

## تقرير حول الإجراءات المتفق عليها بخصوص ميثاق حوكمة الشركات إلى الأفاضل/ مساهمي شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

### الغرض من التقرير حول الإجراءات المتفق عليها

إنّ تقريرنا هذا هو فقط لغرض مساعدة شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة") على تحديد مدى التزام الشركة بمتطلبات ميثاق حوكمة الشركات ("الميثاق") الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") بموجب التعميم رقم خ/٢٠١٦/١٠ بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦. وقد لا يكون هذا التقرير مُلائماً لأغراض أخرى.

### مسؤوليات الشركة

لقد أقرت الشركة بأنّ الإجراءات المتفق عليها مُلائمة لغرض هذه المهمة.

إنّ الشركة (أيضاً الطرف المسؤول) مسؤولة عن الموضوع الذي تمّ بشأنه تنفيذ الإجراءات المتفق عليها.

### مسؤوليات مكتب التدقيق

لقد أنجزنا مهمة الإجراءات المتفق عليها طبقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم ٤٤٠٠ (المُعَدَّل)، "مهام الإجراءات المتفق عليها". وتتضمن مهمة الإجراءات المتفق عليها قيامنا بالإجراءات التي تمّ الاتفاق عليها مع الشركة والإبلاغ عن النتائج المُستخلصة، وهي نتائج واقعية للإجراءات المتفق عليها التي تمّ تنفيذها. ونحن لا نقدم أي إقرار بخصوص مدى مُلاءمة أو كفاية الإجراءات المتفق عليها.

إنّ مهمة الإجراءات المتفق عليها هذه ليست مهمة تقديم ضمانات. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي رأي تدقيق أو نقد خلاصة بشأن أي ضمانات حولها.

ولو أننا قمنا بتنفيذ إجراءات إضافية، لتبيّنت لنا مسائل أخرى وقدمناها لكم في تقريرنا.

### الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية وفقاً للميثاق الدولي لأخلاقيات المحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين (ميثاق أخلاقيات المحاسبين).

تُطبّق مؤسستنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١، إدارة الجودة للشركات التي تجري عمليات تدقيق أو مراجعة للقوائم المالية أو غيرها من مهام تقديم الضمانات أو الخدمات التابعة، وبناءً عليه، فإنّ مؤسستنا تحتفظ بنظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والرقابية المعمول بها.

تقرير حول الإجراءات المتفق عليها بخصوص ميثاق حوكمة الشركات  
إلى الأفاضل/ مساهمي شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

### الإجراءات والنتائج المستخلصة

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع الشركة في شروط خطاب ارتباطنا بشأن الالتزام  
بمتطلبات الميثاق، ونورد فيما يلي النتائج المستخلصة من عملنا:

النتائج المستخلصة	الإجراءات
لم يتم ملاحظة أي استثناءات.	(أ) حصلنا على تقرير حوكمة الشركة ("التقرير") الصادر عن مجلس الإدارة وقمنا بمطابقة محتواه مع الملحق ٣ من الميثاق لتحديد ما إذا كان التقرير يتضمن، كحد أدنى، جميع البنود التي اقترحتها الهيئة العامة لسوق المال في الملحق ٣.
لم يتم ملاحظة أي استثناءات.	(ب) حصلنا على التفاصيل المتعلقة بمجالات عدم الالتزام بأحكام الميثاق التي حددها مجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدرجها في التقرير ضمن قسم "تفاصيل عدم التزام الشركة"، وكذلك أسباب عدم الالتزام.

*B. Kapoor*

بيبين كابور  
الشريك

رقم العضوية: ٠٤٣٦١٥

معهد المحاسبين القانونيين في الهند



**BDO**

مسقط

١١ مارس ٢٠٢٤



# 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 لعام ٢٠٢٣ 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. 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 سواق المال بالتعميم رقم م/٤/٢٠١٥ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥ والمعدل بالتعميم رقم م/١٠/٢٠١٦ بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦.

