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 وفقًا 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. فضلا 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 آنفة الذكر في تعزيز مستوى الشفافية في مشاركة المعلومات معهم فحسب بل يُسهم أيضًا 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 وفقًا 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.

١.٣. تغيير نهاية السنة المالية

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

ص.ب: ٢٢٠٥، روي، الرمز البريدي: ١١٢، سلطنة عمان، هاتف: ٢٤٠٣٦٨٠٠ website: www.omanemirates.com - س.ت رقم: ١/٤١١٤١/١
P.O. Box: 2205, Ruwi, Postal Code 112, Sultanate of Oman, Tel.: 24036800, website: www.omanemirates.com, C.R. No. 1/41141/1

(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 ٢٠٢٦,٣,٣١)

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:

١. **الفاضل/ السيد محمد عبدالله الخنجي** **رئيس مجلس الادارة** **رجل أعمال** - 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.	٢. **الدكتور/ عبدالله مسعود الحارثي** **نائب رئيس مجلس الإدارة** **رئيس لجنة الترشيحات المكافآت و التنفيذيه** - 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.
٣. **الفاضل/ عبد العزيز الحارثي** **محترف التدقيق الداخلي** - 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.	٤. **الفاضل/ خالد أنصاري** **رئيس لجنة التدقيق** **مدقق حسابات خارجي محترف** - 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.
٥. **الفاضل/ حسن صادق عبدواني** **محترف الاستثمار** - 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

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات (١٥ شهرا)	تواريخ انعقاد الاجتماعات
اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة	١٢	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
اجتماع الجمعية العمومية السنوي	١	٢٩,٣,٢٠٢٥
اجتماع الجمعية العامة غير العادية	٢	٠١,٠٦,٢٠٢٥ and ٠٣,٠٤,٢٠٢٥

٣. لجنة التدقيق واللجان الأخرى

٣,١. لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية

أ) اختصاصات لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة اتدقيق والمخاطر الداخلية وفقًا 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 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 يُكلفها 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 الى ٣١ مارس ٢٠٢٦:

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية الحاليون

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

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

ت) اجتماعات لجنة التدقيق والمخاطر الداخلية المنعقدة خلال الفترة:

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

ث) الرقابة الداخلية

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.

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)

أ) اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت و التنفيذية

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 والحوافظ المالية والتمويل والمحاسبة والموظفين والإدارة، إلخ.
(٧) التأكد من أن الشركة تعمل وفقًا للنظام الأساسي وتلبية جميع المتطلبات القانونية.
(٨) القيام بأي مهمة أخرى يُكلفها بها مجلس الإدارة.

ب) تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت و حضور 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 لخمسة عشر شهراً من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ :

أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية الحالية:

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

الفاضل / عبدالعزيز الحارثي	٠١,٠٧,٢٠٢٤	الى الان	٩	٩

ت) اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت المنعقدة خلال الفترة:

نوع الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي عُقدت (خلال ١٥ شهراً)	تواريخ انعقاد الاجتماعات
اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت	٩	٠٩,٠٣,٢٠٢٥, ١١,٠٥,٢٠٢٥,٢٨,٠٦,٢٠٢٥, ١١,٠٨,٢٠٢٥, ١,١٠,٢٠٢٥,٢,١١,٢٠٢٥,١٠,١٢,٢٠٢٥,٢٨,١,٢٠٢٦ and ١٥,٠٣,٢٠٢٦

٤. اجراءات ترشيح أعضاء مجلس الادارة

يتم تعيين جميع أعضاء مجلس الإدارة وفقًا 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 شهرًا (٢٠٢٤: ٣٠,٧٠٠ ريال عماني لمدة ١٢ شهرًا) 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 - نائب 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 بناء على معايير أداء محددة مسبقًا خلال فترة الخمسة عشر شهرا (١٥) من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي المكافآت لأعلى خمسة مسؤولين تنفيذيين بما في ذلك المكونات المتغيرة ٣٣٠,٣٦٣ ريال عماني (٢٠٢٤: ٢٤١,٦٣١ ريال عماني لمدة ١٢ شهراً).

