

تقرير الحقائق المكتشفة

إلى مساهمي شركة جلفار للهندسة والمقاولات (ش م ع ع)

لقد قمنا بإنجاز الإجراءات المتفق عليها معكم وطبقاً لتعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم خ/2015/4 المؤرخ في 22 يوليو 2015، بشأن تقرير مجلس الإدارة حول تنظيم وإدارة شركة جلفار للهندسة والمقاولات (ش م ع ع) (الشركة) كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وحول تطبيقها لممارسات تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة وفقاً لتعديلات الهيئة العامة لسوق المال بخصوص ميثاق حوكمة الشركات المساهمة العامة الصادر بمقتضى التعميم رقم خ/2016/10 المؤرخ في 1 ديسمبر 2016 (بشكل جماعي "الميثاق") المبين في الملحق المرفق. لقد باثرتنا مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي حول الخدمات المرتبطة القابل للتطبيق على تكاليف بإجراءات متفق عليها. وقد إقتصر إنجاز الإجراءات على مساعدتكم فقط في تقييم مدى التزام الشركة بالميثاق الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال ويتم تلخيصه فيما يلي:

1. حصلنا على تقرير حوكمة الشركات المساهمة العامة (التقرير) الصادر عن مجلس إدارة الشركة وقمنا بالتحقق من أن تقرير الشركة يتضمن كحد أدنى، كافة البنود التي اقترحتها الهيئة العامة لسوق المال التي سيغطيها التقرير على النحو المفصل في الملحق 3 من الميثاق وذلك بمقارنة التقرير مع تلك المحتويات المقترحة في الملحق 3؛ و
2. حصلنا على تفاصيل بشأن مجالات عدم الامتثال للميثاق التي حددها مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. يحدد مجلس إدارة الشركة مجالات عدم امتثال للميثاق.

نرفع تقريراً بالنتائج التي توصلنا إليها فيما يلي:

- أ) فيما يتعلق بالبند 1 وجدنا بأن التقرير يتضمن كحد أدنى، كافة البنود التي اقترحتها الهيئة العامة لسوق المال في الملحق 3 من الميثاق.
 - ب) فيما يتعلق بالبند 2 وجدنا بأن الشركة قد أبلغت عن عدم الامتثال لسياسات الشركة وإجراءاتها فيما يتعلق بعملية شراء الأطراف ذات العلاقة ومعاملات الإدارة الرئيسية والمكافآت في الإيضاح 33 حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- وبالنظر لكون الإجراءات المشار إليها أعلاه لا تُشكّل عملية تدقيق أو إطلاع وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية حول التكليف بالإطلاع، فإننا لم نقم بإبداء أي تأكيدات بصدد تقرير تنظيم وإدارة الشركة.

ولو افترض قيامنا بإنجاز إجراءات إضافية، أو قيامنا بعملية تدقيق أو إطلاع لتقرير تنظيم وإدارة الشركة طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية حول التكليف بالإطلاع، فقد يكون من الممكن أن نلاحظ أمور أخرى تستوجب إظهارها في التقرير المرفوع إليكم.

إن تقريرنا هذا هو للعرض المشار إليه في الفقرة الأولى من هذا التقرير حصراً ولمعلوماتكم، على ألا يستعمل لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة المرفق عن تنظيم وإدارة شركة جلفار للهندسة والمقاولات (ش م ع ع) الذي سيتم إدراجه ضمن التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ولا يمتد إلى أية بيانات مالية لشركة جلفار للهندسة والمقاولات (ش م ع ع)، مأخوذة ككل.

Ernst & Young LLC

مسقط

7 يونيو 2020