

الطابق الأول الرمييلة ١٠٦
ص.ب ٥٧
الرمز البريدي ١١٨
سلطنة عمان

1st Floor Rumaila 106
P.O. Box 57
Postal Code 118
Sultanate of Oman

ت. +٩٦٨ ٢٤٥٧١٣٢١ / ٢٤٥٧١٣٢٠
ف. +٩٦٨ ٢٤٥٧١٣٢٤
E: info@om.gt.com
www.grantthornton.om

T +968 24571320, 24571321
F +968 24571324
E-mail: info@om.gt.com
www.grantthornton.om

رقم البطاقة الضريبية : ٨١٢٣٨١٥ Tax Card No. : 8123815

تقرير الإجراءات المتفق عليه حول قانون حوكمة الشركات

إلى مجلس إدارة شركة زجاج مجان ش.م.ع.ع

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود المفروضة على الاستخدام والتوزيع

يهدف تقريرنا فقط إلى مساعدة شركة زجاج مجان ش.م.ع.ع ("الشركة") في تحديد ما إذا كان تقرير حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة متوافقاً مع ميثاق حوكمة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال ("CMA") في التعميم رقم (E / ١٠ / ٢٠١٦) بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦ ("المدونة") وقد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر. هذا التقرير مخصص فقط لشركة زجاج مجان ش.م.ع.ع ويجب عدم استخدامه أو توزيعه على أي أطراف أخرى.

مسؤوليات مجلس الإدارة

أقر مجلس الإدارة بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة لاغراض الارتباط.
مجلس الإدارة هو المسؤول عن الموضوع الذي يتم عليه تنفيذ الإجراءات المتفق عليها.

مسؤوليات الممارس

لقد أجرينا مهمة الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذي الصلة (ISRS) ٤٤٠٠ (معدل) ، ارتباطات الإجراءات المتفق عليها. تتضمن مهمة الإجراءات المتفق عليها قيامنا بالإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع مجلس الإدارة ، والإبلاغ عن النتائج ، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. نحن لا نقدم أي تعهد فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

إن مهمة الإجراءات المتفق عليها هذه ليست مهمة تأكيد. وبناءً عليه ، فبنا لا نعبر عن رأي أو نتيجة تأكيدية.
لو أجرينا إجراءات إضافية ، فربما يلفت انتباهنا أمور أخرى كان من الممكن الإبلاغ عنها.

الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة

لقد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية والاستقلالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين (المدونة الدولية لأخلاقيات المحاسبين المحترفين) بما في ذلك (معيار الاستقلالية الدولي) (مدونة IESBA).

تطبق شركتنا المعيار الدولي بشأن مراقبة الجودة ١ (ISQC) ، ومراقبة الجودة للشركات التي تجري عمليات تدقيق أو مراجعات للقوائم المالية ، والتأكدات الأخرى ومهام الخدمات ذات الصلة ، وبناءً عليه ، تحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعيير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة عن حوكمة الشركات المرفق في الملحق ١ ("التقرير") وتطبيقه لممارسات حوكمة الشركات وفقاً للمدونة.

الإجراءات والنتائج

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات الموضحة أدناه ، والتي تم الاتفاق عليها مع مجلس الإدارة في شروط الارتباط المؤرخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ ، في تقرير حوكمة الشركة الصادر عن مجلس الإدارة.

النتائج	الإجراءات
١ وجدنا أن التقرير يتضمن جميع البنود المفصلة في الملحق ٣ من المدونة ولم يلاحظ أي استثناء.	حصلنا على تقرير حوكمة الشركات ("التقرير") الصادر عن مجلس الإدارة وتحققنا من أنه يتضمن ، كحد أدنى ، جميع البنود التي اقترحتها الهيئة العامة لسوق المال ليتم تغطيتها في التقرير كما هو مفصل في الملحق ٣ من المدونة من خلال مقارنة التقرير مع تلك البنود المقترحة في الملحق ٣.
٢ لم يحدد مجلس الإدارة أي نواحي لعدم امتثال للمدونة.	لقد حصلنا على التفاصيل المتعلقة بمجالات عدم الامتثال للمدونة التي حددها مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.


ناصر المغبري
رقم الترخيص ل/١٠٢٤٥٨٧
ابو تمام
(محاسبون قانونيون)

٥ مارس ٢٠٢٢