ب) بلغت مصاريف السفر المتكبدة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ الى 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 بالإنابة والمسؤولين التنفيذيين هي ثلاثة أشهر ، مع استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقًا لقانون العمل العماني.

٦. حالات عدم امتثال الشركة

٥

خلال الفترة، كانت الشركة ملتزمة تماما باللوائح والقواعد 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 لبورصة مسقط. في ضوء هذه المنشورات ، لم يتم إرسال النتائج بشكل فردي إلى المساهمين.

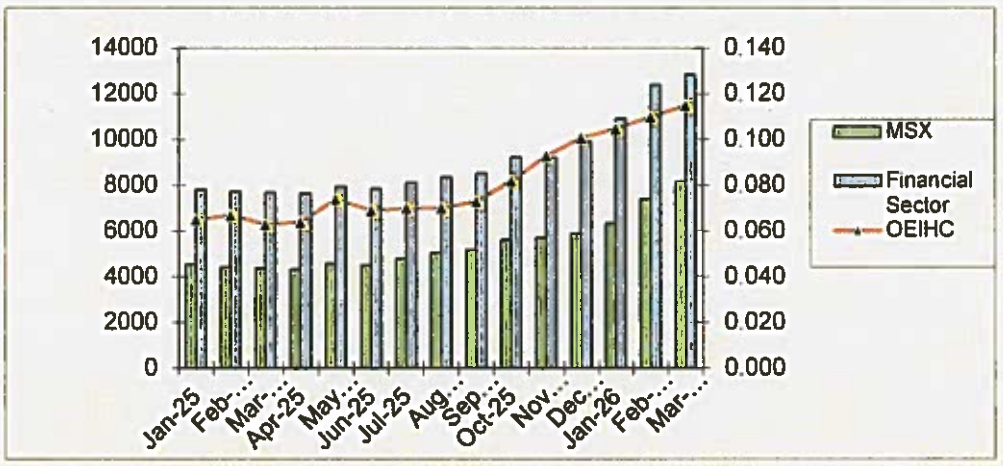
٧,٢. يشكل تقرير مناقشة وتحليل الإدارة المنفصل للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦ جزءا من التقرير السنوي.

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

٨,٢. الأداء مقارنة بالمؤشر 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

النطاق	عدد المساهمين	عدد الاسهم	نسبة المساهمين%
١٠٠٠ - ٠	٧,٩٠٧	٣,٩٦٢,٣٣٨	٦,٥٥٪
٥٠٠٠ - ١٠٠١	٨,٦٧٤	١٤,١١٩,٣٨٢	٢٤,٩٦٪
١٠٠٠٠ - ٥٠٠١	٣٢٤	٢,٣٩٠,٣٦١	٥,٦٣٪
٥٠٠٠٠ - ١٠٠٠١	٢٨٢	٥,٩٧٨,٩٤٢	١١,٠٢٪
١٠٠٠٠٠ - ٥٠٠٠١	٥٤	٣,٩١٨,١٢٧	٩,٩٦٪
اعلى من١٠٠٠٠١	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 للأستثمار 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. انشطة 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 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 أساسا 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 ٢٠٢٦-٢٠٢٥، وذلك وفقًا 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 جزئيًا" مع معايير التدقيق الداخلي العالمية، مع مراعاة بعض الأمور التي يمكن النظر فيها لتحسين أداء وحدة التدقيق الداخلي مستقبلًا.

١٣. الموهلات 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 قانونًا كعضو في شركة بي دي او 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 او معتمدة من قبل هيئة سوق المال لتدقيق الشركات المساهمة العامة المدرجة في سلطنة عمان .قامت شركة بي دي او 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 الى ٣١ مارس ٢٠٢٦ قد تم إعدادها وفقًا للمعايير والقواعد المعمول بها.

b. قام مجلس الإدارة ، من خلال لجنة التدقيق ، بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة والتأكيد 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.

