



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

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع.
تقرير حوكمة الشركة - ٣١ مارس، ٢٠٢٦

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. 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.

١.٢. تم إعداد هذا التقرير من قبل الإدارة وفقاً لتوجيهات النظام الصادر عن هيئة سوق المال بالتعميم رقم م/٤/٢٠١٥ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥ والمعدل بالتعميم رقم م/١٠/٢٠١٦ بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦.

١.٣. تغيير نهاية السنة المالية

خلال العام، غيرت شركة عمان و الإمارات نهاية سنتها المالية من ٣١ ديسمبر إلى ٣١ مارس. وبناء على ذلك، تمثل فترة التقرير الحالية فترة مالية انتقالية تمتد لخمس عشرة (١٥) شهراً، من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦. ونتيجة لهذا التغيير، فإن المعلومات المالية المعروضة للفترة الحالية لا تُقارن بشكل كامل مع السنة المالية المقارنة، التي غطت فترة اثني عشر (١٢) شهراً انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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:

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 اللائحة. 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.
- (٣) الإشراف على أداء الشركات التابعة والشركات الزميلة وشركات المشاريع ومتطلباتها المالية والتزاماتها 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 الماليه 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.

١.١ أعضاء مجلس الإدارة الحاليون (الى تاريخ ٣١،٣،٢٠٢٦)

فيما يلي تفاصيل أعضاء المجلس الذين تولوا المنصب الى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦، وعضويتهم في شركات مساهمة عامة أخرى في سلطنة عمان، وحضورهم لإجتماعات الشركة المختلفة خلال فترة الانتقال التي استمرت ١٥ شهرًا من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦:

<p>٢. الدكتور/ عبدالله مسعود الحارثي نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس لجنة الترشيحات المكافآت و التنفيذيه</p> <ul style="list-style-type: none"> - عضو غير تنفيذي/غير مستقل - رئيس مجالس إدارات أخرى - ٢ - عضو مجالس إدارات أخرى - ٢ - عضو لجان مجلس إدارة أخرى - ٢ - حضر ١٢ من أصل ١٢ اجتماعات لمجلس الإدارة خلال الفترة. 	<p>١. الفاضل/ السيد محمد عبدالله الخنجي رئيس مجلس الإدارة رجل أعمال</p> <ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي/غير مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى - لا يوجد - عضو مجالس إدارة أخرى - ٢ - عضو لجان مجلس إدارة أخرى - ٢ - حضر ١٢ من أصل ١٢ اجتماعات لمجلس الإدارة عقدت خلال الفترة.
<p>٤. الفاضل/ خالد أنصاري رئيس لجنة التدقيق مدقق حسابات خارجي محترف</p> <ul style="list-style-type: none"> - عضو غير تنفيذي / مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى - لا يوجد - عضو مجالس إدارة أخرى - ٣ - عضو لجان مجلس إدارة أخرى - ٣ - حضر ١٢ من أصل ١٢ اجتماعات لمجلس الإدارة عقدت خلال الفترة. 	<p>٣. الفاضل/ عبد العزيز الحارثي محترف التدقيق الداخلي</p> <ul style="list-style-type: none"> - عضو غير تنفيذي/ غير مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى - لا يوجد - عضو مجالس إدارة أخرى - ٢ - عضو لجان مجلس إدارة أخرى - ٢ - حضر ١٢ من أصل ١٢ اجتماعات لمجلس الإدارة عقدت خلال الفترة.
	<p>٥. الفاضل/ حسن صادق عبدوائي محترف الاستثمار</p> <ul style="list-style-type: none"> - عضو غير تنفيذي / مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى - لا يوجد - عضو مجالس إدارة أخرى - ١ - عضو لجان مجلس إدارة أخرى - ١ - حضر ١٢ من أصل ١٢ اجتماعات لمجلس الإدارة عقدت خلال الفترة.



٢.٤. عدد الاجتماعات المنعقدة و تواريخ انعقادها

تواريخ انعقاد الاجتماعات	عدد الاجتماعات (١٥ شهراً)	نوع الاجتماعات
١٠,٠٢,٢٠٢٥,١٢,٠٣,٢٠٢٥,١٢,٠٥,٢٠٢٥,٢٨,٠٦,٢٠٢٥,١٢,٨,٢٠٢٥ ٠٢,١٠,٢٠٢٥,١١,١١,٢٠٢٥,١٠,١٢,٢٠٢٥,٢١,١٢,٢٠٢٥,٢٨,٠١,٢٠٢٦ ١٢,٠٢,٢٠٢٦ and ٢٩,٠٣,٢٠٢٦	١٢	اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة
٢٩,٣,٢٠٢٥	١	اجتماع الجمعية العمومية السنوي
٠٣,٠٤,٢٠٢٥ and ٠١,٠٦,٢٠٢٥	٢	اجتماع الجمعية العامة غير العادية