### 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 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.

### ٢,٣. أعضاء مجلس الإدارة الحاليون (اعتباراً من تاريخ ١٢,٣١,٢٠٢٣)

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

<p>٢ . الفاضل/ ساعد سيف ناصر السعدي نائب رئيس مجلس الإدارة مدير ممتلكات الحكومة , وزارة المالية , سلطنة عمان</p> <p>- مدير غير تنفيذي/مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في مجالس إدارة أخرى (٢) - عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (٢) - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة ٥ التي تم عقدها خلال هذا العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>	<p>١ . الفاضل/ محمد درويش الخوري رئيس مجلس الإدارة المدير التنفيذي لتقنية المعلومات ، شركة أبوظبي للاستثمار، دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <p>- 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 ٥ التي تم عقدها خلال هذا العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>
<p>٤ . الفاضل/ جباره محمد المرر رئيس فريق الرقابة المالية التنفيذيه شركة أبو ظبي للاستثمار دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <p>- مدير غير تنفيذي / مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة ٥ التي تم عقدها خلال هذا العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>	<p>٣ . الفاضل/ أحمد سالم عبد الله النيايدي مدير الاستثمار شركة أبو ظبي للاستثمار دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <p>- مدير غير تنفيذي / مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - حضر (٤) اجتماعات من الاجتماعات ٥ التي تم عقدها مجلس الإدارة خلال العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>
	<p>- الفاضل/ سالم تمان المعشني - الرئيس التنفيذي شركة دواجن ظفار ش.م.ع.ع</p> <p>- مدير غير تنفيذي/ مستقل - رئيس مجالس إدارة أخرى (لا يوجد) - عضو في مجالس إدارة أخرى (١) - عضو في لجان مجالس إدارة أخرى (١) - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة ٥ التي تم عقدها خلال هذا العام - حضر اجتماع الجمعية العمومية السنوي</p>



## ٢.٤ عدد الاجتماعات المنعقدة ومواعيد انعقادها

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات	مواعيد انعقاد الاجتماعات
اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	٥	٠٨,٠٣,٢٠٢٣ - ٠٨,٠٥,٢٠٢٣ - ٠٨,٠٨,٢٠٢٣ ٢٥,٠٩,٢٠٢٣ و ١٢,١١,٢٠٢٣
اجتماع الجمعية العمومية السنوي	١	٣٠,٣,٢٠٢٣

## 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.
  - (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 ٢٠٢٣:

#### أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية الحاليون (اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١)

عدد الاجتماعات التي حضرها الأعضاء	عدد الاجتماعات المنعقدة	الفترة		أسماء الأعضاء
		من	حتى	
٤	٤	طوال العام		الفاضل/ جباره المرر (*) رئيس اللجنة
٤	٤	طوال العام		الفاضل/ سالم تمان المعشني (*)
٤	٤	طوال العام		الفاضل/ ساعد سيف ناصر السعدي

(\*) يتمتع الفاضل/ جباره 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	٠٨,٠٣,٢٠٢٣ - ٠٨,٠٥,٢٠٢٣ - ٠٨,٠٧,٢٠٢٣ و ١٢,١١,٢٠٢٣



## ه) الرقابة الداخلية

تؤلت 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 تنلي بها الإدارة فيما يتعلق بها.

أسندت مهمة التدقيق الداخلي إلى شركة بي دي او للفترة من ١ يونيو ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. 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 يسر لجنة المراجعة ومجلس الإدارة إبلاغ المساهمين بوجود ضوابط داخلية كافية وفعالة وأنه لا توجد مخاوف كبيرة.

## ٣.٢. لجنة الترشيحات والمكافآت (الموظفون التنفيذيون)

### أ) اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت

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

- (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 والمحاسبة والموظفين والإدارة، إلخ.
- (٧) التأكد من أن الشركة تعمل وفقًا 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 ٣١،١٢،٢٠٢٣. كان حضور أعضاء اللجنة التي عقدت خلال عام ٢٠٢٣ على النحو التالي:

### أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية (تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١)

عدد الاجتماعات المنعقدة	عدد الاجتماعات التي تم حضورها	الفترة		اسماء الاعضاء
		من	الي	
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	٢١،١١،٢٠٢٣ - ٢٨،١٢،٢٠٢٣



#### 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 ٦٨,٠٠٠ ريال عماني لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ٧٥,٠٠٠ ريال عماني) ودفعت رسوم جلسة قدرها ١٧,٤٠٠ ريال عماني (٢٠٢٢: ١٩,٢٠٠ ريال عماني) لأعضاء مجلس الإدارة واللجان. تفاصيل المدفوعات موضحة أدناه:

