

تقرير حوكمة الشركة

1- فلسفه الشركة عن تنظيم وإدارة الشركة:

يتم تنظيم وإدارة الشركة وفقاً للوائح الداخلية المعتمدة ، وبما لا يتعارض مع قانون الشركات التجارية وميثاق تنظيم وإدارة الشركات والمؤسسات، التي من خلالها يتم تحديد مهام مجلس الإدارة واللجان الفرعية المنبثقة .

كما إن مجلس إدارة شركة الكروم العمانية (ش.م.ع.ع) ملتزم بتبني ودعم ثقافة صحية فيما يتعلق بتنظيم وإدارة الشركة لذا يقوم أعضاء مجلس الإدارة واللجان الداخلية بتقييم مدى التزامهم بالسياسات والإجراءات المتعلقة بهذه الثقافة وسبل تطويرها والتأكد من قيام الشركة بتطبيق المبادئ المنصوص عليها في ميثاق تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة وتعديلاته الخاصة بالشركات المدرجة في بورصة مسقط والصادرة من هيئة الخدمات المالية.

2- □□□□□□□□ □□□□ :

إن مجلس إدارة شركة الكروم العمانية (ش.م.ع.ع) هو الجهة المسؤولة عن التوجيه والإشراف والرقابة على السياسات العامة للشركة وتتضمن مسؤوليات المجلس:

أ-وضع الأهداف المتعلقة بالإنتاج والمبيعات عموماً.

ب-الموافقة على الإستراتيجيات التي ينبغي تنفيذها لتحقيق هذه الأهداف.

ج-متابعة أداء الإدارة التنفيذية للشركة بشكل مستمر فيما يتعلق بالأهداف الموضوعية ومدى التقيد بالسياسات المنفذة لتلك الأهداف.

1-2- تكوين وتصنيف أعضاء مجلس الإدارة :

يتكون أعضاء مجلس الإدارة الحالي من سبعة أعضاء يتمتعون بخبرات وخلفيات مختلفة ومتنوعة ويقومون بصورة فردية أو جماعية بممارسة قدر من التميز المستقل والموضوعي وكان يمثل المجلس في العام المنصرم 2025م :

سبعة أعضاء يمثلون المساهمين تنتخبهم الجمعية العامة العادية للشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة.

تكون مدة العضوية في مجلس الإدارة بالنسبة للأعضاء المنتخبين (3) سنوات ويجوز تجديد انتخابهم مرة أخرى وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم (18/2019).

يبيّن الجدول التالي أسماء أعضاء مجلس الإدارة والموقع التمثيلي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة تماشياً مع متطلبات الميثاق.

إسم العضو	الجهة التي يمثلها	تصنيف العضو
حميد بن مسعود بن علي المقبالي - رئيس المجلس	حصة المساهمين	غير تنفيذي - مستقل
علي بن عبد الله بن علي البادي -نائب الرئيس	حصة المساهمين	غير تنفيذي – مستقل
يوسف بن سلمان بن باقر الصالح – عضو	حصة المساهمين	غير تنفيذي - مستقل
هيثم بن أحمد بن محمد البحراني – عضو	حصة المساهمين	غير تنفيذي – مستقل
معن بن عبدالله بن سالم السالمي- عضو	حصة المساهمين	غير تنفيذي – مستقل
فريد دين محمد خان – عضو	حصة المساهمين	غير تنفيذي – مستقل
عبدالله بن ناصر بن حميد النعيمي - عضو	حصة المساهمين	غير تنفيذي - مستقل

2-2-حضور كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة إجتماعات المجلس بالإضافة إلى آخر إجتماع للجمعية السنوية العامة:

تم عقد إجتماع الجمعية السنوية العامة العادية بتاريخ 18 مارس 2025م صحار.