٣. لجنة التدقيق واللجان الأخرى

٣.١. لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية

(أ) اختصاصات لجنة المراجعة

- تم تشكيل لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية وفقاً للمبدأ (١٠) من قواعد حوكمة الشركات ويرد أدناه ملخص بالمسؤوليات المنوطة بها :-
- (١) الإشراف على جودة القوائم المالية وصحتها.
 - (٢) مراجعة امثال الشركة للمتطلبات القانونية والتنظيمية.
 - (٣) إعداد قائمة مختصرة بالمراجعين الخارجيين والداخليين التابعين للشركة.
 - (٤) مراجعة الخطة السنوية للشركة وأداء وظيفة التدقيق الداخلي للشركة (داخلية / خارجية) ومدى وملاءمتها والتقارير التي يقدمها المراجعون الخارجيون.
 - (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 المراجعة من ثلاثة أعضاء، اثنان منهم يتمتعان بخبرة في مجال المالية والمحاسبة. الأعضاء الثلاثة في لجنة المراجعة هم أعضاء غير تنفيذيين اثنان مستقلان. فيما يلي حضور الأعضاء في اجتماعات لجنة المراجعة التي عُقدت خلال فترة ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦:

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية الحاليين

عدد الاجتماعات التي حضرها الأعضاء	عدد الاجتماعات التي عُقدت (خلال ١٥ شهراً)	الفترة		أسماء الأعضاء
		حتى	من	
٥	٥	الى الان	٢٨,٣,٢٠٢٤	الفاضل/ خالد مسعود انصاري (١) رئيس اللجنة
٥	٥	الى الان	٢٨,٣,٢٠٢٤	الفاضل/ عبدالعزيز الحارثي
٥	٥	الى الان	١٨,١٢,٢٠٢٤	الفاضل/ حسن صادق عبدواني

(١) يتمتع الفاضل خالد أنصاري بخبرة في مجال المحاسبة والمالية



ت) اجتماعات لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية المنعقدة خلال الفترة:

تواريخ انعقاد الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي عُقدت (خلال ١٥ شهراً)	نوع الاجتماعات
١١,٠٣,٢٠٢٥, ١٢,٠٥,٢٠٢٥, ١٢,٠٨,٢٠٢٥, ٩,١١,٢٠٢٥ and ١١,٢,٢٠٢٦	٥	اجتماعات لجنة التدقيق

ث) الرقابة الداخلية

تولت لجنة المراجعة، بالنيابة عن مجلس الإدارة، مراجعة بيئة الرقابة الداخلية في الشركة بانتظام واجتمع أعضاؤها بالمراجع الداخلي بانتظام لمراجعة تقارير المراجعة الداخلية والتوصيات والتعليقات التي تدلي بها الإدارة فيما يتعلق بها.

تم إسناد وظيفة التدقيق الداخلي إلى شركة إتش سي شاه للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦. كما التقى أعضاء لجنة المراجعة الداخلية بالمراجعين الخارجيين لمراجعة نتائج التدقيق ومناقشة خطاب الإدارة. التقت لجنة المراجعة الداخلية بالمراجعين الداخليين والخارجيين بشكل منفصل، دون حضور الإدارة، كما هو مطلوب بموجب قانون حوكمة الشركات. كما أطلعت لجنة المراجعة الداخلية مجلس الإدارة على فعالية الضوابط الداخلية في الشركة. يسر لجنة المراجعة الداخلية ومجلس الإدارة إبلاغ المساهمين بأن هناك ضوابط داخلية كافية وفعالة وأنه لا توجد مخاوف كبيرة.

٣.٢. لجنة الترشيحات والمكافآت (الموظفون التنفيذيون)

ا) اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت والتنفيذية

تم تشكيل لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية وفقاً للمبدأ (١١) من قواعد حوكمة الشركات ويرد أدناه ملخص بالمسؤوليات المنوطة بها :-

- (١) تقديم المساعدة إلى مجلس الإدارة وإبداء المشورة إليه فيما يتعلق بالمكافآت المقدمة إلى أعضائه.
- (٢) تقديم المساعدة إلى مجلس الإدارة في تقييم أداء الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية ومنهم 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 والمحاسبة والموظفين والإدارة، الخ.
- (٧) التأكد من أن الشركة تعمل وفقاً للنظام الأساسي وتلبية جميع المتطلبات القانونية.
- (٨) القيام بأي مهمة أخرى يُكلفها بها مجلس الإدارة.