محمد عبدالله الخنجي
رئيس مجلس الإدارة
١٨ مايو ٢٠٢٦

رافي مانوج كوزاجيان
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

Oman & Emirates Investment Holding Co SAOG
Corporate Governance Report – March 31, 2026

1. Company's Philosophy on Code of Corporate Governance

1.1. The Management of Oman & Emirates Investment Holding Co SAOG (O&E) believes that setting the highest standards of Corporate Governance, as envisioned by Financial Service Authority (FSA) in the Code of Corporate Governance (Code) is not a matter of mere compliance, but a useful mechanism to restructure core corporate values. Its implementation achieves an efficient, impartial and ethical system of functioning at Top Management, keeping in view the overall interests of the shareholders. The mandatory disclosure requirements, as set out in the Code, not only enhances the degree of transparency in sharing of information with Stakeholders but also reinforces the broader role the Directors play in achieving corporate objectives amidst challenges and adversities. O&E's governance system has been fully integrated with ethical business practices and sound corporate culture manifested by values and transparent governing policies.

1.2. This report is prepared by the Management in accordance with the guidelines of the Code issued by the FSA vide Circular No. E/4/2015 dated 22 July 2015 as amended by Circular E/10/2016, dated 1 December 2016.

1.3. Change in Financial Year-End

O&E changed its financial year end from 31 December to 31 March. Accordingly, the current reporting period represents a transitional financial period covering fifteen (15) months from 1 January 2025 to 31 March 2026. As a result of this change, the financial information presented for the current period is not fully comparable with the comparative financial year, which covered a twelve (12) month period ended 31 December 2025.

2. Board of Directors

2.1. Composition of the Board

The Board comprises five members pursuant to Article No. 7 of the Articles of Association of the Company nominated by Shareholders.

2.2. Functions of the Board of Directors

a. The Board of Directors is at the helm of the Company's affairs, monitors the business activities and extends strategic guidance to Management in realizing the mission of the Company. The day-to-day management is delegated by the Board to an Acting Chief Executive Officer who carries out the assigned duties through Executives heading the various functions of the Company.

b. The Board's duties and responsibilities encompass wide variety of functions in managing the affairs of the Company, and more specifically those detailed under Principle 3 of the Code. A summary is given below:
   (1) Approval of business plans, financial objectives, financial policies, investment strategies, action plans, internal regulations, and implementation guidelines.
   (2) Review of the operational and financial performance of the Company and the performance of the Company's investments and trading, if any, at periodic intervals.
   (3) Overview of the performance of Subsidiaries, Associates and project companies including their respective financial requirements in extending the support that may be required.
   (4) Approval of financial statements and other reports for submission to Shareholders and other authorities as prescribed by the laws of the Country.

ص.ب: ٢٢٠٥، روي، الرمز البريدي: ١١٢، سلطنة عمان، هاتف: ٢٤٠٣٦٨٠٠ website: www.omanemirates.com - س.ت رقم: ١/٤١١٤١/١
P.O. Box: 2205, Ruwi, Postal Code 112, Sultanate of Oman, Tel.: 24036800, website: www.omanemirates.com, C.R. No. 1/41141/1
Tax Card No.: 8113249, VATIN OM1100092401 رقم البطاقة الضريبية: ٨١١٣٢٤٩، ضريبة القيمة المضافة OM1100092401

(5) Fixing up authority levels and delegation of power to the Executive Management.
(6) Implementation of a transparent disclosure policy, including all transactions with Directors and the Related Parties and monitor compliance.
(7) Reviewing material transactions with the Related Parties, which are not in the ordinary course of business, prior to these being raised before the general meeting of the Company.
(8) Ensure compliance with the laws of the country through proper internal control systems.
(9) Nomination of Executive, Audit and other committees, specifying their roles, responsibilities and powers.
(10) Selection of Chief Executive Officer and key management positions.
(11) All other matters specifically not delegated to the committees and Executive Management.