ويبين الجدول التالي بيان بأعضاء المجلس وحضورهم لإجتماعات المجلس بالإضافة إلى آخر إجتماع للجمعية السنوية العامة العادية لعام 2025م كالتالي :

إسم العضو	إجتماعات مجلس الإدارة (عدد مرات الحضور)	إجتماع الجمعية العامة السنوية		عدد المجالس/ اللجان الأخرى هو عضو فيها
		18/03/2025	(نعم/لا)	
حميد بن مسعود بن علي المقبالي	7	نعم	لا يوجد	
علي بن عبد الله بن علي البادي	7	نعم	لا يوجد	
يوسف بن سلمان بن باقر الصالح	7	لا	لا يوجد	
هيثم بن أحمد بن محمد البحراني	7	نعم	لا يوجد	
ناصر بن سيف بن خلفان المقبالي	1	لا	لا يوجد	
راشد بن سالم بن عبد الله الطوقي	1	نعم	لا يوجد	
سيف بن خليفة بن حسن العامري	1	لا	لا يوجد	
معن بن عبدالله بن سالم السالمي	5	لا	لا يوجد	
فريد دين محمد خان	6	لا	لا يوجد	
عبدالله بن ناصر بن حميد النعيمي	6	لا	لا يوجد	

3-2- لمجلس إدارة شركة الكروم العمانية (ش.م.ع.ع) لجننتين فرعيتين تنبثق عن مجلس الإدارة هما:

لجنة التدقيق

لجنة الترشيحات والمكافآت والشؤون التنفيذية

ويشير الجدول التالي إلى عضوية أعضاء مجلس الإدارة في تشكيل اللجان خلال عام 2025م.

4-2- عدد إجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة وتاريخ انعقادها:

عقد مجلس إدارة شركه الكروم العمانية (ش.م.ع.ع) خلال عام 2025م سبعة إجتماعات كالتالي:

5-2- إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة:

مجلس الإدارة واللجان			إسم العضو
مجلس الإدارة	لجنة التدقيق	لجنة الترشيحات والمكافآت والشؤون التنفيذية	
رئيس	-	عضو	حميد بن مسعود بن علي المقبالي
نائب الرئيس	-	عضو	علي بن عبد الله بن علي البادي
عضو	رئيس	-	يوسف بن سلمان بن باقر الصالح
عضو	-	عضو	هيثم بن أحمد بن محمد البحراني
عضو	-	رئيس	ناصر بن سيف بن خلفان المقبالي
عضو	عضو	-	راشد بن سالم بن عبد الله الطوقي
عضو	عضو	-	سيف بن خليفة بن حسن العامري
عضو	-	عضو	معن بن عبدالله بن سالم السالمي
عضو	عضو	-	فريد دين محمد خان
عضو	عضو	-	عبدالله بن ناصر بن حميد النعيمي
رقم الإجتماع	تاريخ عقد الاجتماع	مكان عقد الاجتماع	

الأول	9, فبراير 2025	صحار	إن الترشيح لعضوية مجلس الإدارة بشركة الكروم العمانية (ش.م.ع.ع) إنما يستند في الأساس على قانون الشركات التجارية العماني لسنة (1974) وتعديلاته ووفقاً للمرسوم السلطاني السامي (65/91). - 3- <u>التسلسل الهرمي للإدارة العليا:</u> المهندس/عبد المنعم بن محمد المرشدي الرتبة الوظيفية: الرئيس التنفيذي
الثاني	18, مارس 2025	صحار	
الثالث	27, ابريل 2025	صحار	
الرابع	27 يوليو 2025	صحار	
الخامس	26 اكتوبر 2025	صحار	
السادس	18 ديسمبر 2025	صحار	
السابع	28 ديسمبر 2025	مسقط	

*حاصل على بكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة السلطان قابوس، وتتوفر لديه مجموعة من الخبرات الإدارية لمدة (12) سنة ممثلة فيما يلي:

نائب الرئيس التنفيذي (شركة فالي عمان لتكوير خام الحديد (ش.م.م)

المدير العام (شركة محاجر الخليج (ش.م.ع.ع)

منصب قيادي (شركة صحار ألمنيوم)

شغل مناصب قيادية متنوعة (شركة تنمية نفط عمان)

4- لجنة التدقيق واللجان الأخرى:

4-1 لجنة التدقيق:

وصف مختصر لإختصاصات اللجنة:

مراجعة وإعلام مجلس الإدارة عن جودة وإدارة نظام الحسابات الداخلية وتقارير مراقبي الحسابات (الداخليين والخارجيين) ومدى دقة المعلومات المالية وملاءمة السياسات المحاسبية وأنظمة التحكم المالية وكذلك إجراء أو الموافقة على إجراء تغيير في أي من أو كل ما ورد بأعلاه.