اسم المدير	رسوم اجتماع مجلس الإدارة (ريال عماني)	رسوم لجنة التدقيق (ريال عماني)	رسوم لجنة الترشيحات والمكافآت التنفيذية (ريال عماني)	الاجمالي (ريال عماني)
لمدة عام كامل				
الفاضل/ محمد درويش الخوري رئيس	٢,٥٠٠	-	٦٠٠	٣,١٠٠
الفاضل/ ساعد سيف ناصر السعدي نائب لرئيس	٢,٥٠٠	١,٢٠٠	-	٣,٧٠٠
الفاضل/ جبار المرار	٢,٥٠٠	١,٢٠٠	-	٣,٧٠٠
الفاضل/ سالم تمان	٢,٥٠٠	١,٢٠٠	٦٠٠	٤,٣٠٠
الفاضل / احمد النيادي	٢,٥٠٠	-	٦٠٠	٣,١٠٠
الاجمالي	١٢,٠٠٠	٣,٦٠٠	١,٨٠٠	١٧,٤٠٠

##### 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 ٢٠٢٣، بلغ إجمالي مكافآت كبار التنفيذيين الخمسة بما في ذلك المكونات المتغيرة ٢٥٦,٢١٦ ريال عماني (٢٠٢٢: ٢٧٤,١٥٤ ريال عماني).

(ب) بلغت مصاريف السفر المتكبدة على أعضاء مجلس الإدارة لحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان خلال عام ٢٠٢٣ حيث تصل إلى ٤٠,٠٢٧ (٢٠٢٢: ٤٠,٠٤٧ 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.



## ٧. سبل الاتصال بالمساهمين والمستثمرين

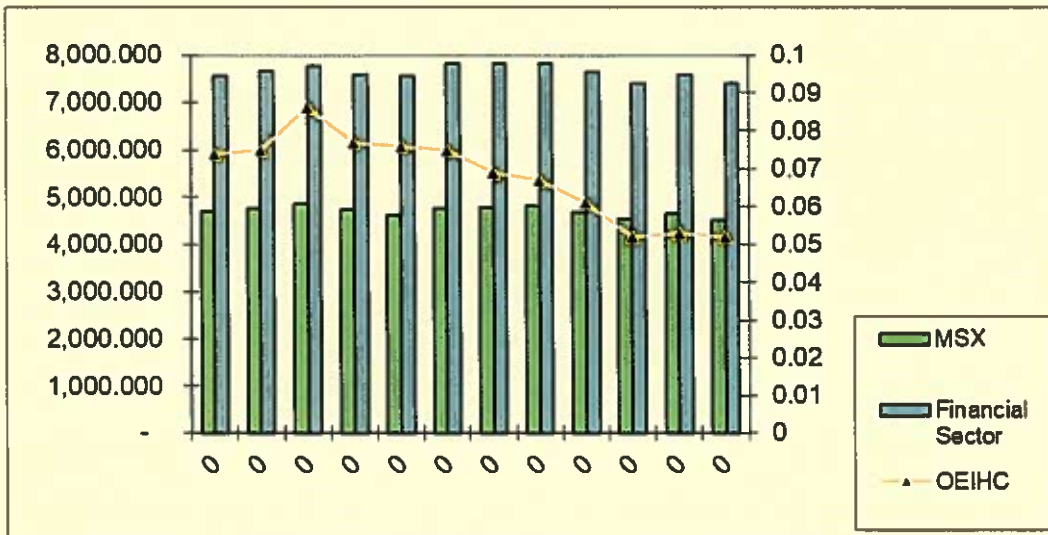
٧,١ تم نشر النتائج الربع سنوية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية. كما تم نشر هذه البيانات المالية على الموقع الإلكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية. في ضوء هذه المنشورات ، لم يتم إرسال النتائج بشكل فردي إلى المساهمين.  
٧,٢ يشكل تقرير مناقشة وتحليل الإدارة المنفصل لعام ٢٠٢٣ جزءاً من التقرير 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 ٢٠٢٣:

ريال عماني		الشهر
الأدنى	الأعلى	
٠,٠٧٢٠	٠,٠٨١٠	يناير
٠,٠٦٧٠	٠,٠٧٨٠	فبراير
٠,٠٧٦٠	٠,٠٨٨٠	مارس
٠,٠٧٢٠	٠,٠٨٤٠	أبريل
٠,٠٧١٠	٠,٠٧٩٠	مايو
٠,٠٧٠٠	٠,٠٧٦٠	يونيو
٠,٠٦٨٠	٠,٠٧٨٠	يوليو
٠,٠٦٦٠	٠,٠٧٠٠	أغسطس
٠,٠٦١٠	٠,٠٦٧٠	سبتمبر
٠,٠٥٢٠	٠,٠٦٢٠	أكتوبر
٠,٠٥٠٠	٠,٠٥٧٠	نوفمبر
٠,٠٥١٠	٠,٠٥٦٠	ديسمبر

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



انخفضت قيمة أسهم الشركة بنسبة ٣٥٪ خلال عام ٢٠٢٣ مقابل انخفاض قدره ٢٠٪ في مؤشر البنوك والاستثمار وانخفاض قدره ٧٪ في المؤشر العام لسوق مسقط للأوراق المالية.





### ٨.٣. توزيع الأسهم في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

النطاق	عدد المساهمين	عدد الاسهم	نسبة المساهمين%
٠ - ١٠٠٠	٧,٩١٤	٣,٩٨٥,٦٧١	٣,٤٨%
١٠٠١ - ٥٠٠٠	٨,٧٨٨	١٤,٣٤٠,١٠٩	١٢,٥٢%
٥٠٠١ - ١٠٠٠٠	٣٤٨	٢,٦١١,٢١٩	٢,٢٨%
١٠٠٠١ - ٥٠٠٠٠	٢٩٤	٦,٣١٤,٥٥٠	٥,٥١%
٥٠٠٠١ - ١٠٠٠٠٠	٥٦	٤,٣٩٨,٦٠٠	٣,٨٤%
اعلى من ١٠٠٠٠١	٧٢	٩٠,٢٢٤,٨٥١	٧٨,٧٥%
الاجمالي	١٧,٤٧٢	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٠٠%

### 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 سهما
شركة الخنجي للاستثمار ش.م.م - ومجموعته (شركات وأفراد)	٢١,٤٤%	٢٦,١٣٧,٥٣٣ سهما

### 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 اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، 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 ٢٠٢٣.

### ١٠. أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركة وخططها المستقبلية

خلال عام ٢٠٢٣ ، ساهمت الشركة بمبلغ ٥٠٠٠ ريال عماني (٢٠٢٢: 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 ٢٠٢٤.

### ١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يُرد 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 أيضا 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.



## ١٢. المؤهلات المهنية التي يتمتع بها المراجع القانوني

١٢,١ قرر شركاء الشركة تعيين شركة بي دي او كمدقق لها في ٢٠٢٣، تعمل شركة بي دي او في سلطنة عمان منذ عام ١٩٧٦. وتعد شركة بدار شركة مستقلة ومتميزة قانونيا وهي احدى شركات الخدمات المهنية الرائدة التي تقدم خدمات التأمين والضمان والضرائب والاستشارات التي تركز على الصناعة، ولديها أكثر من ١١٥٠٠٠ موظف يعملون في شبكة عالمية تضم ١٧٧٦ مكتبا تقع في ١٦٦ دولة اقليما.

١٢,٢ شركة بي دي او معتمدة من قبل هيئة سوق المال لتدقيق الشركات المساهمة العامة المدرجة في سلطنة عمان. قامت شركة بي دي او بإصدار فاتورة بمبلغ ١٧,٤٠٠ ريال عماني مقابل الخدمات المهنية المقدمة للشركة لعام ٢٠٢٣.

١٢,٣ تم تقديم الخدمات المهنية الأخرى المتعلقة بالضرائب من قبل شركة إرنست ويونغ لعام ٢٠٢٣ بمبلغ ١,٢٠٠ ريال عماني (٢٠٢٢-٣,٢٠٣ ريال عماني).

## ١٣. شكر وتقدير من مجلس الإدارة

١٣,١ يؤكد مجلس الإدارة أن البيانات المالية لعام ٢٠٢٣ قد تم إعدادها وفقاً للمعايير والقواعد المعمول بها.

١٣,٢ قام مجلس الإدارة، من خلال لجنة التدقيق، بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة والتأكد 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