2.3. Current Directors as of 31.3.2026

Details of the Directors holding their office as of 31 March 2026, their respective membership in other public joint stock companies in Sultanate of Oman and their attendance at various meetings of the Company during the 15-month transition period from January 1 2025 to March 31,2026 are stated below:

1. **Mr. Mohamed Abdulla Al Khonji** **Chairman** **Entrepreneur** - Non-Executive/ Non-Independent Director - Chairman of other Boards - Nil - Member of other Boards – 2 - Member of other Board Committees - 2 - Attended 12 out of 12 Board meetings held during the period.	2. **Dr. Abdullah Masoud Al Harthy** **Vice Chairman** **NREC Chairman** - Non-Executive/Non-Independent Director - Chairman of other Boards - 2 - Member of other Boards – 2 - Member of other Board Committees - 2 - Attended 12 out of 12 board meetings during the period.
3. **Mr. Abdul Aziz Al Harthy** **Internal Audit Professional** - Non-Executive /Non-Independent Director - Chairman of other Boards - Nil - Member of other Boards - 2 - Member of other Board Committees - 2 - Attended 12 out of 12 Board meetings held during the period.	4. **Mr. Khalid Ansari** **Audit Committee Chairman** **External Audit Professional** - Non-Executive / Independent Director - Chairman of other Boards - Nil - Member of other Boards - 3 - Member of other Board Committees - 3 - Attended 12 out of 12 Board meetings held during the period.
5. **Mr. Hassan Saddiq Abdawani** **Investment Professional** - Non-Executive / Independent Director - Chairman of other Boards - Nil - Member of other Boards – 1 - Member of other Board Committees - 1 - Attended 12 out of 12 Board meetings held during the period	

2.4. Number of meetings held and dates of the meetings.

Types of Meetings	No. of meetings (15 months)	Meeting Dates
Board meetings	12	10.02.2025,12.03.2025,12.05.2025,28.06.2025,12.8.2025,02.10.2025,11.11.2025,10.12.2025,21.12.2025,28.01.2026,12.02.2026 and 29.03.2026
Annual General meeting	1	29.3.2025
Extraordinary and Ordinary General meetings	2	03.04.2025 and 01.06.2025

3. Audit and Other Committees

3.1. Audit & Internal Risk Controls Committee (ARC)

a. Terms of reference

Audit and Internal Risk Controls Committee (ARC) has been set up pursuant to Principle 10 of the Code. A summary of its responsibilities is set out below:

(1) Oversight of the quality and integrity of the financial statements.
(2) Review of the Company's compliance with legal and regulatory requirements.
(3) Short listing of the external and internal auditors of the Company.
(4) Reviewing the annual plan, adequacy and performance of the Company's internal audit function (in house/ outsourced) and the reports of the external auditors.
(5) Monitoring management reports, establishing accounting controls and reviewing the financial outcomes of Executive Management's activities.
(6) Investigating any activity within the Company.
(7) Seeking information from any employee.
(8) Obtaining legal and professional advice.
(9) Securing attendance of outsiders and experts as and when required.
(10) Any other specific matter assigned by the Board.

b. Composition of the Audit & Internal Risk Controls Committee

The ARC comprises three Directors, including two with finance and accounting expertise. The three members of the ARC are non-executive directors and two are independent. The attendance of the members at the ARC meetings held during 1 January 2025 to 31 March 2026 period is as follows:

Current Members of ARC till date

Names of members	Period		No. of meetings held (15 months)	No. of meetings attended
	From	To		
Mr. Khalid Masud Ansari (1) Chairman of the Committee	28.3.2024	Till date	5	5
Mr. Abdul Aziz Al Harthy	28.3.2024	Till date	5	5
Mr. Hassan Saadiq Abdawani (3)	18.12.2024	Till date	5	5

(1) Mr. Khalid Ansari has Accounts and Finance background.

c. **Meetings of Audit & Internal Risk Controls Committee held during the year**

Type	No. of meetings held (15 months)	Dates
ARC meetings	5	11.03.2025, 12.05.2025, 12.08.2025, 9.11.2025 and 11.2.2026

d. **Internal Control**

The ARC, on behalf of the Board, has regularly reviewed the internal control environment of the Company. ARC members have met the internal auditor on a regular basis to review the internal audit reports, recommendations, and management comments thereupon.

