

محضر اجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية لمجموعة إزدان القابضة

المنعقدان يوم الأحد الموافق 2025/4/20م

إنه في تمام الساعة (4:00PM) الرابعة من مساء يوم الأحد الموافق 2025/4/20م انعقد اجتماعا الجمعية العامة العادية وغير العادية لمجموعة إزدان القابضة، في فندق ازدان بالخليج الغربي وكذلك إلكترونياً عبر تطبيق ZOOM (زووم)، وتم الاجتماع بناءً على الدعوة الموجهة من مجلس الإدارة الى السادة المساهمين والجهات المعنية وفقاً لأحكام القانون، والنظام الأساسي للمجموعة.

ترأس الاجتماع عضو مجلس الادارة السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، بصفته منتدباً من قبل أعضاء مجلس الإدارة لرئاسة اجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية. وقد قام بإثبات حضور السادة المساهمين وتدقيق الأصوات والتأكد من صحة الدعوة للاجتماعين مراقب حسابات المجموعة السادة / مزارز Mazars.

كما حضر الاجتماعين ممثلاً لإدارة شؤون الشركات بوزارة التجارة والصناعة السيد/ عبدالرحمن الجاسم، وقد تم جمع الأصوات بواسطة شركة ألفا أوميغا، باستخدام أجهزتها الإلكترونية، بأشراف مباشر من ممثلي مراقب الحسابات الخارجي على عملية جمع الأصوات، وذلك بحضور ممثل وزارة التجارة والصناعة.

نصاب الحضور وقانونية اجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية:

دعا السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني - رئيس الجمعية، مراقب الحسابات الخارجي للإعلان عن النصاب القانوني لاجتماعي لجمعية العامة العادية وغير العادية، وقد أعلن السيد/ طارق سليمان - ممثل مراقب الحسابات/ مزارز Mazars عن اكتمال النصاب القانوني لاجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية، وذلك بحضور مساهمين أصليين يملكون (19,896,652,121) سهماً، ومساهمين بالوكالة بعدد (87,663,908) سهماً، ليبلغ إجمالي عدد الأسهم الممثلة في الاجتماعين (19,984,316,029) سهماً أي ما نسبته (75.34%) من إجمالي رأس مال المجموعة البالغ (26,524,966,910) ريالاً قطرياً، كما هو مفصل في بيان الحضور المرفق طياً في هذا المحضر مرفق رقم (1) وعليه، فإن نصاب القانوني لاجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية يكون مكتملاً وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية.

تم الترحيب بممثل وزارة التجارة والصناعة وممثلي مراقب الحسابات الخارجي، كما تم تعيين السيد/ عادل مسعود

كامل، مقررراً لاجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية، وتكليف السادة / شركة ألفا أوميغا جامعاً للأصوات

وذلك لمناقشة بنود جدول الأعمال لكل من اجتماع الجمعية العامة العادية واجتماع الجمعية العامة غير العادية، حسبما هو موضح في هذا المحضر:

أولاً: جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31:

- 1- سماع كلمة سعادة رئيس مجلس الادارة ومناقشة تقرير مجلس الادارة عن نشاط المجموعة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 وعرض الخطة المستقبلية للمجموعة لعام 2025.
- 2- مناقشة تقرير مراقبي الحسابات عن ميزانية الشركة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.
- 3- مناقشة الميزانية العامة السنوية للمجموعة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م والمصادقة عليها.
- 4- مناقشة توصية مجلس الادارة بشأن عدم توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين.
- 5- مناقشة تقرير الحوكمة الخاص بالمجموعة لعام 2024 واعتماده.
- 6- مناقشة تقرير مراجع الحسابات حول متطلبات المادة (24) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2016م.
- 7- النظر في إبراء ذمة السادة أعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.
- 8- اعتماد سياسة المكافآت وذلك وفقاً للمادة 8 من نظام حوكمة الشركات المدرجة.
- 9- مناقشة عروض الشراء التي تم تلقيها لمجمع ازدان 40 الذي تم عرضه للبيع وفق تقييم مقيمين معتمدين، وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة العادية للمجموعة، بتاريخ 2024/7/15 م ببيع بعض العقارات الاستثمارية.
- 10- انتخاب عدد (7) أعضاء لمجلس الإدارة لمدة (3) سنوات قادمة (2025-2027).
- 11- عرض المناقصة بشأن تعيين مراقب حسابات للمجموعة للسنة المالية 2025 وتحديد أتعابه.

بدأ رئيس الجمعية العامة بعرض بنود جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية، وذلك على النحو التالي:

البند الأول:

سماع كلمة سعادة رئيس مجلس الادارة ومناقشة تقرير مجلس الادارة عن نشاط المجموعة ومركزها المالي

للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 وعرض الخطة المستقبلية للمجموعة لعام 2025.

ألقاها بالنيابة عن رئيس مجلس الإدارة السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني - رئيس اجتماع الجمعية العامة العادية. مرفق رقم (2).

فتح باب النقاش أمام المساهمين لإبداء ملاحظاتهم وتوجيه أسئلتهم، على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط المجموعة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م وخطة المجموعة المستقبلية لعام 2025م، إلا أنه لم يتم طرح أي سؤال ولم يسجل أي اعتراض.

وعليه صادقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط المجموعة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م وعلى خطة المجموعة المستقبلية لعام 2025.

البند الثاني:

مناقشة تقرير مراقبي الحسابات عن ميزانية الشركة ومركزها المالي للسنة المنتهية في 2024/12/31م.

ألقى السيد/ طارق سليمان - ممثل مراقبي الحسابات السادة/ مزارز Mazars تقرير مراقبي الحسابات عن ميزانية الشركة ومركزها المالي للسنة المنتهية في 2024/12/31م. مرفق رقم (3).
فتح باب النقاش أمام المساهمين حول هذا البند حيث لم يسجل أي اعتراض.

وعليه صادقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على تقرير مراقبي الحسابات عن ميزانية الشركة ومركزها المالي للسنة المنتهية في 2024/12/31م.

البند الثالث:

مناقشة الميزانية العامة السنوية للمجموعة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م والمصادقة عليها.

ذكر السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني ، رئيس اجتماع الجمعية العامة بأنه تم نشر الميزانية العامة السنوية للمجموعة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م على الموقع الإلكتروني للمجموعة وعلى موقع البورصة ونشر ملخصاً عنها في الصحف، حيث بلغ صافي الربح 104,991,000 ريال قطري مقابل صافي الربح 99,657,000 ريال قطري لنفس الفترة من العام الذي سبقه، كما بلغت ربحية السهم 0.004 ريال قطري في السنوية من العام 31 ديسمبر 2024 مقابل ربحية السهم 0.004 ريال قطري لنفس الفترة من العام الذي سبقه.

فتح باب النقاش أمام المساهمين لإبداء ملاحظاتهم وتوجيه أسئلتهم حيث لم يسجل أي اعتراض

وعليه صادقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على الميزانية العامة السنوية للمجموعة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.

البند الرابع:

مناقشة توصية مجلس الإدارة بشأن عدم توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين.

ذكر السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، رئيس اجتماع الجمعية العامة العادية بأن مجلس الإدارة قد أوصى في اجتماعه المنعقد بتاريخ: 2025/3/12 م بعدم توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين عن العام 2024 وذلك لاستخدامها في سداد الالتزامات المترتبة على المجموعة. حيث فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين ولم يسجل أي اعتراض. وعليه صادقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على السادة المساهمين عن العام 2024.

البند الخامس:

مناقشة تقرير الحوكمة الخاص بالمجموعة لعام 2024 واعتماده.

أشار السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، رئيس اجتماع الجمعية العامة العادية إلى أن تقرير الحوكمة لعام 2024 تم نشره على الموقع الإلكتروني للمجموعة. وقد فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين لتوجيه أسئلتهم حول تقرير الحوكمة للمجموعة عن العام 2024، ولم يتم تسجيل أي اعتراض.

وعليه صادقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على تقرير الحوكمة الخاص بالمجموعة عن العام 2024.

البند السادس:

مناقشة تقرير مراقب الحسابات حول متطلبات المادة (24) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2016م.

قرأ السيد / طارق سليمان ممثل مراقب الحسابات السادة / Mazars تقرير مراقب الحسابات حول متطلبات المادة (24) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2016م. مرفق رقم (4).

فتح باب النقاش أمام المساهمين لإبداء ملاحظاتهم وتوجيه أسئلتهم حيث لم يسجل أي اعتراض

وعليه صادقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على تقرير مراقب الحسابات حول متطلبات المادة (24) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2016م.

