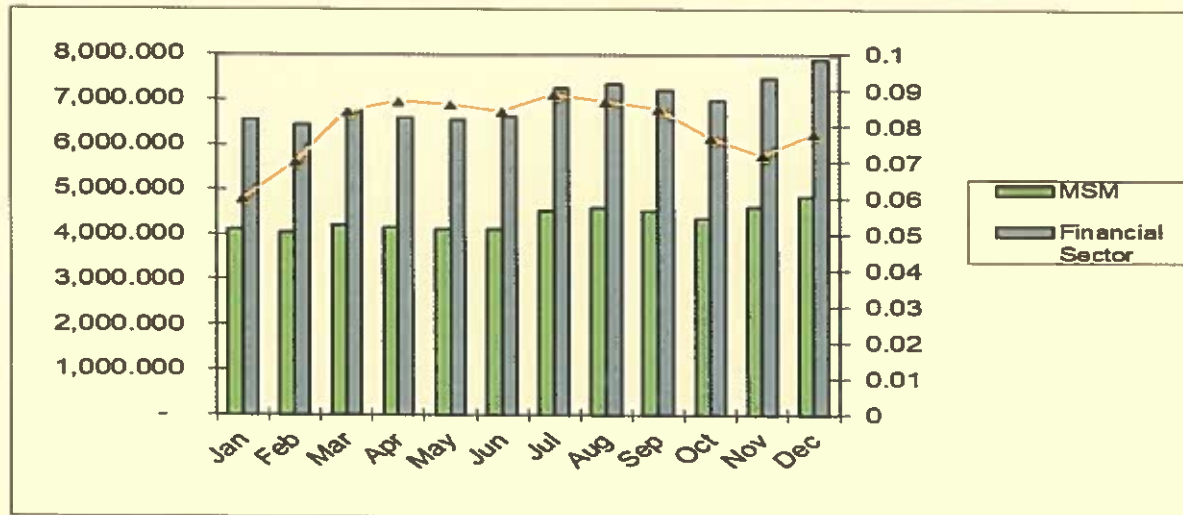
٧,١ تم نشر النتائج الربع سنوية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية. كما تم نشر هذه البيانات المالية على الموقع الإلكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية. في ضوء هذه المنشورات ، لم يتم إرسال النتائج بشكل فردي إلى المساهمين.  
٧,٢ يشكل تقرير مناقشة وتحليل الإدارة المنفصل لعام ٢٠٢٢ جزءاً من التقرير السنوي.

## ٨. القيمة السوقية

٨,١ القيمة السوقية: يرد أدناه بيان معدل ارتفاع/انخفاض قيمة أسهم الشركة في كل شهر في سوق مسقط للأوراق المالية خلال عام ٢٠٢٢:

ريال عماني		الشهر
الأدنى	الأعلى	
0.0560	0.0660	يناير
0.0600	0.0790	فبراير
0.0700	0.0870	مارس
0.0840	0.0890	أبريل
0.0840	0.0890	مايو
0.0830	0.1030	يونيو
0.0780	0.0920	يوليو
0.0830	0.0910	أغسطس
0.0830	0.0950	سبتمبر
0.0770	0.0860	أكتوبر
0.0710	0.0800	نوفمبر
0.0660	0.0820	ديسمبر

٨,٢ الأداء مقارنة بالمؤشر عريض القاعدة أو سوق مسقط للأوراق المالية – قطاع البنوك والاستثمار:





زادت قيمة أسهم الشركة بنسبة ٢٥٪ خلال عام ٢٠٢٢ حيث حققت زيادة قدره ٢٠٪ في مؤشر البنوك والاستثمار وزيادة قدره ١٨٪ في المؤشر العام لسوق مسقط للأوراق المالية.

#### ٨,٣. توزيع الأسهم في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

النطاق	عدد المساهمين	عدد الاسهم	نسبة المساهمين%
0 – 1000	7,924	3,995,786	3.28%
1001 – 5000	8845	14,451,428	11.86%
5001 – 10000	357	2,683,652	2.20%
10001 – 50000	289	6,190,883	5.08%
50001 – 100000	56	4,460,991	3.66%
اعلى من 100001	73	90,092,260	73.92%
الاجمالي	17,544	121,875,000	100.00%

#### ٨,٤. المساهمون الذين يمتلكون أكثر من ٥٪ من رأس المال السهمي في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

شركة أبو ظبي للاستثمار، دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٠٪ ٣٦,٥٦٢,٥٠٠ سهمًا  
مجموعة شركات الخنجي للاستثمار ش.م.م ٢١,١٦٪ ٢٥,٧٩١,٨٣٣ سهمًا

#### ٨,٥. الايصالات العالمية للايداع / ايصالات الايداع الامريكية / الضمانات أو أي سندات قابلة للتحويل وتاريخ التحويل والتأثير المحتمل على رأس المال

ليس لدى الشركة اي ايصالات عالمية للايداع / ايصالات ايداع امريكية / / ضمانات قابلة للتحويل اعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وبالتالي فإنه لا يوجد تأثير محتمل على رأس المال

#### ٩. حالات عدم الامتثال المحددة لأحكام حوكمة الشركات وأسبابها

لم تشهد الشركة أي حالات عدم امتثال لأحكام حوكمة الشركات خلال عام ٢٠٢٢.