The Internal Audit function was outsourced to HC Shah for the period from 1st January 2025 to 31 March 2026. ARC members have also met the external auditors to review audit findings and discuss the Management letter. The ARC has met the internal and external auditors separately, without the presence of the Management, as required under the Code of Corporate Governance. The ARC has further briefed the Board about the effectiveness of internal controls in the Company. The ARC and the Board are pleased to inform the Shareholders that adequate and effective internal controls are in place and that there are no significant concerns.

3.2. Nomination, Remuneration and Executive Committee (NREC)

a. **Terms of reference**

The Nomination, Remuneration and Executive Committee (NREC) has been set up pursuant to Principle 11 of the Code. A summary of its responsibilities is set out below:

(1) Assist and advise the Board on matters relating to the remuneration of the Board.
(2) Assist the Board in evaluating the performance and determining remuneration of the Chief Executive Officer/ Acting Chief Executive Officer and Executive Management.
(3) Assist in nomination of Directors, appointment of Chief Executive Officer/ Acting Chief Executive Officer and senior Executive Management
(4) Review the Company's performance on a regular basis.
(5) Formulate the strategic objectives in line with the Company's mission.
(6) Establish operating policies on functional activities of the Company: i.e. project and portfolio investments, finance and accounting, personnel and administration, etc.
(7) Ensure that the Company is functioning in accordance with the Articles of Association and meeting all legal requirements.
(8) Carry out any other activity as and when assigned by the Board of Directors.

b. **Composition of the NREC and attendance of members at the meetings**

The NREC comprises of three non-executive Directors as at 31.03.2026. The attendance of the members at the NREC meetings held during the 15-month period January 1 2025 to 31 March 2026 is as follows:

Current Members of NREC till date

Names of members	Period		No. of meetings held (15 months)	No. of meetings attended
	From	To		
Dr. Abdullah Al Harthy, Chairman	28.03.2024	Till date	9	9
Mr. Mohamed Al Khonji	28.03.2024	Till date	9	9
Mr. Abdul Aziz Al Harthy	01.07.2024	Till date	9	9

c. **Meetings of NREC held during the period.**

Type	No. of meetings held (15 months)	Dates
Nomination Remuneration and Executive Committee meetings	9	09.03.2025, 11.05.2025,28.06.2025, 11.08.2025, 1.10.2025, 2.11.2025, 10.12.2025, 28.1.2026 and 15.03.2026

4. Process of nomination of Directors

All Directors are appointed as per the provisions laid down in the Commercial Companies Law by the Capital Market Authority enacted at the date of appointment and in conjunction with the Articles of Association of the Company. The members thus elected hold office for a period of 3 years.

5. Remuneration matters

5.1. Details of remuneration to Directors

The Company has proposed **RO 150,000** towards Directors' remuneration for the period ended 31 March 2026 (2024: RO Nil) and has paid sitting fees of RO **42,400** for 15 months period (2024: RO 30,700 for 12 months period) to the members for the Board and the committees. Details of payments are shown below:

Director Name	Board Fees	ARC Fees	NREC Fees	Total
Mr. Mohamed Abdullah Al Khonji (Chairman)	6,000		2,700	8,700
Mr. Abdullah Masoud Al Harthy (Vice Chairman)	6,000		2,700	8,700
Mr. Abdul Aziz Al Harthy	5,800	1,500	2,700	10,000
Mr. Hassan Abdawani	6,000	1,500	-	7,500
Mr. Khalid Ansari (ARC Chairman)	6,000	1,500	-	7,500
TOTAL	29,800	4,500	8,100	42,400

5.2. Details of remuneration paid to top five officers

a. The remuneration package of the five Executives is made up of a fixed and variable component. The fixed component includes salary and allowances, apart from retiral benefits. The variable component is performance-linked bonus calculated based on pre-determined parameters of performance. During the 15-month period January 1 2025 to 31 March 2026 gross remuneration to the top five Executives including variable components was RO 330,363 (2024: RO 241,631 for 12 months).

b. Travel expenses incurred during the period 1 January 2025 to 31 March 2026 were RO 1,845 (2024: RO 657).