البند السابع:

النظر في إبراء ذمة السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م.

أشار السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهدي القحطاني ، رئيس اجتماع الجمعية العامة العادية الى أنه بناء على اقتراح لجنة الترشيحات والمكافآت فإن مجلس الإدارة أوصى باجتماعه المنعقد بتاريخ 2025/3/12م بعدم توزيع مكافآت على السادة أعضاء مجلس الإدارة، عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2024/12/31، وذلك نظراً لعدم توزيع أرباح على السادة المساهمين، وطلب من السادة المساهمين ابداء الرأي حول إبراء ذمة السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31، والموافقة على عدم منحهم مكافآت بسبب عدم توزيع أرباح، إلا أنه لم يسجل أي اعتراض.

وعليه وافقت الجمعية العامة العادية بإجمالي الأصوات المخولة للتصويت على إبراء ذمة السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م، بعد استبعاد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة من التصويت وفقاً للقانون، كما وافقت على عدم منحهم مكافآت عن ذات السنة.

البند الثامن:

اعتماد سياسة المكافآت وذلك وفقاً للمادة 8 من نظام حوكمة الشركات المدرجة.

ذكر السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، رئيس اجتماع الجمعية العامة العادية الى أنه " تم نشر سياسة المكافآت على الموقع الإلكتروني للمجموعة قبل أسبوع من تاريخه "

فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين لإبداء ملاحظاتهم وتوجيه أسئلتهم حيث لم يسجل أي اعتراض.

وبعد المناقشة اعتمدت الجمعية العامة العادية بالإجماع سياسة المكافآت.

البند التاسع:

مناقشة عروض الشراء التي تم تلقيها لمجمع ازدان 40 الذي تم عرضه للبيع وفق تقييم مقيمين معتمدين، وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة العادية للمجموعة، بتاريخ 2024/7/15م ببيع بعض العقارات الاستثمارية.

عرض السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، رئيس الجمعية العامة بأنه بناءً على قرار الجمعية العامة العادية للمجموعة، بتاريخ 2024/7/15م بالموافقة على بيع بعض العقارات الاستثمارية، فقد قرر مجلس الإدارة بتاريخ 2025/01/30م تقييم مجمع ازدان 40 بواسطة ثلاثة مقيمين معتمدين لتقييم العقارات لاتخاذ القرار المناسب بشأنه،

وبتاريخ 2025/03/16م قرر مجلس الإدارة الإفصاح عن التقييمات واختيار أعلى سعر بين نتائج التقييمات للعقار المذكور أعلاه لعرضه للبيع والذي بلغ 414,540.000 ريال قطري كما قرر فتح المجال لتقديم عروض شراء العقار المذكور أعلاه،

وبتاريخ 2025/03/23م أفصحت المجموعة عن تلقيها عرضاً من شركة فسيل للأعمال والعقارات المملوكة لوقف الشيخ/ ثاني بن عبد الله آل ثاني لشراء المجمع المذكور وفق السعر المعتمد من قبل مجلس الإدارة، والذي بلغ 414,540.000 ريال قطري، حيث قرر مجلس الإدارة حينها رفع توصية الى الجمعية العامة العادية للمجموعة للموافقة على العرض المذكور

وعليه طلب رأي السادة المساهمين في الموافقة على بيع مجمع ازدان 40 الى شركة فسيل للأعمال والعقارات المملوكة لوقف الشيخ/ ثاني بن عبد الله آل ثاني وفق السعر المعتمد من قبل مجلس الإدارة، والذي بلغ

مجموعة إزدان القابضة 414,540,000 ريال قطري.

وبعد المناقشة و افقت الجمعية العامة العادية بالإجماع على بيع مجمع ازدان (40) الى المشتري شركة فسيل للأعمال والعقارات المملوكة لوقف الشيخ/ ثاني بن عبد الله آل ثاني، وذلك وفق أعلى تقييم مقيمين معتمدين، بمبلغ (414,540,000 ر.ق) أربعمائة وأربعة عشر مليوناً وخمسمائة وأربعون ألف ريال قطري،

البند العاشر:

انتخاب عدد (7) أعضاء لمجلس الإدارة لمدة (3) سنوات قادمة عن الفترة (2025 - 2027).

ذكر السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني ، رئيس الجمعية العامة بأن مجلس إدارة مجموعة ازدان القابضة فتح باب الترشح لعضوية المجلس في دورته الجديدة لشغل عدد (7) مقاعد منهم عدد (3) مقاعد للمستقلين، حيث ترشح لعضوية المجلس (11) أحد عشر مرشحاً عن فئة المستقلين وغير المستقلين، مع العلم بأن مجلس الإدارة قد صادق على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت في المجموعة باعتماد قائمة المرشحين لعضوية مجلس الإدارة للدورة القادمة (2025 - 2027)، وأن هيئة قطر للأسواق المالية قد اعتمدت قائمة المرشحين المذكورة، وهم على النحو التالي:

أولاً: المرشحون غير المستقلين

1. كيان للأعمال والاستثمار، ويمثلها الشيخ/ ثاني عبد الله ثاني جاسم آل ثاني
2. مجموعة التداول للتجارة، ويمثلها الشيخ/ خليفة ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
3. شركة شاسع للتجارة والاستثمار العقاري، ويمثلها الشيخ/ عبدالله ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
4. شركة امتلاك للتجارة والمقاولات والاستثمار العقاري، ويمثلها الشيخ/ محمد ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
5. الشركة الاهلية القطرية للتجارة والمقاولات، ويمثلها الشيخ/ حسن ثاني عبد الله ثاني آل ثاني.

ثانياً: المرشحون المستقلون

1. السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني
2. السيد/ عمرو شفيق مصطفى عمر عجوره
3. السيد/ أحمد محمد صلاح الدين فتح الله الكوراني
4. السيد/ أسامة إبراهيم محمد فرج
5. السيد/ جمال صالح عبد الرحمن عبد الخالق
6. السيد/ حمد سريع راشد سريع الكعبي.

طلب رئيس الجمعية من السادة المساهمين الإدلاء بأصواتهم في خلال صندوق الاقتراع، وعقب انتهاء عملية التصويت، تم فرز الأصوات في غرفة مستقلة بحضور كل من ممثل الوزارة، مدقق الحسابات، وجامع الأصوات ومقرر الاجتماع، وقد أسفرت نتائج الاقتراع عن التالي:

أولاً: الفائزون عن فئة غير المستقلين وهم:

- (1) شركة كيان للأعمال والاستثمار ويمثلها سعادة الشيخ/ ثاني عبد الله ثاني جاسم آل ثاني
 - (2) شركة امتلاك للتجارة والمقاولات والاستثمار العقاري ويمثلها سعادة الشيخ/ محمد ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
 - (3) مجموعة التداول للتجارة ويمثلها سعادة الشيخ/ خليفة ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
 - (4) شركة شاسع للتجارة والاستثمار العقاري ويمثلها سعادة الشيخ/ عبد الله ثاني عبد الله ثاني آل ثاني.
- أما الاحتياطي عن فئة الاعضاء غير المستقلين، فهي الشركة الاهلية القطرية للتجارة والمقاولات، ممثلة بسعادة الشيخ/ حسن ثاني عبد الله ثاني آل ثاني.

ثانياً: الفائزون عن فئة المستقلين وهم:

- (1) السيد/ عمرو شفيق مصطفى عمر عجوره
- (2) السيد/ عايض ديسان القحطاني
- (3) السيد/ أسامة إبراهيم محمد فرج

أما الاحتياطي عن فئة المستقلين، فهما كل من:

- السيد/ أحمد محمد صلاح الدين فتح الله الكوراني- احتياطي اول
- السيد/ جمال صالح عبد الرحمن عبد الخالق- احتياطي ثاني.

البند الحادي عشر:

عرض المناقصة بشأن تعيين مراقب حسابات للمجموعة للسنة المالية 2025 وتحديد أتعابه.