ب) تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وحضور أعضائها في الاجتماعات

تتألف لجنة مكافآت الترشيح واللجنة التنفيذية من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين كما في ٣١,١٢,٢٠٢٦. وفيما يلي بيانات حضور الأعضاء في اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت التي عُقدت خلال الفترة الممتدة لخمس عشرة شهراً من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ :

أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية الحالية:

عدد الاجتماعات التي تم حضورها	عدد الاجتماعات التي عُقدت (خلال ١٥ شهراً)	الفترة		اسماء الاعضاء
		من	الى	
٩	٩	٢٨,٠٣,٢٠٢٤	الى الان	الفاضل/ عبدالله الحارثي رئيس اللجنة
٩	٩	٢٨,٠٣,٢٠٢٤	الى الان	الفاضل/ محمد الخنجي



الفاضل / عبدالعزيز الحارثي	٠١,٠٧,٢٠٢	الى الان	٩	٩
	٤			

ت) اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت المنعقدة خلال الفترة:

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي عقدت (خلال ١٥ شهراً)	تواريخ انعقاد الاجتماعات
اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت	٩	٠٩,٠٣,٢٠٢٥, ١١,٠٥,٢٠٢٥, ٢٨,٠٦,٢٠٢٥, ١١,٠٨,٢٠٢٥, ١٠,١٢,٢٠٢٥, ٢٨,١,٢٠٢٦ and ١٥,٠٣,٢٠٢٦

٤. إجراءات ترشيح أعضاء مجلس الإدارة

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. وبالتالي يشغل الأعضاء المنتخبون مناصبهم لمدة ٣ سنوات.

٥. المكافآت

٥.١. المكافآت المقدمة إلى أعضاء مجلس الإدارة

اقترحت الشركة مبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال عماني لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٤: لا شيء)، ودفعت رسوم حضور جلسات بقيمة ٤٢,٤٠٠ ريال عماني لمدة ١٥ شهراً (٢٠٢٤: ٣٠,٧٠٠ ريال عماني لمدة ١٢ شهراً) لأعضاء مجلس الإدارة واللجان. تفاصيل المدفوعات موضحة أدناه:

اسم المدير	اجتماعات مجلس الإدارة (ريال عماني)	لجنة التدقيق (ريال عماني)	لجنة الترشيحات والمكافآت (ريال عماني)	الاجمالي (ريال عماني)
الفاضل/ محمد الخنجي - رئيس	٦,٠٠٠	-	٢,٧٠٠	٨,٧٠٠
الفاضل/ عبدالله الحارثي - نقيب الرئيس	٦,٠٠٠	-	٢,٧٠٠	٨,٧٠٠
الفاضل / عبدالعزيز الحارثي	٥,٨٠٠	١,٥٠٠	٢,٧٠٠	١٠,٠٠٠
الفاضل / خالد أنصاري	٦,٠٠٠	١,٥٠٠	-	٧,٥٠٠
الفاضل/ حسن صادق عبدواني	٦,٠٠٠	١,٥٠٠	-	٧,٥٠٠
الاجمالي	٢٩,٨٠٠	٤,٥٠٠	٨,١٠٠	٤٢,٤٠٠

٥.٢. تفاصيل المكافآت المدفوعة لأعلى خمسة مسؤولين

أ) تتكون حزمة مكافآت المديرين التنفيذيين الخمسة من عنصر ثابت وعنصر متغير. يشمل العنصر الثابت الراتب والبدلات، بالإضافة إلى استحقاقات التقاعد. أما العنصر المتغير فهو عبارة عن مكافأة مرتبطة بالأداء تُحسب بناءً على معايير أداء محددة مسبقاً خلال فترة الخمسة عشر شهراً (١٥) من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي المكافآت لأعلى خمسة مسؤولين تنفيذيين بما في ذلك المكونات المتغيرة ٣٢٠,٣٦٣ ريال عماني (٢٠٢٤: ٢٤١,٦٣١ ريال عماني لمدة ١٢ شهراً).

ب) بلغت مصاريف السفر المتكبدة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ ١,٨٤٥ ريال عماني (٢٠٢٤: ٦٥٧ ريال عماني).

٥.٣. عقود العمل ومدة الإشعار ومستحقات نهاية الخدمة

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

٦. حالات عدم امتثال الشركة



خلال الفترة، كانت الشركة ملتزمة تماما بالقواعد واللوائح التي وضعتها هيئة السوق المالية.

