

كي بي أم جي  
الطابق الرابع، بناية بنك HSBC  
منطقة مطرح التجارية  
ص.ب ٦٤١  
الرمز البريدي ١١٢  
سلطنة عمان  
هاتف +٩٦٨ ٢٤٧٠٩١٨١  
فاكس +٩٦٨ ٢٤٧٠٠٨٣٩

تقرير إلى الأفاضل/ مساهمي ريسوت للإسمنت ش.م.ع و شركاتها التابعة ("الشركة") حول النتائج الواقعية المتعلقة  
بتقرير حوكمة الشركة وتطبيق ممارسات حوكمة الشركات وفقاً لميثاق الهيئة العامة لسوق المال الخاص بحوكمة  
الشركات.

لقد قمنا بعمل الإجراءات المنصوص عليها في تعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم ٢٠٠٣/١٦ المؤرخ في ٢٩  
ديسمبر ٢٠٠٣ ("الإجراءات") المتعلقة بتقرير حوكمة الشركة ("التقرير") وتطبيق ممارسات حوكمة الشركات  
وفقاً لميثاق الهيئة العامة لسوق المال الخاص بحوكمة الشركات الصادر بموجب التعميم رقم ٢٠٠٢/١١ المؤرخ  
في ٣ يونيو ٢٠٠٢ وميثاق الهيئة العامة لسوق المال لحوكمة الشركات المعدل والصادر بموجب تعميم الهيئة  
العامة لسوق المال رقم ٢٠١٥/٤ المؤرخ في ٢٢ يوليو ٢٠١٥ ("يشار إليهما معاً بـ "ميثاق الحوكمة"). التقرير  
وارد في الصفحات من ١ إلى ٩.

ولقد قمنا بتنفيذ التزامنا وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالخدمات ذات الصلة المعمول بها في الإجراءات المتفق  
عليها. لقد تم تنفيذ الإجراءات بشكل مفرد وذلك لمساعدة المساهمين في تقييم توافق الشركة مع ميثاق الحوكمة ،  
وكانت تلك الإجراءات كما يلي:

١. تأكيد المسائل المطروحة في التقرير - حسب اللزوم - بالإشارة إلى: محاضر اجتماعات لجنة المراجعة  
ومجلس الإدارة حول نظام المراقبة الداخلية في الشركة والمنعقدة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر  
٢٠١٧ ، وسجلات الشركة الداعمة ذات الصلة.

٢. التأكيد على أن المسائل الواردة في التقرير والتي تمت مناقشتها في تقرير مجلس الإدارة حول إعادة  
النظر في فعالية نظام المراقبة الداخلية في الشركة ، وأن هذه المسائل وردت في تقرير المقدم عن طريق  
المراجع الداخلي التابع للشركة إلى لجنة المراجعة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

٣. التأكد من أن التقرير يتضمن الإفصاحات المنصوص عليها في الملحق ٣ من الميثاق.

٤. التأكد ما إذا كانت المسائل - إن وجدت - متضمنة في تقرير المراجعين في القوائم المالية خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والمتعلقة بـ: ملائمة وكفاءة أنظمة المراقبة الداخلية المطبقة ، مراعاة فرض الإستمرارية ، ملائمة السياسات والإجراءات التي وضعتها الشركة ؛ هي أيضاً متضمنة في العرض الذي قدمه المراجع الداخلي أمام لجنة المراجعة.

٥. قراءة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة المراجعة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ للتأكد من أن أي مسائل متعلقة بعد المطابقة مع ميثاق الحوكمة قد وردت في المحاضر وكذلك تضمنها التقرير.

ونتيجة لتنفيذ الإجراءات ، ليس لدينا أي استثناءات في هذا التقرير.

وذلك لأن الإجراءات لا تشكل المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة ، كما أننا لا نعبر عن أي تأكيد فيما يخص تقرير حوكمة الشركة. وقد قمنا باتخاذ إجراءات اضافية وعمل مراجعة ومراجعة التقرير وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة ، وقد لفتت انتباهنا مسائل أخرى وتم ادراجها في التقرير المقدم إليكم. إن الغرض الوحيد من هذا التقرير هو المنصوص عليه في الفقرة الثانية وإدراجه مع التقرير في التقرير السنوي للشركة وليس لأي غرض آخر. يتعلق التقرير فقط بتقرير حوكمة الشركة المتضمن في التقرير السنوي للشركة للعام المنتهي ي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولا يشمل أي قوائم مالية أو أي تقارير أخرى خاصة بالشركة ، والتي تؤخذ ككل.



موبين شودري

٢١ فبراير ٢٠١٨