بعد مغادرة السادة ممثلي مكتب مراقب الحسابات Mazars، أفاد السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، رئيس الجمعية، بأن لجنة التدقيق والمخاطر في المجموعة قد قامت بمراجعة وفحص عروض الأسعار المستلمة من مكاتب مراقبي الحسابات المسجلين لدى الهيئة، وهم على النحو الآتي:

اسم المكتب	أتعاب
Mazars	700,000
RPME	355,000.00
Moore	650,000.00
Russell Bedford	650,000.00

حيث رفعت اللجنة إلى المجلس توصية باختيار عرض السادة مزارز (MAZARS) لتعيينه مدققاً خارجياً للشركة، عن السنة المالية 2025 بمبلغ 700,000 ريال قطري، وقد اعتمد مجلس الادارة هذه التوصية وأوصى الجمعية العامة باجتماعه المنعقد بتاريخ 2025/03/12م باختيار السادة مزارز (MAZARS) للقيام بمهام التدقيق الخارجي للمجموعة باعتبار أن له خبرة كبيرة في مجال التدقيق وأنه المدقق الحالي للمجموعة.

حيث فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين ولم يسجل أي اعتراض. وعليه صادقت الجمعية العامة العادية للمجموعة بالإجماع على تعيين السادة مزارز / MAZARS لتدقيق الحسابات للمجموعة عن السنة المالية 2025 بمبلغ (700,000) ريال قطري.

وفيما يلي مخلص عن القرارات الصادرة عن اجتماع الجمعية العامة العادية وهي كالاتي:

- 1- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط المجموعة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م والخطة المستقبلية للمجموعة لعام 2025م.
- 2- المصادقة على تقرير مراقب الحسابات عن ميزانية الشركة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م.
- 3- المصادقة على الميزانية العامة السنوية للمجموعة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م.
- 4- المصادقة على توصية مجلس الإدارة بشأن عدم توزيع أرباح نقدية على السادة المساهمين.
- 5- المصادقة على تقرير الحوكمة الخاص بالمجموعة لعام 2024م.
- 6- المصادقة على تقرير مراقب الحسابات حول متطلبات المادة (24) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2016م.
- 7- الموافقة على إبراء ذمة السادة أعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م وعدم منحهم مكافآت بسبب عدم توزيع أرباح.
- 8- اعتماد سياسة المكافآت وذلك وفقاً للمادة 8 من نظام حوكمة الشركات المدرجة.
- 9- الموافقة على بيع مجمع ازدان (40) الى المشتري شركة فسيل للأعمال والعقارات المملوكة لوقف الشيخ/ ثاني بن عبد الله آل ثاني، وذلك وفق أعلى تقييم مقيمين معتمدين، بمبلغ (414,540,000 ر.ق) أربعمائة وأربعة عشر مليوناً وخمسمائة وأربعون ألف ريال قطري.
- 10- انتخاب عدد (7) أعضاء لمجلس الإدارة لمدة (3) سنوات قادمة (2025-2027) وهم على النحو الآتي:

أولاً: الفائزون عن فئة غير المستقلين وهم:

1. شركة كيان للأعمال والاستثمار ويمثلها سعادة الشيخ/ ثاني عبد الله ثاني جاسم آل ثاني
2. شركة امتلاك للتجارة والمقاولات والاستثمار العقاري ويمثلها سعادة الشيخ/ محمد ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
3. مجموعة التداول للتجارة ويمثلها سعادة الشيخ/ خليفة ثاني عبد الله ثاني آل ثاني
4. شركة شاسع للتجارة والاستثمار العقاري ويمثلها سعادة الشيخ/ عبد الله ثاني عبد الله ثاني آل ثاني.

ثانياً: الفائزون عن فئة المستقلين وهم:

1. السيد/ عمرو شفيق مصطفى عمر عجوره
2. السيد/ عايض ديسان القحطاني
3. السيد/ أسامة إبراهيم محمد فرج.

11- الموافقة على تعيين السادة/ مزارز كمر أقب حسابات خارجي للمجموعة للسنة المالية 2025.

ثانياً: جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمجموعة

- 1- النظر في توصية مجلس الإدارة بتعديل النظام الأساسي بإضافة بند يسمح لمجلس الإدارة بإجراء توزيع أرباح مرحلية خلال العام، وذلك بما يتناسب مع قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم 3 لعام 2023 الخاص بضوابط توزيع الأرباح بالشركات المساهمة المدرجة وبناء على النتائج المالية المحققة خلال هذه الفترات.
- 2- النظر في توصية مجلس الإدارة لتعديل النظام الأساسي بإضافة نشاط بيع وشراء العقارات.

البند الأول:

النظر في توصية مجلس الإدارة بتعديل النظام الأساسي بإضافة بند يسمح لمجلس الإدارة بإجراء توزيع أرباح مرحلية خلال العام، وذلك بما يتناسب مع قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم 3 لعام 2023 الخاص بضوابط توزيع الأرباح بالشركات المساهمة المدرجة وبناء على النتائج المالية المحققة خلال هذه الفترات.

عرض السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهدي القحطاني، رئيس الجمعية العامة غير العادية على السادة المساهمين تعديل البند الأول من المادة (43) من النظام الأساسي للمجموعة بما يسمح بتوزيع أرباح مرحلية على السادة

المساهمين خلال العام بإضافة العبارة التالية وهي: "يجوز لمجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية خلال العام، كما يجوز لمجلس الإدارة اعتماد أي طريقة أخرى لتوزيع الأرباح وفق ما يقرره القانون".

فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين ولم يسجل أي اعتراض.

وعليه وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على تعديل البند الأول من المادة (43) من النظام الأساسي للمجموعة بما يسمح بتوزيع أرباح مرحلية على السادة المساهمين خلال العام بإضافة العبارة التالية وهي: "يجوز لمجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية خلال العام، كما يجوز لمجلس الإدارة اعتماد أي طريقة أخرى لتوزيع الأرباح وفق ما يقرره القانون".

البند الثاني:

النظر في توصية مجلس الإدارة لتعديل النظام الأساسي بإضافة نشاط بيع وشراء العقارات.

طلب السيد/ عايض ديسان إبراهيم المهداني القحطاني، رئيس الجمعية العامة غير العادية من السادة المساهمين النظر في توصية مجلس الإدارة لتعديل النظام الأساسي وذلك بإضافة نشاط "بيع وشراء العقارات".

وقد تم فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين ولم يسجل أي اعتراض.

وعليه، وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع على تعديل المادة (2) من النظام الأساسي للمجموعة وذلك بإضافة النشاط التالي: "بيع وشراء العقارات".

البند الثالث:

تفويض رئيس مجلس الإدارة أو نائبه بالتوقيع على النظام الأساسي المعدل أمام الجهات الرسمية، بما يتوافق مع قرار الجمعية العامة غير العادية واستكمال الإجراءات اللازمة بهذا الشأن.

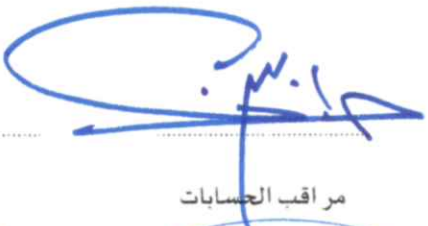
فتح باب النقاش أمام السادة المساهمين ولم يسجل أي اعتراض.

وعليه، وافقت الجمعية العامة غير العادية بالإجماع تفويض رئيس مجلس الإدارة أو نائبه بالتوقيع على النظام الأساسي المعدل أمام الجهات الرسمية، بما يتوافق مع قرار الجمعية العامة غير العادية واستكمال الإجراءات اللازمة بهذا الشأن.

وفيما يلي ملخص بالقرارات الصادرة عن اجتماع الجمعية العامة غير العادية

- 1- الموافقة على تعديل البند الأول من المادة (43) من النظام الأساسي للمجموعة بما يسمح بتوزيع أرباح مرحلية على السادة المساهمين خلال العام بإضافة العبارة التالية وهي: "يجوز لمجلس الإدارة توزيع أرباح مرحلية خلال العام، كما يجوز لمجلس الإدارة اعتماد أي طريقة أخرى لتوزيع الأرباح وفق ما يقرره القانون".
- 2- الموافقة على تعديل المادة (2) من النظام الأساسي للمجموعة بإضافة نشاط بيع وشراء العقارات.
- 3- تفويض رئيس مجلس الإدارة أو نائبه بالتوقيع على النظام الأساسي المعدل أمام الجهات الرسمية، بما يتوافق مع قرار الجمعية العامة غير العادية واستكمال الإجراءات اللازمة بهذا الشأن.

ختم اجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية في تمام الساعة 4:45 مساءً.