المهام المنوطة باللجنة وفق اللائحة الداخلية للشركة:

طبق ما ورد من مهام اللجنة في ميثاق تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة مسقط.

التوصية بتعيين المدقق الداخلي للشركة.

التوصية بتعيين المدقق الخارجي.

الإطلاع والمناقشة والموافقة على خطط التدقيق الداخلي.

الإطلاع ومناقشة تقارير مراقبي الحسابات الخارجيين مع إدارة الشركة وإفادة المجلس بالرأي حول تلك التقارير.
وضع معايير المراقبة والتحكم.

-
-
-

عضوية اللجنة واجتماعات لجنة التدقيق:

اجتمعت اللجنة خلال عام 2025م سبعة اجتماعات:

لجنة التدقيق		اسم العضو
عدد الاجتماعات التي حضرها	المنصب	
7	رئيس	يوسف بن سلمان بن باقر الصالح
2	عضو	راشد بن سالم بن عبد الله الطوقي
2	عضو	سيف بن خليفة بن حسن العامري
5	عضو	فريد دين محمد خان
5	عضو	عبدالله بن ناصر بن حميد النعيمي

-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-

-
-
-
-

4- 2 لجنة الترشيحات والمكافآت والشؤون التنفيذية:

المهام الرئيسية:

- 1- تطبيق ما ورد من مهام اللجنة في ميثاق تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة مسقط.
- 2- الإشراف على أعمال الشركة نيابة عن مجلس الإدارة والإشراف على تنفيذ اللوائح الداخلية المنظمة لعمل الشركة.
- 3- مساعدة الجمعية العامة على ترشيح أعضاء أكفاء لمجلس الإدارة وإنتخاب الأصح من بينهم، وتعيين مجلس الإدارة في إختيار الكفاءات المناسبة والضرورية للإدارة التنفيذية.

عضوية واجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت والشؤون التنفيذية:

-

عقدت اللجنة خلال عام 2025م سته إجتماعات وكانت كالتالي:

لجنة الترشيحات والمكافآت والشؤون التنفيذية		إسم العضو
المنصب	عدد الإجتماعات التي حضرها	
رئيس	1	ناصر بن سيف بن خلفان المقبالي
عضو	6	علي بن عبدالله بن علي البادي

هيثم بن أحمد بن محمد البحراني	رئيس	6
حميد بن مسعود بن علي المقبالي	عضو	5
معن بن عبدالله بن سالم السالمي	عضو	5

-

5- المكافآت:

يبلغ مجموع المخصصات خلال العام التي تم دفعها لأكبر ستة موظفين بالإدارة العليا للشركة (الرواتب وعلاوات والمكافآت) مبلغ (378,811) ريال عماني (ثلاثمائة وثمانية وسبعون ألفاً وثمانمائة وأحد عشر) .

نوع التكاليف	القيمة (ريال عماني)
الرواتب	274,160
المكافآت	104,651
المجموع	378,811

-

مكافآت مجلس الإدارة

-

بلغ مجموع مكافآت مجلس الاداره لعام 2025 مبلغ(70,000) ريال عماني (سبعون ألفاً).

عقود التوظيف: عقود توظيف الموظفين الأجانب مدتها سنتين فقط قابلة للتجديد بشروط مقبولة لدى الطرفين، فترة الإشعار هي شهر واحد أو راتب شهر بدلاً منه، لم يتم تحديد شروط الفصل في العقود، ويتقاضى الأعضاء غير التنفيذيين أتعاب حضور جلسات المجلس واللجان الفرعية كما هو مبين:

بدلات حضور إجتماعات				إسم العضو
الإجمالي	لجنة التدقيق	لجنة الترشيحات والمكافآت والشئون التنفيذية	مجلس الإدارة	
9,150	-	2,500	6,650	حميد بن مسعود بن علي المقبالي
7,900	-	3,000	4,900	علي بن عبد الله بن علي البادي
9,450	4,550	-	4,900	يوسف بن سلمان بن باقر الصالح
8,650	-	3,750	4,900	هيثم بن أحمد بن محمد البحراني
1,350	-	650	700	ناصر بن سيف بن خلفان المقبالي
1,700	1,000	-	700	راشد بن سالم بن عبدالله الطوقي
1,700	1,000	-	700	سيف بن خليفة بن حسن العامري
6,000	-	2,500	3,500	معن بن عبدالله بن سالم السالمي
6,700	2,500	-	4,200	فريد دين محمد خان
6,700	2,500	-	4,200	عبدالله بن ناصر بن حميد النعيمي
59,300	11,550	12,400	35,350	الإجمالي

6-عدم الالتزام:

لم تحدث أية حالات لعدم إلتزام الشركة بالقوانين الواردة بالميثاق أو أي من المتطلبات التي تفرضها سلطات الإشراف المختصة ولم يتم معاقبة الشركة على أية إتهامات.

7-القنوات التي يتم من خلالها الإتصال مع المساهمين والمستثمرين:

إن مجلس الإدارة حريص كل الحرص على توصيل كافة المعلومات الجوهرية المتعلقة بنشاط وعمليات الشركة إلى المساهمين والمستثمرين بشكل دائم.

للشركة موقع خاص على شبكة الإنترنت حيث يتم توفير بيانات مستوفاة عن الشركة ومنتجاتها ومختلف البيانات الأخرى وموقع الشركة على الإنترنت هو www.Omanchromite.com

كما يتم نشر النتائج الربع سنوية لعمليات الشركة في الصحف العربية والإنجليزية الرئيسية في سلطنة عُمان.

ويتم إرسال التقرير السنوي مع ملخص البيانات المالية عن طريق البريد المسجل إلى المساهمين مع الدعوة للإجتماع القادم للجمعية العامة العادية السنوية للشركة.

كما تتواصل إدارة الشركة مع الإعلاميين والمستثمرين من خلال اللقاء النصف سنوي من خلال اللقاء بالفيديو وذلك حسب تعليمات الهيئة العامة لسوق المال.

8- بيانات سعر السوق:

ارتفاع وإنخفاض السعر خلال السنة المالية مع مؤشر بورصة مسقط للقطاع الصناعي.

الفترة	سعر الإفتتاح	أعلى سعر	أدنى سعر
يناير 29, 2025	3.0000	3.0000	3.0000
فبراير 26, 2025	3.0000	3.1500	2.8350
مايو 29, 2025	3.9830	3.9830	3.9830
نوفمبر 30, 2025	4.1500	4.1500	4.1500
ديسمبر 31, 2025	3.8000	3.8000	3.8000

علماً بأنه لا يوجد تداول في الأشهر التي لم تذكر في الجدول أعلاه.

9- توزيعات الأرباح لعام 2025م:

1- إقترح مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 15 فبراير 2026 توزيع أرباح على المساهمين بنسبة 20% من رأس المال المدفوع توزع بنسبة 10% أرباح نقدية و10% أسهم مجانية والموافقة عليه.

10- توزيع ملكية أسهم الشركة:

فيما يلي قائمة المساهمين الرئيسيين الذين يحملون نسبة (5%) أو أكثر من أسهم رأس مال الشركة:

نسبة التملك	إسم المساهم
15,430 %	شركة تنمية معادن عمان (ش.م.ع.م)
13,668 %	شركة محمد البروانى القابضة ش.م.م
12,727 %	محمد موسى عبد الله اليوسف
10 %	شركة عمان للتعدين ش.ش.م
10 %	مؤسسة القرم
5,981 %	مجموعة اليوسف ش.م.م
5 %	صندوق الحماية الاجتماعية

11- الأمور المحددة الخاصة بعدم الالتزام بأحكام ميثاق حوكمة الشركات:

- لا يوجد.