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 ليورصة مسقط. في ضوء هذه المنشورات، لم يتم إرسال النتائج بشكل فردي إلى المساهمين.

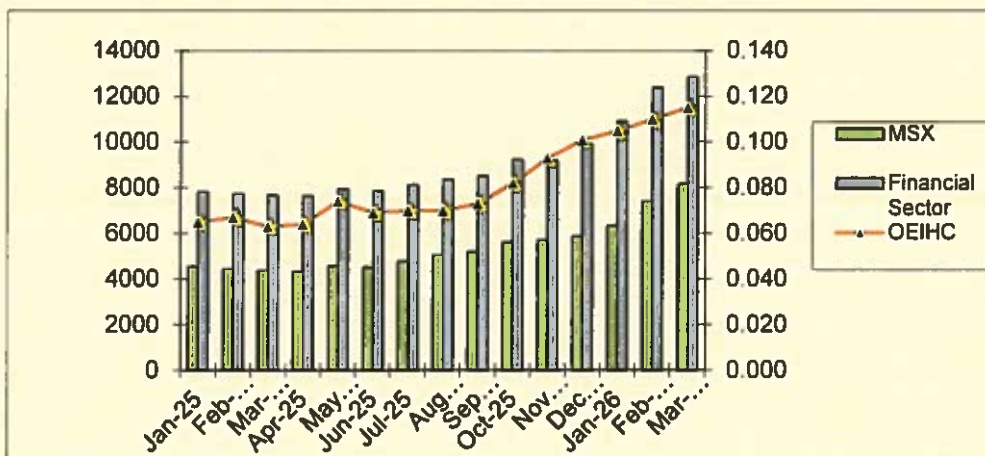
٧.٢. بشكل تقرير مناقشة وتحليل الإدارة المنفصل للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ جزءاً من التقرير السنوي.

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 الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦، يكون الوضع كما يلي:

ريال عماني		الشهر
الأدنى	الأعلى	
٠,٠٦١	٠,٠٧٤	١ يناير ٢٠٢٥
٠,٠٦١	٠,٠٦٨	٢ فبراير ٢٠٢٥
٠,٠٦٠	٠,٠٦٨	٣ مارس ٢٠٢٥
٠,٠٥٨	٠,٠٦٨	٤ أبريل ٢٠٢٥
٠,٠٦٣	٠,٠٧٦	٥ مايو ٢٠٢٥
٠,٠٦٧	٠,٠٧٦	٦ يونيو ٢٠٢٥
٠,٠٦٨	٠,٠٧٥	٧ يوليو ٢٠٢٥
٠,٠٦٨	٠,٠٧٣	٨ أغسطس ٢٠٢٥
٠,٠٦٧	٠,٠٧٤	٩ سبتمبر ٢٠٢٥
٠,٠٦٩	٠,٠٨٥	١٠ أكتوبر ٢٠٢٥
٠,٠٨٠	٠,٠٩٣	١١ نوفمبر ٢٠٢٥
٠,٠٩٤	٠,١٠٤	١٢ ديسمبر ٢٠٢٥
٠,٠٩٩	٠,١١٤	١٣ يناير ٢٠٢٦
٠,١٠٢	٠,١٢٢	١٤ فبراير ٢٠٢٦
٠,٠٩٩	٠,١٢٠	١٥ مارس ٢٠٢٦

٨.٢. الأداء مقارنة بالموشر عريض القاعدة أو سوق مسقط للأوراق المالية - قطاع البنوك والاستثمار:





ارتفع سعر سهم O&E بنسبة ٧٢,٣٪ خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مقابل زيادة قدرها ٦٤,٥٪ في مؤشر الخدمات المصرفية والاستثمار وزيادة قدرها ٧٩,٠٦٪ في مؤشر بورصة مسقط.