 جامع الأصوات شركة ألفا أوميغا 	 مراقب الحسابات 	 عادل كامل مسعود مقرر الاجتماع	 عايض ديسان القحطاني رئيس الجمعية العادية وغير العادية 
--	--	--	---

مرفق رقم (1)

كشف حضور مساهمين مجموعة إزدان القابضة

اجتماعي الجمعية العامة العادية وغير العادية بتاريخ 2025/4/20م

رقم المساهم	اسم المساهم	رقم البطاقة	عدد الاسهم اصيل	عدد الاسهم وكيل	المجموع
399954	الإبداع للأعمال والاستثمار	1	234,582,127	0	234,582,127
399944	كيان للأعمال والاستثمار	2	201,920,000	0	201,920,000
18025	امتلاك للتجارة والمقاولات	3	4,549,998,160	0	4,549,998,160
18021	شاسع للتجارة والاستثمار العقاري	4	115,320,860	0	115,320,860
396291	مجموعة التداول للتجارة	5	14,373,029,040	0	14,373,029,040
399942	أصول الغرافة للأعمال	6	169,643,677	0	169,643,677
21234	مجموعة ثاني بن عبدالله الإعلامية	7	9,615,000	0	9,615,000
20228	عمل للتطوير العقاري	8	222,274,616	0	222,274,616
265415	الأهلية القطرية للتجارة والمقاولات	11	20,268,640	0	20,268,640
20587	خضر أحمد ديب	12	1	87,663,908	87,663,909
عدد المساهمين	10	المجموع	19,896,652,121	87,663,908	19,984,316,029



جامع الأصوات

شركة ألفا أوميغا



مراقب الحسابات

مزارز



عادل كامل مسعود

مقرر الاجتماع

عايض ديسان القحطاني

رئيس الجمعية العادية وغير العادية



كلمة رئيس مجلس الإدارة

من الفرص الاستثمارية المتاحة، بما يتماشى مع رؤية قطر الوطنية 2030 التي أرسى دعائمها حضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني، أمير البلاد المفدى - حفظه الله ورعاه.

ومع تطلعنا إلى المستقبل، سنواصل العمل على تعزيز الكفاءة التشغيلية، وتحقيق مزيد من النمو المستدام، مما يسهم في تعزيز القيمة لمساهميننا، وترسيخ موقع المجموعة كمحرك رئيسي في السوق العقارية.

وفي الختام، أتوجه بخالص الشكر والتقدير لمساهميننا الكرام على ثقتهم المستمرة، ولعملائنا على دعمهم الدائم، كما أشكر جميع موظفي المجموعة على تفانيهم وجهودهم التي كانت ركيزة أساسية في تحقيق هذه النجاحات.

والله ولي التوفيق،

ثاني بن عبد الله آل ثاني

رئيس مجلس إدارة مجموعة إزدان القابضة

الإخوة المساهمون الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

بالإضافة عن نفسي ونياية عن أعضاء مجلس الإدارة، يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي لمجموعة إزدان القابضة لعام 2024، والذي يعكس التقدم الملحوظ الذي أحرزته المجموعة ضمن استراتيجية مدروسة تهدف إلى تعزيز مكانتها التنافسية، وتحقيق قيمة مستدامة لمساهمينها، وتعزيز تدفق السيولة.

لقد واصلت المجموعة أداءها القوي، مرتكزة على رؤية واضحة واستراتيجية متكاملة تركز على تعزيز مصادر الدخل، وتقليص النفقات التشغيلية، وتحقيق أعلى كفاءة في استغلال الموارد، بما يعزز استدامة النمو المالي والتشغيلي. وقد أثمر هذا النهج عن تحقيق نتائج إيجابية، حيث سجلت المجموعة أرباحاً صافية بلغت 104.99 مليون ريال قطري مقارنة بـ 99.66 مليون ريال قطري في العام الماضي، فيما بلغ العائد على السهم 0.004 ريال قطري، وهو ما يعكس متانة الأداء المالي وقدرة المجموعة على التكيف مع المتغيرات الاقتصادية.

إن الإنجازات التي تحققت خلال العام جاءت نتيجة التزام المجموعة بتطوير موجوداتها وفق رؤية استراتيجية تركز على الابتكار وتعزيز تجربة العملاء، والاستفادة المثلى

مزارز إس إيه ليمتد (فرع قطر)
الطابق 27، برج النخيل ب
شارع مجلس التعاون، الخليج الغربي
ص.ب 5583، الدوحة، قطر
هاتف: +974 4444 1132
فاكس: +974 4444 7364
contact@mazars.qa
www.forvismazars.com/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى حضرات السادة مساهمي مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2024 وبيانات الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الآخر الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل على السياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التفسيرية الأخرى على النحو المبين في الصفحات من 12 إلى 67.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2024 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية الموحدة في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في دولة قطر، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ولقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الأساسية وفقاً لحكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم أخذ هذه الأمور في الاعتبار في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا عنها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

تقييم العقارات الإستثمارية	
بالإشارة إلى إيضاح 3 (و)، 7، 25 و 28 حول البيانات المالية الموحدة	
أمر التدقيق الأساسي	كيفية إعتبار هذا الأمر في أعمال التدقيق
اعترفت المجموعة باستثمارات عقارية بقيمة 45,488,397 ألف ريال قطري (2023 : 45,643,861 ألف ريال قطري) وهي تمثل 98% (2023 : 98%) من إجمالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة.	- شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا الجانب، ما يلي: - تقييم مدى حيادية وقدرات خبراء التقييم الخارجي الأثنين المعيّنين بواسطة المجموعة. - مطابقة معلومات العقارات الواردة في تقرير التقييم بأخذ عينه من المدخلات على سجلات العقارات ذات الصلة التي تحتفظ بها المجموعة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

إلى حضرات السادة مساهمي مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

أمور التدقيق الأساسية (تتمة)

تقييم العقارات الاستثمارية (تتمة)	
بالإشارة إلى إيضاح 3 (و)، 7، 25 و 28 حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)	
أمر التدقيق الأساسي (تتمة)	كيفية اعتبار هذا الأمر في أعمال التدقيق (تتمة)
يعتبر تقدير القيمة العادلة عملية معقدة تتضمن عددًا من الأحكام والتقدير بما في ذلك الافتراضات الرئيسية. وبالتالي، فإن تقييم العقارات الاستثمارية يعتبر من أمور التدقيق الأساسية.	• إشراك مقيمين المتخصصين للمساعدة في النقاط التالية: - تقييم مدى توافق أساس التقييم ومدى ملائمة المنهج المستخدم بالإعتماد على مبادئ التقييم المقبولة بشكل عام و - تقييم مدى ملائمة الافتراضات المطبقة على المدخلات الرئيسية مثل التدفقات النقدية السنوية، وأسعار السوق، والتكاليف التشغيلية، ومعدلات نمو القيمة النهائية، العائد النهائي، ومتوسط التكلفة المرجح لرأس المال (معدل الخصم)، والتي تشمل مقارنة هذه المدخلات بالبيانات التي تم الحصول عليها من الخارج وأيضا تقييماتنا الخاصة بناءً على معرفتنا بالمجموعة ونفس السوق. • تقييم مدى كفاية الإفصاحات في البيانات المالية الموحدة بما في ذلك إفصاحات الافتراضات الأساسية والأحكام.

معلومات تفسيرية أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات التفسيرية الأخرى. تشمل المعلومات التفسيرية الأخرى على المعلومات الواردة في تقرير المجموعة السنوي ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. لقد قمنا بالحصول على تقرير مجلس الإدارة قبل تاريخ تدقيقنا والذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا باقي البيانات الخاصة بالتقرير من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

لا يشمل رأينا في البيانات المالية الموحدة المعلومات التفسيرية الأخرى ونحن لا نبدى أي تأكيد أو إستنتاج عن صحتها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الإطلاع على المعلومات التفسيرية الأخرى، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات التفسيرية الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو مع ما تم الحصول عليه أثناء التدقيق، أو إذا كان من الواضح أنه قد يكون بها أخطاء جوهريّة.

وفي هذه الحالة إذا كان بالإعتماد على المعلومات التفسيرية الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير المدقق، إلى أن هناك أخطاء جوهريّة في تلك المعلومات التفسيرية الأخرى، فإنه ينبغي علينا الإقرار عنها. ليس لدينا ما نقوم بالإقرار عنه في هذا الخصوص.

