

الأفاضل/ أعضاء مجلس الإدارة

الأنوار للاستثمارات ش.م.ع.ع

ص ب 468، الرمز البريدي 131

مسقط, سلطنة عُمان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الإجراءات المُتفق عليها بخصوص ميثاق حوكمة الشركات

الغرض من التقرير حول الإجراءات المتفق عليها والقيود المفروضة على الإستخدام والتوزيع

إنّ تقريرنا هو فقط لغرض مساعدة مجلس إدارة الأنوار للاستثمارات ش.م.ع.ع ("الشركة") على تحديد مدى التزام تقرير حوكمة الشركة بمتطلبات ميثاق حوكمة الشركات ("الميثاق") الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال (الهيئة) في سلطنة عُمان بموجب ال تعميم رقم خ/10/2016 بتاريخ 1 ديسمبر 2016م. وقد لا يكون هذا التقرير مُلائماً لأي غرض آخر.

مسؤوليات الإدارة ومجلس الإدارة

لقد قامت الإدارة ومجلس الإدارة بإعداد تقرير حوكمة الشركة ("التقرير") وهم مسؤولون لوحدهم عن هذا التقرير. كما أنّهم مسؤولون عن تحديد محتوى هذا التقرير وتأكيد توافقه مع متطلبات الميثاق. وقد أقرّت الإدارة ومجلس الإدارة بأنّ الإجراءات المُتفق عليها مُلائمة لغرض إنجاز هذه المهمة.

مسؤوليات ممارس المهنة

لقد أنجزنا مهمة الإجراءات المُتفق عليها طبقا إلى المعايير المهنية المعمول بها في سلطنة عُمان ("المعايير") 4400 "المعايير المهنية" . وتتضمن مهمة الإجراءات المُتفق عليها قيامنا بالإجراءات التي تمّ الاتفاق عليها مع الإدارة ومجلس الإدارة والإبلاغ عن النتائج المُستخلصة، وهي نتائج واقعية للإجراءات المُتفق عليها التي تمّ تنفيذها. ونحن لا نقدّم أي إقرار بخصوص مدى مُلاءمة الإجراءات المُتفق عليها. إنّ مهمة الإجراءات المُتفق عليها هذه ليست مهمة تقديم ضمانات. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي رأياً أو نقدم خلاصة بشأن أي ضمانات حولها. ولو أننا قمنا بتنفيذ إجراءات إضافية، لتبيّنت لنا مسائل أخرى وقدمناها لكم في تقريرنا.

المعايير المهنية والمتطلبات القانونية والرقابية المعمول بها.

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية وفقاً إلى المعايير المهنية المعمول بها في سلطنة عُمان ("المعايير") 4400 "المعايير المهنية" . نُطبّق مؤسستنا إلى المعايير المهنية المعمول بها في سلطنة عُمان ("المعايير") 4400 "المعايير المهنية" . ونحن لا نقدّم أي إقرار بخصوص مدى مُلاءمة الإجراءات المُتفق عليها. إنّ مهمة الإجراءات المُتفق عليها هذه ليست مهمة تقديم ضمانات. وبناءً عليه، فإنّ مؤسستنا تحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات المؤثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والرقابية المعمول بها.

الإجراءات المُتفق عليها بخصوص ميثاق حوكمة الشركات

الإجراءات والنتائج المُستخلصة

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المُوضحة أدناه، والتي تمّ الاتفاق عليها مع إدارة الأنوار للاستثمارات ش.م.ع. ومجلس إدارتها بشأن الالتزام بمتطلبات الميثاق:

النتائج المُستخلصة	الإجراءات
لم يتم ملاحظة أي استثناءات.	1. حصلنا على تقرير حوكمة الشركة للفترة المنتهية بتاريخ 31 مارس 2026م وقارنّا مُحتواه مع الحد الأدنى من متطلبات الهيئة العامة لسوق المال الواردة في الملحق 3 من الميثاق.
لم يتم ملاحظة أي استثناءات.	2. حصلنا على التفاصيل المُتعلقة بمجالات عدم الالتزام بأحكام الميثاق إن وجدت وتم تحديدها في تقرير حوكمة الشركة للفترة المنتهية في 31 مارس 2026م. بالإضافة إلى ذلك، حصلنا على تأكيدات خطية من الإدارة بأنها ليست على علم بوجود أي مجالات أخرى لعدم الالتزام بأحكام الميثاق للفترة المنتهية في 31 مارس 2026م.

إنّ هذا التقرير يتعلق فقط بتقرير حوكمة الشركة المُرفق الذي سيتم إدراجه في تقريرها السنوي للفترة المنتهية في 31 مارس 2026م، وهو في مُجمله لا يشمل القوائم المالية للشركة.

2026 مايو 8م