٨.٣. توزيع الأسهم في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦

التنطاق	عدد المساهمين	عدد الاسهم	نسبة المساهمين %
١٠٠٠ -	٧,٩٠٧	٣,٩٦٢,٣٣٨	٦,٥٥٪
١٠٠١ - ٥٠٠٠	٨,٦٧٤	١٤,١١٩,٣٨٢	٢٤,٩٦٪
٥٠٠١ - ١٠٠٠٠	٣٢٤	٢,٣٩٠,٣٦١	٥,٦٣٪
١٠٠٠١ - ٥٠٠٠٠	٢٨٢	٥,٩٧٨,٩٤٢	١١,٠٢٪
٥٠٠٠١ - ١٠٠٠٠٠	٥٤	٣,٩١٨,١٢٧	٩,٩٦٪
اعلى من ١٠٠٠٠١	٦٥	٩١,٥٠٥,٨٥٠	٤١,٨٩٪
الاجمالي	١٧,٣٠٦	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٪

٨.٤. المساهمون الذين يمتلكون أكثر من ٥٪ من رأس المال السهمي في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦:

مسعود حميد الحارثي	٢٤,٩٩٪	٣٠,٤٥٦,٥٦٢ سهم
الخنجي للاستثمار ش.م.م ومجموعته (أفراد وشركات)	٢٧,٩٩٪	٣٤,١٠٧,٥٤٦ سهم

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 مارس ٢٠٢٦ ، وبالتالي فإنه لا يوجد تأثير محتمل على رأس المال.

٩. حالات عدم الامتثال المحددة لأحكام حوكمة الشركات وأسبابها

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، امتثلت الشركة بشكل كامل لأحكام حوكمة الشركات.

١٠. أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركة وخططها المستقبلية

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، ساهمت الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠ ريال عماني (٢٠٢٤: ٥,٠٠٠ ريال عماني) في إطار برنامج المسؤولية الاجتماعية لاربعة شركات خيرية. تم تخصيص مبلغ مماثل قدره ٥,٠٠٠ ريال عماني في الميزانية للمسؤوليات الاجتماعية في عام ٢٠٢٦ - ٢٠٢٧.

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 تفاضلية 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 يجريها 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.



١٢. التقييم الخارجي لوظيفة التدقيق الداخلي

عينت الشركة شركة MGI Vision LLC لإجراء مراجعة مستقلة لضمان جودة وحدة التدقيق الداخلي للشركة للعام المالي ٢٠٢٥-٢٠٢٦، وذلك وفقاً للإطار الدولي للممارسات المهنية (IPPF) ومعايير التدقيق الداخلي العالمية، وكذلك المتطلبات المحددة في قرار هيئة المنافسة والأسواق رقم ١٠/٢٠١٨ بشأن التقييم الخارجي الشامل لوحدة التدقيق الداخلي.

وقدم تقرير مفصل صادر عن المراجعة المذكورة إلى لجنة التدقيق فور الانتهاء من هذا التقييم، وذلك لمراجعته والنظر فيه. ويخلص التقييم العام إلى أن أنشطة وحدة التدقيق الداخلي للشركة "تتوافق جزئياً" مع معايير التدقيق الداخلي العالمية، مع مراعاة بعض الأمور التي يمكن النظر فيها لتحسين أداء وحدة التدقيق الداخلي مستقبلاً.

١٣. المؤهلات المهنية التي يتمتع بها المراجع القانوني

١٢,١ تعمل شركة بي دي أو ، المدققة القانونية للشركة، في سلطنة عمان منذ عام ١٩٧٦. شركة بي دي أو هي شركة مستقلة ومتميزة قانوناً كعضو في شركة بي دي أو العالمية . تعد الشركة واحدة من شركات الخدمات المهنية الرائدة، التي تقدم خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات التي تركز على الصناعة، ولديها أكثر من ١١٩,٠٠٠ موظف يعملون في شبكة عالمية تضم ١,٨٠٠ مكتب تقع في ١٦٦ دولة.

١٢,٢ شركة بي دي أو معتمدة من قبل هيئة سوق المال لتدقيق الشركات المساهمة العامة المدرجة في سلطنة عمان. قامت شركة بي دي أو بإصدار فاتورة بمبلغ ١٩,٠٠٠ ريال عماني مقابل الخدمات المهنية المقدمة للشركة لعام ٢٠٢٥-٢٠٢٦.

١٢,٣ تم تقديم الخدمات المهنية الأخرى المتعلقة بالضرائب من قبل شركة إرنست ويونغ لعام ٢٠٢٥-٢٠٢٦ بمبلغ ٨,٩١٠ ريال عماني (٢٠٢٤-١,٢٠٠ ريال عماني).

١٤. شكر وتقدير من مجلس الإدارة

a. يؤكد مجلس الإدارة أن البيانات المالية لفترة ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ قد تم إعدادها وفقاً للمعايير والقواعد المعمول بها.

b. قام مجلس الإدارة ، من خلال لجنة التدقيق ، بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة والتأكد على أن جميع الضوابط سارية وفعالة بالكامل.

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

رافي ماتوج كوزاجيان
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محمد عبدالله الخنجي
رئيس مجلس الإدارة
١٨ مايو ٢٠٢٦