مسؤوليات مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي يحدد مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهريّة خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، كلما كان ذلك ممكناً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يخطط مجلس الإدارة إما لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

إلى حضرات السادة مساهمي مجموعة إزدان انقباضة ش.م.ع.ق.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائما عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكما مهنيا ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعتقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافٍ، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحدد أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبلغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا، وتم إتخاذ اللازم لتجنب تأثير هذا التهديد وضمان أمان التطبيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

إلى حضرات السادة مساهمي مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

ومن الأمور التي تم التواصل فيها مع مجلس الإدارة، تحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية، أمور التدقيق الأساسية. نحن نشير إلى هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عنها، في حالات نادرة جداً، لا يتم الإفصاح عن أمر ما في تقريرنا نظراً للأثار السلبية التي قد تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على المصلحة العامة في حالة ذكرها في التقرير.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015، الذي تم تعديل بعض أحكامه لاحقاً بموجب القانون رقم 8 لسنة 2021 ("قانون الشركات التجارية القطري المعدل")، فإننا نفيد بما يلي:

- تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منتظمة، وتتوافق مع البيانات المالية الموحدة.
- تم إجراء جرد للمخزون وفقاً للمبادئ المعمول بها.
- لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لغرض تدقيقنا.
- لسنا على علم بأي انتهاكات لقانون الشركات التجارية القطري المعدل أو النظام الأساسي قد حدثت خلال السنة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي الموحد للمجموعة أو على أدائها المالي كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ؛ و
- لقد أطلعنا على تقرير مجلس الإدارة لكي يتم تضمينه في التقرير السنوي ، والمعلومات المالية الواردة فيه تتماشى مع دفاتر وسجلات المجموعة.

طارق محمد سليمان
محل مراقبي الحسابات رقم (355)
هيئة قطر للأسواق المالية 1201911



الدوحة، دولة قطر في: 12 مارس 2025

مزارز اس إيه ليمتد (فرع قطر)
الطابق 27، برج النخيل ب
شارع مجلس التعاون، الخليج الغربي
ص.ب 5583، الدوحة، قطر
هاتف: 974 4444 1132
فاكس: 974 4444 7364
contact@forvismazars.com
www.forvismazars.com/qa

تقرير التأكيد المستقل المحدود

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق.)

تقرير حول الالتزام بقانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة بما في ذلك قانون حوكمة الشركات للشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

مقدمة

وفقا للمادة 24 من نظام حوكمة الشركات المساهمة والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ("هيئة قطر") كلفنا مجلس إدارة مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق) ("الشركة") للقيام بمهمة تأكيد محدود على تقييم مجلس إدارة "الشركة" ما إذا كان لدى "الشركة" عملية في مكانها بما يتوافق مع القوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة الصادرة من الهيئة القطرية لسوق المال والالتزام بالنظام كما في 31 ديسمبر 2024.

مسؤوليات مجلس الإدارة

يتحمل مجلس إدارة "الشركة" مسؤولية إعداد تقرير حوكمة الشركات الذي يغطي الحد الأدنى من متطلبات المادة ٤ من النظام. قدم مجلس الإدارة تقريره حول الالتزام بالقوانين والتشريعات والتشريعات ذات الصلة الصادرة من الهيئة القطرية لسوق المال والالتزام بالنظام ("البيان")، الذي تمت مشاركته مع مزارز في 12 مارس 2025، والذي أرفق كجزء من تقرير حوكمة الشركات السنوي. تتضمن هذه المسؤولية صياغة وتطبيق والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد وعرض البيان الخالي من الأخطاء الجوهرية بصورة عادلة.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن التأكد من تلقي الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد البيان للتدريب المناسب وعن تحديث الأنظمة بصورة مناسبة، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال الهامة. ويتحمل مجلس الإدارة المسؤولية عن الالتزام بجميع القوانين واللوائح ذات الصلة بنشاطاتها.

مسؤولياتنا

مسؤولياتنا هي فحص البيان الذي أعدته "الشركة" وإصدار تقرير عنه يتضمن نتيجة تأكيد مستقل محدود استنادا إلى الإثباتات التي تم الحصول عليها. قمنا بأداء مهمتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المراجع)، "عمليات التأكيد بخلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية"، الصادر عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأكيد، يتطلب هذا المعيار التخطيط للإجراءات وأدائها للحصول على مستوى ذو معني من التأكيد حول ما إذا كان البيان معروض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا للنظام، كأساس لنتيجة التأكيد المحدود التي توصلنا إليها.

تقرير التأكيد المستقل المحدود

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق.) (تتمة)

مسؤولياتنا (تتمة)

كما نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١، والتي تتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة متضمناً السياسات والإجراءات الموثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى من قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين، الذي يتضمن الاستقلالية، الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين، المبنية على أساس المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا لامتثال الشركة للمدونة وظروف المشاركة الأخرى، ونظرنا في المجالات التي من المحتمل أن تنشأ فيها أخطاء جوهرية.

وفي سبيل التواصل إلي فهم لالتزام "الشركة" بالقوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة بهيئة قطر للأسواق المالية والتزام "الشركة" بالنظام،

وظروف المهمة الأخرى، لقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد البيان من أجل تصميم إجراءات تأكيد مناسبة للظروف.

وتضمنت مهمتنا تقييم مدى ملاءمة عملية "الشركة" بالقوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة بهيئة قطر للأسواق المالية والتزام "الشركة" بالنظام، وتقييم مدى ملاءمة الطرق والسياسات والإجراءات والنماذج المستخدمة في إعداد البيان.

تختلف الإجراءات المتبعة في القيام بمهمة التأكيد المحدود في طبيعتها وتوقيتها وبصورة أقل في مداها، عن مهمة التأكيد المعقول. وبناءً على ذلك، يقل مستوى التأكيد الذي تم التوصل إليه في مهمة التأكيد المحدود بشكل كبير عن التأكيد الذي يتم التوصل إليه لو تم إجراء مهمة تأكيد معقول.

إن إجراءات تأكيدنا المحدود لا تتضمن تقييم الأوجه النوعية لفعالية الإجراءات التي طبقها مجلس الإدارة للالتزام بمتطلبات النظام.

تتضمن الإجراءات المتبعة في مراجعة البيان، على سبيل المثال لا الحصر، التالي:

- مراجعة التقييم الذي أجراه مجلس الإدارة للتحقق من التزام "الشركة" بالقوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة بهيئة قطر للأسواق المالية بما يشمل بالنظام؛
- مراجعة الإثباتات المؤيدة التي قدمها مجلس الإدارة للتحقق من التزام بالنظام؛ و
- القيام بإجراءات إضافية عند الضرورة للتحقق من التزام "الشركة" بالنظام (على سبيل المثال: مراجعة سياسات وإجراءات وممارسات حوكمة الشركات وغيرها).

لم نقوم، كجزء من هذه المهمة، بأية إجراءات تدقيق أو مراجعة أو تحقق من البيان أو السجلات الأساسية الخاصة به أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها.

معلومات أخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات التي ستدرج في التقرير السنوي لـ "الشركة" وتقرير حوكمة الشركات السنوي للذان من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ هذا التقرير. سيُدرج البيان وتقرير التأكيد المحدود حوله في تقرير حوكمة الشركات السنوي. إذا توصلنا إلى وجود خطأ جوهري في حوكمة الشركات السنوي عند إطلاعنا عليه، فنحن مطالبون بإبلاغ الأمر لمجلس الإدارة.

تقرير التأكيد المستقل المحدود

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق.) (تتمة)

خصائص البيان والقيود عليه

تم إعداد البيان للوفاء بالاحتياجات العامة لمجموعة واسعة من المستخدمين، ومن ثم قد لا يتضمن كل وجه من أوجه المعلومات التي قد يعتبرها كل مستخدم فردي هامة في البيئة الخاصة به.

تخضع معلومات الأداء غير المالي لقيود متأصلة أكثر من المعلومات المالية، بالنظر إلى خصائص الموضوع والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

بسبب القيود المتأصلة في بعض المعايير النوعية في تطبيق قوانين هيئة قطر للأسواق المالية ذات الصلة والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك النظام، فإن العديد من الإجراءات التي تتبعها الكيانات لاعتماد متطلبات الحوكمة والقانونية تعتمد على الموظفين الذين يطبقون الإجراء وتفسيرهم للهدف من هذا الإجراء، وتقييمهم لما إذا كان إجراء الامتثال قد تم تنفيذه بشكل فعال، وفي بعض الحالات أن يحتفظ بسجل تدقيق.

المعايير

تعتمد معايير هذه المهمة على تقييم العملية الخاصة بالالتزام بالقوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة بهيئة قطر للأسواق المالية و النظام.

النتيجة

تشكلت النتيجة التي توصلنا إليها على أساس الأمور المبينة في هذا التقرير ورهنا بها.

