



## المرفق رقم ٢ بيان إيضاحي

تمتلك شركة جبرين العالمية للتنمية ش.م.ع.م ("جبرين") وهي شركة تابعة بالكامل للشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع ("الشركة") ١٣٩,٤٠٦,٩٠٣ أسهم عادية في الشركة (أي بما يعادل ١٧,٣٪ من نسبة المساهمة) ويبلغ قيمة كل سهم ٠,٣٧٣ ريال عُماني، وتصنف هذه الأسهم على أنها أسهم خزينة ("أسهم الخزينة") على مستوى القوائم المالية الموحدة للشركة وهي غير مدرة للإيرادات. وتم تحديد سعر السهم الواحد في عملية التبادل بقيمة ٠,٣٧٣ ريال عماني للسهم الواحد، وذلك بناءً على آخر عملية بيع من قبل جبرين لأسهم الخزينة. وبهدف الوصول إلى المركز المالي الأمثل للشركة، قرر مجلس إدارة الشركة على نحو استراتيجي تبادل هذه الأسهم بالكامل من خلال نقل الأسهم من جبرين إلى الشركة مقابل إصدار صكوك لصالح جبرين بقيمة ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني كصكوك مضاربة ثانوية دائمة ("الشهادات") بقيمة ١ ريال عُماني لكل شهادة. ومن ثم ستقوم الشركة بتخفيض رأس المال المصدر من ٨٠,٧٧٧,٢٣٢.٩ ريال عماني إلى ٢٦,٨٣٦,٥٤٢.٦ ريال عماني وبتخفيض علاوة الإصدار من ٤٣,٨٣٧,٧٨١ ريال عماني إلى ٣.٥٧٧٨,٤٧١ ريال عماني من خلال إلغاء هذه الأسهم بما يعادل قيمة الطرح. ومن ثم ستقوم جبرين ببيع هذه الشهادات في السوق المفتوح من أجل الاستفادة منها لأغراض استثمارية للمجموعة. وبناءً على ذلك، ستستفيد الشركة ومساهميها من خلال تحسين الأرباح ونسب العوائد الأخرى مع الحفاظ على مركز الميزانية العمومية للشركة ونسبة الرافعة المالية حيث ستصبح هذه الشهادات عند الإصدار جزء من حقوق الملكية للشركة.



## **Annexure II** **Explanatory Statement**

Jabreen International Development Company SAOC (**Jabreen**), a fully owned subsidiary of Oman International Development and Investment Company SAOG (the **Company**), holds 139,406,903 ordinary shares (equivalent to 17.3% shareholding) of RO 0.373 each in the Company. These shares are classified as treasury shares (the **Treasury Shares**) at the consolidation level and are non-revenue generating. The share price of RO 0.373 in the exchange transaction is based on the most recent sale transaction executed by Jabreen in relation to the Treasury Shares. To optimise the Company's financial position, the Board of Directors of the Company has strategically decided to exchange the Treasury Shares by transferring them from Jabreen to the Company in consideration of issuing RO 52,000,000 subordinated perpetual Mudaraba trust certificates of RO 1 each (the **Certificates**) to Jabreen. The Company shall then reduce the issued share capital from RO 80,777,232.9 to RO 66,836,542.6 and reduce the share premium from RO 43,837,781 to RO 5,778,471.3 by cancelling the Treasury Shares for the equivalent of the issuance. Jabreen will subsequently divest these Certificates in the open market and generate cash for the Group's investment purpose. The exchange transaction will benefit the Company and its shareholders through improvement in earnings and other return ratios while preserving the Company's balance sheet position and leverage ratio as the Certificates upon issue shall qualify as equity of the Company.