12- إيضاحات حول مراقب الحسابات وأدائه المهني:

قام مساهمو الشركة بتعيين السادة ابن حيان محاسبين قانونيين كمدققين للحسابات لعام 2025م بإجمالي أتعاب قدرها 3000 ريال عماني. تأسست شركة ابن حيان محاسبون قانونيون في السلطنة عام 1990 ، وهي مرخصة بالكامل لممارسة التدقيق والمحاسبة وخدمات الأعمال المرتبطة بها. ابن حيان هي شركة عضو مستقلة في DFK International ، واحدة من أكثر شبكات المحاسبة توسعا في العالم ، والتي تجلب الخبرة العالمية وتصل إلى عملائها. تضم DFK International 204 شركة عضو في 90 دولة ، مع وجود في 467 مكتبا حول العالم.

تم اعتماد شركة ابن حيان محاسبون قانونيون من قبل هيئة الخدمات المالية لتدقيق الشركات المساهمة (ش.م.ع.ع). وفقا للمبدأ الثاني عشر (الفقرة 2) من قانون حوكمة الشركات وهو مؤهل لإعادة التعيين وفقا للائحة MSXAA و CMA.

13-إيضاحات حول المدقق الداخلي وأدائه المهني:

قام مجلس إدارة الشركة بتعيين شركة BDO كمدقق داخلي لعام 2025 مقابل رسوم إجمالية تبلغ 4,000 ريال عماني. تأسست شركة BDO في عام 1976، وهي اليوم واحدة من أبرز شركات المحاسبة والاستشارات في عُمان. تجمع الشركة بين النصائح والخدمات الشخصية المحلية والخبرات والموارد الوطنية. كعضو في شبكة BDO الدولية، تتمتع الشركة بإمكانية الوصول إلى مستشارين حول العالم، حيث تضم الشبكة 1,776 مكتباً في أكثر من 166 دولة.

تشتهر شركة BDO بتقديم خدمات التدقيق والمراجعة، التدقيق الداخلي واستشارات المخاطر، الاستشارات التجارية والقانونية، وقد حققت نجاحاً في تنفيذ مشاريع كبرى في مجال الاستعانة بمصادر خارجية للعمليات.

14-إيضاحات حول المستشار القانوني وأدائه المهني:

قامت الشركة بتعيين مكتب رجب الكثيري وشركاه كمستشارين قانونيين لعام 2025م مقابل رسوم إجمالية تبلغ **4,200** ريال عماني. يعتبر مكتب رجب الكثيري وشركاه من أبرز المكاتب القانونية في عُمان، حيث يقدم خدمات قانونية في مجالات متعددة مثل البنوك والتمويل، الشركات والتجارة، التقاضي والتحكيم، وذلك على مدى أكثر من ثلاثة عقود. يلتزم المكتب بتقديم خدمات قانونية عالية الجودة ولديه خبرة استثنائية في التعامل مع القضايا غير التقليدية وتوفير حلول مبتكرة مصممة خصيصاً لتلبية الاحتياجات القانونية والتجارية للعملاء. يتميز المكتب بفريق عمل ذو سمعة ممتازة بفضل جودة خدماته والمعايير الأخلاقية الصارمة التي يلتزم بها.

15-المسؤولية الاجتماعية للشركات(CSR)

تلتزم شركة الكروم العمانيه ش.م.ع.ع. بأن تكون شريكاً في المجتمع وتسهم في تنمية المجتمع في المناطق التي تعمل فيها الشركة. وخلال عام 2025م، تم تخصيص مبلغ قدره 46,610 ريال عماني لهذا الغرض.

16- إقرار مجلس الإدارة:

1- يتم مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والإمتثال للقواعد واللوائح الداخلية بصفه منتظمه.

2- يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية التأكد من أن البيانات المالية قد تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (IFRIC) والمتطلبات. من قانون الشركات لعام 2019 لسلطنة عمان والقواعد والمبادئ التوجيهية لمتطلبات الإفصاح التي تحددها هيئة السوق المالية.

3- التعهد بعدم وجود أية أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة وقدرتها على مواصلة عملياتها الإنتاجية خلال السنة المالية للعام القادم.

حميد بن مسعود المقبالي

رئيس مجلس الإدارة