نرى أن الدليل الذي حصلنا عليه كافٍ ومناسب لتكوين أساس للنتيجة التي توصلنا إليها.

وبناءً على نتائج إجراءات التأكيد المحدود التي أجريناها، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن مجلس الإدارة لم يعرض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، التزام "الشركة" بالقوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة بهيئة قطر للأسواق المالية والنظام كما في 31 ديسمبر 2024.

أمر آخر

نلف الإنتباه إلي جزء "الغرامات" من بيان حوكمة الشركة، الذي يصف حالة الاستئناف المقدم من الشركة فيما يتعلق بإصدار مخالفة هيئة قطر للأسواق المالية رقم 7 لسنة 2019. وقد أيدت محكمة التمييز في حكمها الصادر بتاريخ 17 ديسمبر 2024 قرار محكمة الاستئناف بإلغاء كافة بنود قرار لجنة المحاسبة. لم يتم تعديل رأينا في هذا الشأن.

القيود على استخدام التقرير

ينبغي ألا يعتبر تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من جانب أي طرف يرغب في ترتيب حقوق علينا بخلاف المساهمين في "الشركة" وهيئة قطر للأسواق المالية لأي غرض وفي أي سياق. أي طرف غير المساهمين في "الشركة" وهيئة قطر للأسواق المالية يحصل على تقريرنا أو نسخة منه، ويختار الاعتماد عليه (أو على أي جزء منه)، يقوم بذلك على مسؤوليته الشخصية. إلى أقصى حد يسمح به القانون، ولا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض أي التزام عن عملنا تجاه أي طرف آخر بخلاف المساهمين في "الشركة" وهيئة قطر للأسواق المالية، لتقرير التأكيد المستقل المحدود هذا، أو النتائج التي توصلنا إليها.

تقرير التأكيد المستقل المحدود

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق.) (تتمة)

القيود على استخدام التقرير (تتمة)

أصدرنا تقريرنا للمساهمين في "الشركة" ولهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لن يُنسخ أو يُشار إليه أو يُفصح عنه كليا (فيما عدا ما يتعلق بالأغراض الداخلية لـ "الشركة") أو جزئيا، دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة.



طارق محمد سليمان

محل مراقبي الحسابات رقم (355)

ترخيص من هيئة الاسواق المالية: مدقق خارجي.

رخصة رقم 1201911



12 مارس 2025

الدوحة، دولة قطر

مرفق: بيان إدارة "الشركة" عن الالتزام بالقوانين واللوائح والتشريعات ذات الصلة بهيئة قطر للأسواق المالية بما يشمل النظام.



التاريخ: 2025/03/12م

السادة/ مكتب التدقيق الخارجي "مزارز" المحترمين،،،

ص.ب: 4473

دولة قطر

تحية طيبة وبعد،،،

أجرت مجموعة إزدان القابضة (ش.م.ق.ع.) "إزدان" تقييماً لامتنالها بالنظام الأساسي وأحكام القانون والتشريعات ذات الصلة الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة)، بما في ذلك أحكام نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية (النظام) والذي تم نشره في 15 مايو 2017، وتوصلت الإدارة إلى أنها تمثل للنظام الأساسي، وأحكام القانون والتشريعات ذات الصلة لدى الهيئة، بما في ذلك أحكام النظام كما في 31 ديسمبر 2024.

وفيما يلي ملخص لتقييم امتثال إزدان الذي أجري من قبل الإدارة:

ملخص تقييم امتثال إزدان بنظامها الأساسي، وأحكام النظام والتشريعات ذات الصلة لدى هيئة قطر للأسواق المالية، بما في ذلك أحكام النظام والذي أعدته الإدارة

أ. تقييم الامتثال بالنظام الأساسي وأحكام النظام والتشريعات ذات الصلة لهيئة قطر للأسواق المالية

فيما يلي توضيح عن العملية/العمليات المعمول بها للتأكد من الامتثال بالنظام الأساسي، وأحكام القانون والتشريعات ذات الصلة لهيئة قطر للأسواق المالية:

أولاً: امتثال المجموعة للنظام الأساسي:

المجموعة ملتزمة بكافة أحكام النظام الأساسي المعدل لمجموعة إزدان القابضة الموثق.

ثانياً: امتثال المجموعة لمتطلبات نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية:

قام مجلس الإدارة بمراجعة وتحديث تطبيقات الحوكمة في المجموعة لتطبيق أفضل مبادئ الحوكمة من أجل الارتقاء بالمعايير والسياسات والأنظمة المتبعة في داخل المجموعة من خلال ما يلي:

- مراجعة وتحديث تطبيقات الحوكمة ومدى التزام المجموعة بنظام الحوكمة ومبادئه.
- فهم متطلبات نظام الحوكمة وتحديد مجالات التحسين المطلوبة للامتثال الكامل بنظام الحوكمة.
- قامت الإدارة بعملية التقييم والتي نتج عنها أن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR قد تم تصميمها وتشغيلها بشكل مناسب من جميع النواحي الجوهرية وعدم وجود نقاط ضعف جوهرية قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة.

حالة عدم الامتثال:

- لا يوجد

ثالثاً: امتثال المجموعة للتشريعات ذات الصلة الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية:

تلتزم المجموعة بكافة التشريعات ذات الصلة الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية، وغيرها من الجهات الرسمية والتي نذكر منها على سبيل المثال التالي:

1. نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (5) لسنة 2016.

2. قانون هيئة قطر للأسواق المالية رقم (8) لسنة 2012 المعدل بالمرسوم رقم 22 لسنة 2018.
3. لائحة هيئة قطر للأسواق المالية الصادرة بقرار مجلس الإدارة رقم 1 لسنة 2008.
4. نظام طرح وإدراج الأوراق المالية الصادر بالقرار رقم (4) لسنة 2020.
5. تملك أسهم الشركات المدرجة في بورصة قطر الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (1) لسنة 2016.

بالإضافة إلى الالتزام بكافة التعاميم والقرارات التي تصدر عن الجهات الرقابية وأهمها قرار تجزئة السهم وتعديل النظام الأساسي لتنفيذ القرار المذكور.

ب. تقييم الامتثال لنظام الحوكمة

#	المادة في النظام	الامتثال	عدم الامتثال	لا ينطبق	تفاصيل عدم الامتثال
1	مادة (2)	✓			
2	مادة (3)	✓			
3	مادة (4)	✓			
4	مادة (5)	✓			
5	مادة (6)	✓			
6	مادة (7)	✓			
7	مادة (8)	✓			
8	مادة (9)	✓			
9	مادة (10)	✓			
10	مادة (11)	✓			
11	مادة (12)	✓			
12	مادة (13)	✓			
13	مادة (14)	✓			
14	مادة (15)	✓			
15	مادة (16)	✓			
16	مادة (17)	✓			
17	مادة (18)	✓			

			✓	مادة (19)	18
			✓	مادة (20)	19
			✓	مادة (21)	20
			✓	مادة (22)	21
			✓	مادة (23)	22
			✓	مادة (24)	23
			✓	مادة (25)	24
			✓	مادة (26)	25
			✓	مادة (27)	26
			✓	مادة (28)	27
			✓	مادة (29)	28
			✓	مادة (30)	29
			✓	مادة (31)	30
			✓	مادة (32)	31
			✓	مادة (33)	32
			✓	مادة (34)	33
			✓	مادة (35)	34
			✓	مادة (36)	35
			✓	مادة (37)	36
			✓	مادة (38)	37
			✓	مادة (39)	38

مستكمل

ثاني بن عبد الله آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة



تقرير التأكيد المستقل المعقول

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق.)

تقرير حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

وفقا للمادة 24 من نظام حوكمة الشركات المساهمة والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ("هيئة قطر") كلفنا مجلس إدارة مجموعة ازدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") للقيام بمهمة تأكيد معقول على وصف مجلس الإدارة لعمليات وضوابط الرقابة الداخلية وتقييم مدى ملاءمة تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية للمجموعة على التقارير المالية ("الرقابة الداخلية على التقارير المالية") كما في 31 ديسمبر 2024 ("البيان").