5.3. Service contracts, notice period and severance fees

The severance notice period for the Acting Chief Executive Officer and Executives is three months, with end-of-service benefits payable as per Omani Labor Law.

6. Details of non-compliance by the Company

During the period the Company was fully compliant with the rules and regulations set by the Capital Market Authority.

7. Means of communication with the shareholders and investors

7.1. The quarterly results were published in local newspaper both in Arabic and in English. These financials were also posted on the website of Muscat Stock Exchange. In view of these publications, the results were not sent individually to the Shareholders.

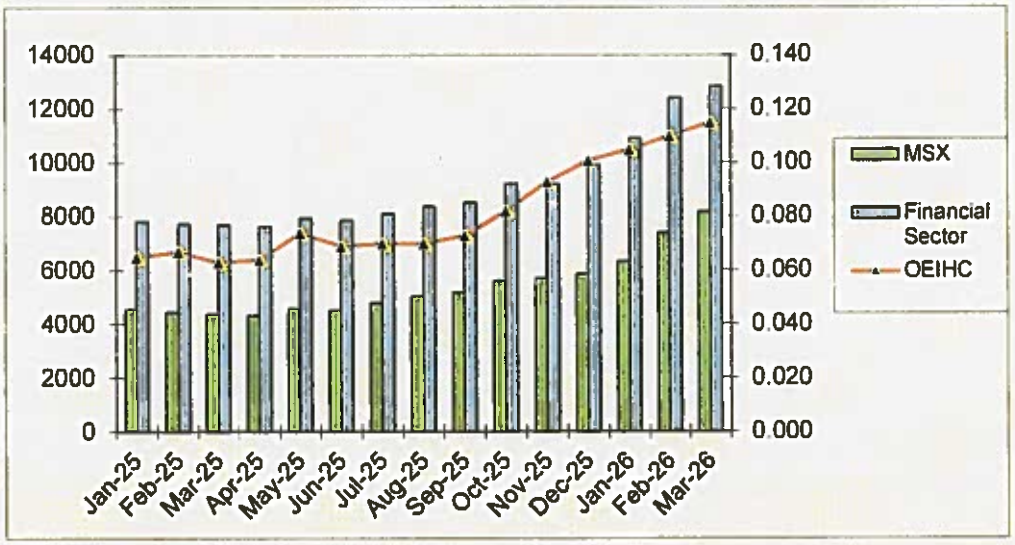
7.2. A separate Management Discussion and Analysis Report for the period 1 January 2025 to 31 March 2026 forms part of the Annual Report.

8. Market price data

8.1. Market Price – High / Low Company's share in each month in MSM during the period January 1 2025 to 31 March 2026 is as under

	Month	Highest (RO)	Lowest (RO)
1	January 2025	0.074	0.061
2	February 2025	0.068	0.061
3	March 2025	0.068	0.060
4	April 2025	0.068	0.058
5	May 2025	0.076	0.063
6	June 2025	0.076	0.067
7	July 2025	0.075	0.068
8	August 2025	0.073	0.068
9	September 2025	0.074	0.067
10	October 2025	0.085	0.069
11	November 2025	0.093	0.080
12	December 2025	0.104	0.094
13	January 2026	0.114	0.099
14	February 2026	0.122	0.102
15	March 2026	0.120	0.099

8.2. Performance in comparison to broad based index or MSM – Banks and Investment Sector:



The share price of O&E increased by 72.3% during 1 January 2025 o 31 March 2026 against an increase of 64.5% in Banking and Investment Index and a increase of 79.06% in MSX General Index.