#### ١٠. أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركة وخططها المستقبلية

خلال عام ٢٠٢٢ ، ساهمت الشركة بمبلغ ٥٠٠٠ ريال عماني (٢٠٢١: ٥٠٠٠ ريال عماني) في إطار برنامج المسؤولية الاجتماعية للشركات لثلاث منظمات خيرية بما في ذلك واحدة رشحتها هيئة السوق المالية. تم تخصيص مبلغ مماثل قدره ٥٠٠٠ ريال عماني في الميزانية للمسؤوليات الاجتماعية في عام ٢٠٢٣.

#### ١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يرد تعريف هذا النوع من المعاملات في المبدأ (٩) من قواعد حوكمة الشركات وتشمل هذه المعاملات أنواع معينة من العقود والمعاملات المعتادة التي يتم إجراؤها في سير العمل المعتاد دون تحقيق أي ميزة تفضيلية للأطراف ذات العلاقة. وتشمل هذه المعاملات أيضًا معاملات منح القروض أو الضمانات أو عمليات ضخ رأس المال أو ما شابهها من معاملات التي تجريها الشركة الأم أو يُجريها أحد المستثمرين على المدى الطويل في الشركات التابعة لها أو شركاتها الفرعية أو شركات أخرى تستثمر فيها. ويتم الحصول على موافقة المساهمين على هذا النوع من المعاملات المحتملة على أساس سنوي في اجتماع الجمعية العمومي السنوي. حيث أنه يتم إحاطتهم بطبيعة المعاملات ذات القيمة النقدية بالضبط وغيرها من المعاملات التي يتم إجراؤها في السنة المالية ويتم الحصول على موافقتهم عليها بأثر رجعي في اجتماع الجمعية العمومية السنوي القادم.

PK



## ١٢. المؤهلات المهنية التي يتمتع بها المراجع القانوني

١٢,١. قرر شركاء الشركة تعيين شركة أبو تمام جرانت ثورنتون كمدقق داخلي لها في ٢٠٢٢، وتعد شركة جرانت ثورنتون انترناشيونال شبكة مستقلة من مكاتب التأمين والضرائب والاستشارة، وهي مكونة من أكثر من ٥٠٠٠٠ شخص، وقائمة في أكثر من ١٣٠ بلد، مما يمكنها من مساعدة المنظمات النشطة والديناميكية من اطلاق العنان لأفائها وامكاناتها، كما أنها واحدة من أكبر مؤسسات الاستشارات التجارية والمحاسبية على مستوى العالم، ويتطلب من كافة فروعها التمسك بأعلى المعايير الأخلاقية والمهنية من كافة العاملين بها، ويتم مراقبة وضمن الامتثال بهذه المعايير من خلال عمليات ضمان الجودة شديدة الصرامة.

١٢,٢. تمثل شركة أبو تمام جرانت ثورنتون الفرع العماني من شركة جرانت ثورنتون انترناشيونال، ويقع مقرها الرئيسي في مسقط، وفرع آخر في صلالة، وتأسس مكتبها في مسقط عام ١٩٩٥ وهي واحدة من الشركات الرائدة في سلطنة عمان، ويشهد على ذلك سجلها الحافل بعملاء من أكبر الشركات في شتى المجالات، ويضيف طاقم العمل المهني خلفية قوية من الخبرة والمعرفة الفنية لاحتياجات العملاء سواء في مجال المحاسبة أو الضرائب أو الاستشارات الإدارية، وهذه الخلطة النادرة والسحرية من الموارد الماهرة والزاخرة والالتزام الشخصي لجميع الموظفين توضح أسباب تطور شركة أبو تمام جرانت ثورنتون بسرعة فائقة لتحتل مكانة رائدة بين الشركات المحاسبية الأخرى في سلطنة عمان. فضلاً على ذلك، شركة أبو تمام جرانت ثورنتون معتمدة من الهيئة العامة لسوق المال كواحدة من الشركات المصرح لها بتدقيق شركات المساهمة.

١٢,٣. تم دفع رسوم إجمالية قدرها ١٨,٣٠٠ ريال عماني إلى جرانت ثورنتون (٢٠٢١: جرانت ثورنتون - ١٧,٥٠٠ ريال عماني) لتدقيق ومراجعة تقرير حوكمة الشركة لعام 2022 - ٨,٧٠٠ ريال عماني (٢٠٢١: ٨,١٢٥ ريال عماني) لمراجعة الحسابات ربع السنوية خلال عام 2022 - ٩,٦٠٠ ريال عماني (٢٠٢١: ٩,٣٧٥ ريال عماني). يتعلق هذا الرسم بالشركة الأم فقط وليس الشركات التابعة في سلطنة عمان.

١٢,٤. تم تقديم الخدمات المهنية الأخرى المتعلقة بالضرائب من قبل شركة إرنست ويونغ لعام ٢٠٢٢ بمبلغ ٣,٢٠٣ ريال عماني (2021 - ١,٩٠٠ ريال عماني).

## ١٣. شكر وتقدير من مجلس الإدارة

١٣,١. يؤكد مجلس الإدارة أن البيانات المالية لعام ٢٠٢٢ قد تم إعدادها وفقاً للمعايير والقواعد المعمول بها.

١٣,٢. قام مجلس الإدارة، من خلال لجنة التدقيق، بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة والتأكيد على أن جميع الضوابط سارية وفعالة بالكامل.

١٣,٣. يؤكد مجلس الإدارة أنه لا توجد أمور جوهرية قد تؤثر على استمرار الشركة وقدرتها على مواصلة عملياتها خلال السنة المالية القادمة.

القائم بأعمال الرئيس التنفيذي  
رافي مانوج كوزاجيان



رئيس مجلس الإدارة  
محمد درويش الخوري

RK