مسؤوليات مجلس الإدارة

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية التصريح بصورة عادلة بأن البيان خالي من الأخطاء الجوهرية وعن المعلومات الواردة فيه. يتضمن البيان الموقع من رئيس مجلس الإدارة للمجموعة والذي تمت مشاركة مزارز بتاريخ 12 مارس 2025 والذي من المقرر إرفاقه في التقرير السنوي للمجموعة، ما يلي:

- تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة تصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية على التقارير المالية وقايلتها التشغيلية؛
- وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لعمليات الإيرادات، الذمم المستحقة القبض وإيصالات الاستلام، المشتريات، الخزينة، اطراف ذات علاقة، الاستثمارات، الإستثمارات العقارية، الموارد البشرية والرواتب وممتلكات ومعدات، حقوق الملكية والاحتياطيات، دفتر الأستاذ العام والتقارير المالية، الرقابة على مستوى المنشأة، تقنية المعلومات الرقابة العامة، وضوابط الإقصاح.
- تصميم وتنفيذ وفحص الضوابط الرقابية لتحقيق أهداف الرقابة المذكورة؛
- تحديد الفجوات وحالات الفشل في الرقابة وكيفية معالجتها والإجراءات الموضوعية لمنع حالات الفشل المذكورة أو معالجة فجوات الرقابة؛
- تخطيط وأداء اختبار الإدارة، وتحديد أوجه القصور في الرقابة.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع والحفاظ على ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية استنادا إلى المعايير المقررة في إطار العمل المتكامل للرقابة الداخلية (٢٠١٣) الصادر عن لجنة المنظمات الراعية للجنة تريديواي والمعروف بـ COSO (لجنة المنظمات الراعية) أو إطار عمل لجنة المنظمات الراعية)،

تتضمن هذه المسؤولية صياغة وتنفيذ واختبار والحفاظ على ضوابط الرقابة الداخلية ذات الصلة بالإعداد والعرض العادل للبيان الخالي من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أنها تتضمن وضع أهداف الرقابة بما يتماشى مع إطار عمل اللجنة وصياغة ضوابط الرقابة وتنفيذها واختبارها لتحقيق أهداف الرقابة المذكورة، واختيار السياسات وتطبيقها، ووضع الأحكام والتقدير المعقولة في ظل الظروف، والحفاظ على سجلات كافية فيما يتعلق بمدى ملاءمة ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للمجموعة.

تقرير التأكيد المستقل المعقول

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازدان القابضة (ش.م.ع.ق.) (تتمة)

مسؤوليات مجلس الإدارة (تتمة)

إن مجلس الإدارة مسؤول عن التأكد من تلقي الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد البيان للتدريب المناسب وعن تحديث الأنظمة بصورة مناسبة، وإن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال الهامة.

كما أن مجلس الإدارة مسؤول أيضا عن الالتزام بجميع القوانين واللوائح المطبقة على أنشطته.

مسؤولياتنا

مسؤولياتنا هي فحص بيان إطار عمل الرقابة الداخلية الذي أعدته المجموعة وإصدار تقرير عنه يتضمن نتيجة تأكيد مستقل معقول استنادا إلى الإثباتات التي تم الحصول عليها.

قمنا بأداء مهمتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم ٣٠٠٠، "عمليات التأكيد بخلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية"، الصادر عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأكد، والذي يتطلب التخطيط للإجراءات وأدائها للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كان البيان معروض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا لأهداف الرقابة الواردة فيه.

كما نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم ١، والتي تتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة متضمنا السياسات والإجراءات الموثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى من مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (التي يتضمن معايير الاستقلالية الدولية) (قواعد معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين)، المبينة على أساس المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والحرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على حكمنا المهني الذي يتضمن تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيان سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

تضمنت مهمتنا تقييم مدى ملاءمة ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها المجموعة على التقارير المالية ومدى ملاءمة أهداف الرقابة التي وضعتها المجموعة عند إعداد وعرض البيان في ضوء ظروف المهمة. بالإضافة إلى ذلك، نقوم بتقييم العرض العام للبيان، وما إذا صممت الضوابط الداخلية المطبقة على التقارير المالية ونفذت بشكل مناسب خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 2024 استنادا إلى إطار عمل لجنة المنظمات الراعية.

تضمن الإجراءات المتبعة في مراجعة البيان، على سبيل المثال لا الحصر، التالي:

- إجراء استفسارات من إدارة المجموعة لفهم تقييم المخاطر وعملية تحديد النطاق التي أجرتها الإدارة.
 - فحص المجالات التي تقع ضمن النطاق باستخدام الأهمية النسبية على مستوى البيانات المالية الموحدة للمجموعة،
 - تقييم كفاية التالي:
- مستندات الرقابة على مستوى العملية والمخاطر ذات الصلة والضوابط المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة؛
 - مستندات الرقابة على مستوى المنشأة والمخاطر ذات الصلة والضوابط المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة؛
 - مخاطر وضوابط تقنية المعلومات المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة؛
 - ضوابط الإفصاح المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة.

تقرير التأكيد المستقل المعقول

إلى السادة المساهمين في مجموعة أزدان القابضة (ش.م.ع.ق.) (تتمة)

مسؤولياتنا (تتمة)

- فهم المنهجية التي اتبعتها الإدارة في صياغة ضوابط الرقابة الداخلية واختبار تنفيذها.
 - فحص خطوات سير الإجراءات والتصميم والتنفيذ الذي أكملته الإدارة وإجراء معايينة مستقلة لخطوات سير الإجراءات، على أساس العينة، عند الضرورة؛
 - تقييم أهمية أي نقطة ضعف حددتها الإدارة في الرقابة الداخلية؛
 - تقييم أهمية أي فجوات إضافية تكتشف عن طريق الإجراءات المتبعة؛
 - فحص خطط الإدارة لاختبار الفاعلية التشغيلية لتقييم مدى معقولية الاختبارات الخاصة بطبيعتها ومداهم وتوقيتها، وما إذا تم اسناد مسؤوليات الاختبار بالصورة الصحيحة؛
 - فحص مستندات الاختبار الخاصة بالإدارة لتقييم ما إذا أجري اختبار الفاعلية التشغيلية للضوابط الرئيسية بواسطة الإدارة وفقاً لخطة الاختبار التي وضعتها الإدارة؛ و
 - إعادة إجراء اختبارات على الضوابط الرئيسية للتأكد من الاختبارات التي أجرتها الإدارة على الفاعلية التشغيلية.
- وكجزء من مهمتنا، لم نقم بتنفيذ أي إجراءات عن طريق التدقيق أو المراجعة أو التحقق من البيان ولا من السجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها.
- كذلك أجرينا استفسارات من مدققي حسابات مكونات المجموعة الجوهرية المعنيين وراجعنا أعمالهم إلى الحد الضروري لتكوين نتيجة عنه. سنكون المسؤولون الوحيدون عن النتيجة التي نتوصل إليها.

معلومات أخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات التي ستدرج في التقرير السنوي للمجموعة. لم نحصل على المعلومات الأخرى حتي يتم تضمينها في التقرير السنوي الذي من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ هذا التقرير. سیدرج البيان وتقرير تأكيدنا المعقول حوله في التقرير السنوي. إذا توصلنا إلى وجود خطأ جوهري في التقرير السنوي عند اطلاعنا عليه، فنحن مطالبون بإبلاغ الأمر لمجلس الإدارة.

خصائص البيان والقيود عليه

قد لا تمنع أو تكشف ضوابط الرقابة الداخلية المطبقة على التقارير المالية للمجموعة، بسبب طبيعتها، عن جميع الأخطاء أو حالات السهو في معاملات المعالجة أو تقديم التقارير، ونتيجة لذلك فإنها لا يمكن أن تقدم تأكيداً مطلقاً بأنه سيتم استيفاء أهداف الرقابة.

قد لا يكون التقييم التاريخي لصياغة نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه مناسباً لفترات مستقبلية إذا حدث تغييراً في الظروف أو تراجعاً في درجة الالتزام بالسياسات والإجراءات.

تم إعداد البيان للوفاء بالاحتياجات العامة لمجموعة واسعة من المستخدمين، ومن ثم قد لا يتضمن كل وجه من أوجه المعلومات التي قد يعتبرها كل مستخدم فردي هامة في البيئة الخاصة به.

تقرير التأكيد المستقل المعقول

إلى السادة المساهمين في مجموعة ازदान القابضة (ش.م.ع.ق.) (تتمة)

المعايير

المعايير المتبعة في هذه المهمة هي أهداف الرقابة المحددة فيها والتي يجري استنادًا إليها قياس أو تقييم تصميم ضوابط الرقابة وتنفيذها وفاعليتها التشغيلية. وضعت المجموعة أهداف الرقابة داخليًا استنادًا إلى المعايير الواردة في إطار عمل اللجنة.

