١٠٥١٠١٠٤٠٠/١٦٠٩
AMIH.CG.٢٠٢٦

تقرير الإجراءات المتفق عليها حول النتائج الواقعية فيما يتعلق بتقرير حوكمة الشركة

إلى مساهمي المدينة للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع .

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها

إن تقريرنا صادر حصراً لغرض مساعدة أعضاء مجلس إدارة المدينة للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وذلك لتحديد ما إذا كان تقرير حوكمة الشركة يمتثل مع ميثاق حوكمة الشركات ("الميثاق") والصادر عن هيئة الخدمات المالية في سلطنة عُمان بموجب التعميم رقم خ/٢٠١٦/١٠ بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦ وقد لا يكون مناسباً لغرض آخر.

مسؤولية الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة

اعدت الإدارة ومجلس إدارة الشركة تقرير حوكمة الشركة ("التقرير") ويظلون مسؤولين وحدهم عنه ومسؤولين أيضًا عن تحديد وضمان توافق محتويات التقرير مع الميثاق. كما أن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون أيضًا عن تحديد أن نطاق الإجراءات المتفق عليها مناسب وكافٍ لأغراض التكليف.

مسؤولياتنا

لقد قمنا بالإجراءات المتفق عليها مع الشركة، وفقًا للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة ٤٤٠٠ (المعدل) - تكليفات الإجراءات المتفق عليها. يتضمن تكليف الإجراءات المتفق عليها تنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الشركة والإبلاغ عن النتائج، باعتبارها النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة .ولا نقدم أي إقرار فيما يتعلق بمدى ملاءمة أو كفاية الإجراءات المتفق عليها.

لا يشكل تكليف الإجراءات المتفق عليها هذا تكليف تدقيق أو تأكيد يتم إجراؤه وفقًا لمعايير المراجعة أو التأكيد المقبولة عمومًا، والتي يكون الهدف منه التعبير عن تأكيد حول محتويات التقرير. وبناءً عليه، فإننا لا نعبر عن أي تأكيد.

وفي حال قيامنا بالمزيد من الإجراءات أو أجرينا تكليف تدقيق أو تأكيد على التقرير، فربما استرعت انتباهنا أمور أخرى كنا قد ذكرناها لكم.

أخلاقيات المهنة ومراقبة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة، بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية، الواردة في المدونة الدولية لأخلاقيات المحاسبين المهنيين (مدونة IESBA) الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير أخلاقيات المحاسبين. كما نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة ١ (ISQM)، الذي يُلزم الشركة بتصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات تتعلق بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

الإجراءات والنتائج

الإجراءات

لقد نفذنا الإجراءات الموضحة أدناه حصراً لمساعدتكم في تقييم مدى امتثال الشركة لميثاق قواعد السلوك الصادرة عن هيئة الخدمات المالية. وهي مُلخصة على النحو التالي:

- لقد حصلنا على تقرير حوكمة الشركات ("التقرير") الصادر عن مجلس الإدارة وتحققنا من أن تقرير الشركة يتضمن كحد أدنى جميع المحتويات التي اقترحتها هيئة الخدمات المالية لتغطيتها في التقرير كما هو مفصل في الملحق ٣ من الميثاق من خلال مقارنة التقرير مع هذا المحتوى المقترح في الملحق ٣.

- حصلنا على تفاصيل المجالات المتعلقة بعدم امتثال الصندوق للمثاق للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ولم تُحدد الإدارة ومجلس الإدارة أي مجالات عدم امتثال للميثاق باستثناء النتائج المذكورة أدناه.

النتائج

- لم تمتثل الشركة للأحكام المتعلقة بالمسؤولية الاجتماعية للشركات والمحددة في المبدأ ١٣ من الميثاق.
- لم تنته لجنة الترشيحات والمكافآت من عملية صياغة خطة التعاقب الوظيفي، والسياسات الخاصة بإخطار المساهمين بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى معايير الأداء لتحديد مكافآت وأتعاب الرئيس التنفيذي والإدارة التنفيذية العليا.

يقتصر الغرض من تقريرنا على الوصف المبين في الفقرة الأولى من هذا التقرير وهو لمعلوماتكم فقط ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير حوكمة المدينة للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع المرفق الذي سيتم إدراجه في تقريرها السنوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ولا يمتد أثره للبيانات المالية للشركة ككل.

طلال أبوغزاله وشركاه – محاسبون قانونيون ش م م

مسقط، سلطنة عُمان

إياد بيومي

المفوض بالتوقيع

١٩ مايو ٢٠٢٦