8.3. Distribution of shareholding as of 31 March 2026

Range	No. of Shareholders	No. of Shares	% of Shareholders
0 – 1000	7,907	3,962,338	6.55%
1001 – 5000	8,674	14,119,382	24.96%
5001 – 10000	324	2,390,361	5.63%
10001 – 50000	282	5,978,942	11.02%
50001 – 100000	54	3,918,127	9.96%
Above 100001	65	91,505,850	41.89%
Total	**17,306**	**121,875,000**	**100.00%**

8.4. Shareholders holding more than 5% of the Share Capital as of 31 March 2026

Masoud Humaid Al Harthy	24.99%	30,456,562 Shares
Al Khonji Invest LLC & Group	27.99%	34,107,546 Shares

8.5. Outstanding GDRs / ADRs / Warrants or any convertible instruments, conversion date and likely impact on equity

The Company does not have any GDRs / ADRs / Warrants or any other convertible warrants as of 31 March 2026 and hence the likely impact on equity is Nil.

9. Specific areas of non-compliance with the provisions of Corporate Governance

During the period 1 January 2025 to 31 March 2026, the Company complied fully with the provisions of Corporate Governance.

10. Corporate social activities and future plans

During the period 1 January 2025 to 31 March 2026, the Company donated RO 5,000 (2024: RO 5,000) under its Corporate Social Responsibility program to four charitable organizations. A similar amount of RO 5,000 is budgeted towards social responsibilities in 2026- 2027.

11. Related Party Transactions

The transactions with the Related Parties are as defined in Principle 9 of the 'Code' and include certain normal contracts and transactions which are carried out in the ordinary course of business without any differential advantage accruing to the Related Party. These also include transactions such as granting of loans, guarantees, capital injections or transactions of similar nature, being extended in the capacity of a Parent Company or as a long-term investor to its subsidiaries or associates or other investee companies. Shareholders' approval is taken for these prospective transactions in a year at the Annual General Meeting (AGM) on a broad basis; but the exact nature and value of the transactions in a financial year are notified to the Shareholders and post-facto approval is taken at the next AGM/OGM/EGM.

12. Eternal assessment of internal audit function

The Company appointed MGI Vision LLC for independent quality assurance review of the internal audit unit of the Company for the year 2025-26 as per the International Professional Practices Framework (IPPF) and Global Internal Audit Standards as well as the requirements specified in the CMA resolution 10/2018 regarding comprehensive external assessment of the internal audit unit.

A detailed report emanating from the aforementioned review was submitted to the Audit Committee upon conclusion of this assessment for its review and consideration.

Overall assessment is that the activities of the Company's Internal Audit unit "Partially Conforms" with the Global Internal Audit Standards, subject, however, to certain matters that may be considered to enhance the performance of the internal audit unit in future.

13. Professional Profile of the Statutory Auditor

13.1. BDO LLC, the statutory auditors of the Company, have been operating in the Sultanate of Oman since 1976. BDO LLC is an independent and legally distinct member firm of BDO International Limited. BDO, one of the leading professional services firms, providing industry focused Assurance, Tax and Advisory services, has over 119,000 employees working in a global network of 1,800 offices situated in 166 countries and territories.

13.2. BDO LLC is accredited by the Financial Services Authority to audit publicly listed joint stock companies (SAOGs) in Oman. BDO LLC billed an amount of RO 19,000 towards professional services rendered to the Company for the period 2025-2026

13.3. Other tax related professional services were rendered by Ernst & Young for 2025- 2026 amounted to RO 8,910 (2024 – RO 1,200)].

14. Acknowledgement by the Board of Directors

14.1. The Board of Directors confirms that the financial statements for 2025-2026 have been prepared in accordance with the applicable standards and rules.

14.2. The Board of Directors, through the ARC, has reviewed the Company's system of internal controls and confirms that all controls are in place and fully effective.

14.3. The Board of Directors confirms their belief that there are no material matters which may affect the continuation of the Company and its ability to continue its operations during the next financial year.

Mohamed Abdulla Al Khonji
Chairman
18th May 2026

Raffy Manoug Kozadjian
Acting Chief Executive Officer