النتائج

تشكلت النتيجة التي توصلنا إليها على أساس الأمور المبيّنة في هذا التقرير ورهنا بها. نرى أن الدليل الذي حصلنا عليه كافٍ ومناسب لتكوين أساس للنتيجة التي توصلنا إليها.

بناءً على نتائج إجراءات التأكيد المعقول التي أجريناها، نرى أن بيان مجلس الإدارة يعرض بصورة عادلة أن الرقابة الداخلية للمجموعة على التقارير المالية صُممت وطُبقت بصورة صحيحة وتعمل بشكل فعال وفقًا لإطار عمل لجنة المنظمات الراعية كما في 31 ديسمبر 2024.

القيود على استخدام التقرير

ينبغي ألا يعتبر تقريرنا مناسبًا للاستخدام أو الاعتماد عليه من جانب أي طرف يرغب في ترتيب حقوق علينا بخلاف المساهمين في الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية لأي غرض وفي أي سياق. أي طرف غير المساهمين في الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية يحصل على تقريرنا أو نسخة منه، ويختار الاعتماد عليه (أو على أي جزء منه)، يقوم بذلك على مسؤوليته الشخصية. ولا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض أي التزام عن عملنا تجاه أي طرف آخر بخلاف المساهمين في الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية، أو عن تقرير التأكيد المعقول، أو النتائج التي توصلنا إليها.

أصدرنا تقريرنا للمساهمين في الشركة ولهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لن يُنسخ أو يُشار إليه أو يُفصح عنه كليًا (فيما عدا ما يتعلق بالأغراض الداخلية للشركة) أو جزئيًا، دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة.

طارق محمد سليمان
محل مراقبي الحسابات رقم (355)
بترخيص من هيئة الاسواق المالية: مدقق خارجي.
رخصة رقم 1201911



12 مارس 2025

الدوحة

دولة قطر

مرفق: بيان الشركة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

إلى مساهمي مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

12 مارس 2025

تقييم الإدارة للرقابة الداخلية على التقارير المالية

مقدمة عامة

إن مجلس إدارة مجموعة إزدان القابضة (ش.م.ق) وشركاتها التابعة والتي يشار لها بـ "المجموعة" مسؤولة عن إنشاء ضوابط ملائمة للرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) والحفاظ عليها حسب ما هو مطلوب من قبل هيئة قطر للأسواق المالية. وقد تم تصميم إجراءاتنا الخاصة بالرقابة الداخلية على التقارير المالية لتوفر ضمانات معقولة بشأن كفاءة التقارير المالية وعملية إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة لأغراض تقديم التقارير لجهات خارجية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وتشمل الرقابة الداخلية على التقارير المالية ضوابط وإجراءات الإفصاح المصممة للحيلولة دون إصدار بيانات غير دقيقة.

مخاطر إعداد التقارير المالية

تتمثل المخاطر الرئيسية في إعداد التقارير المالية في إما أن البيانات المالية لا تقدم عرضاً حقيقياً وعادلاً بسبب الخطأ غير مقصود، أو المتعمد (الاحتيال)، أو بسبب عدم نشر البيانات المالية في الوقت المناسب. ينشأ عدم وجود عرض عادل عندما يحتوي واحد أو أكثر من كشوف أو إفصاحات القوائم المالية على أخطاء -أو عن الطريق السهل- قد تكون جوهرية. تعتبر الأخطاء غير صحيحة إذا كان بإمكانها، بشكل فردي أو جماعي، التأثير على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على تلك البيانات المالية المعروضة.

للحد من هذه المخاطر في إعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بدراسة المخاطر الرئيسية التي تؤثر على التقارير المالية وأنشأت الضوابط الداخلية المعمول بها للحد من هذه المخاطر بهدف تقديم ضمان معقول وليس مطلق ضد الأخطاء الجوهرية، وقد أجرت تقييماً لتصميم و تطبيق واختبار لفعالية الرقابة الداخلية للشركة على التقارير المالية بناءً على الإطار والمعايير المحددة في الرقابة الداخلية - الإطار المتكامل (2013)، الصادر عن لجنة المنظمات الراعية للجنة ("Trend-way COSO")

حيث أوصت COSO بوضع أهداف محددة لتصميم وكذلك فعالية تقييم التشغيل للضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية. نتيجة لذلك، عند إنشاء الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR، اعتمدت الإدارة أهداف البيانات المالية التالية:

- الوجود / الحدوث - توجد أصول والمطلوبات وقد حدثت معاملات.
- الاكتمال - تم تسجيل جميع المعاملات وتم إدراج أرصدة الحسابات في البيانات المالية الموحدة.
- التقييم / القياس - تم تسجيل الأصول والخصوم والمعاملات في التقارير المالية بالمبالغ المناسبة.
- الحقوق والالتزامات والملكية - تم تسجيل الحقوق والالتزامات بشكل ملائم كأصول وخصوم.
- العرض والإفصاح - تصنيف التقارير المالية والإفصاح عنها وتقديمها في الوقت المناسب.



Ezdan Holding Group

شركة مساهمة عامة
Qatari Public Shareholding Company

مجموعة إزدان القابضة

شركة مساهمة عامة
Qatari Public Shareholding Company



ومع ذلك ، فإن أي نظام رقابية داخلي ، بما في ذلك ICOFR ، بغض النظر عن مدى جودة تصميمه ، يمكن أن يوفر فقط تأكيدًا معقولًا وليس مطلقًا ، بأن أهداف نظام الرقابة هذا قد تم تحقيقها. وعلى هذا النحو ، فإن ضوابط وإجراءات أو الأنظمة الخاصة بـ ICOFR قد لا تمنع جميع الأخطاء والاحتمال. علاوة على ذلك ، يجب أن يعكس تصميم نظام التحكم حقيقة وجود قيود على الموارد ، ويجب مراعاة فوائد الضوابط بالنسبة لتكاليفها.

تنظيم نظام الرقابة الداخلية

الوظائف التي ينطوي عليها نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية

يتم تنفيذ الضوابط داخل نظام ICOFR من قبل جميع وظائف الأعمال والدعم مع المشاركة في مراجعة موثوقية الدفاتر والسجلات التي تشكل أساس البيانات المالية الموحدة، ونتيجة لذلك، فإن تشغيل ICOFR يشمل موظفين يعملون في وظائف مختلفة عبر المنظمة.

ضوابط لتقليل مخاطر التحريف الجوهرى في التقارير المالية

يتكون نظام ICOfR من عدد كبير من الضوابط والإجراءات الداخلية التي تهدف إلى تقليل مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة. يتم دمج هذه الضوابط في عملية التشغيل وتشمل التالي:

- الضوابط المستمرة أو الدائمة بطبيعتها مثل الإشراف ضمن سياسات وإجراءات مكتوبة أو فصل المهام.
- الضوابط التي تعمل على أساس دوري مثل تلك التي يتم إجراؤها كجزء من عملية إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية.
- الضوابط الوقائية (Preventive) أو الكشفية (Detective) بطبيعتها.
- الضوابط التي لها تأثير مباشر أو غير مباشر على البيانات المالية الموحدة. تشمل الضوابط التي لها تأثير غير مباشر على البيانات المالية الموحدة الضوابط على المستوى الأعلى للمجموعة والضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات مثل الوصول إلى النظام وضوابط النظام. في حين أن الضوابط التي لها تأثير مباشر يمكن أن تكون، على سبيل المثال، التسوية التي تدعم بشكل مباشر بند الميزانية العمومية؛ و
- ميزة الضوابط المؤتمتة (الآلية) و / أو اليدوية. الضوابط المؤتمتة هي وظائف تحكم مدمجة في عمليات النظام مثل ضوابط الفصل في الوظائف وكذلك فحص التواصل (Interface) بين الأنظمة والتأكد من اكتمال دقة المدخلات. الضوابط الداخلية اليدوية هي تلك التي يديرها فرد أو مجموعة من الأفراد مثل تقويض أو الموافقة على المعاملات.

قياس فاعلية تصميم وتنفيذ بيئة الرقابة الداخلية وفعاليتها التشغيلية

قامت المجموعة للسنة المالية 2024 بإجراء تقييم رسمي لتصميم وتنفيذ بيئة الرقابة لنظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية ومدى الفعالية التشغيلية لنظام ICOCR مع مراعات:

- مخاطر وجود خطأ جوهري في بنود البيانات المالية الموحدة ، مع الأخذ في الاعتبار عوامل مثل الأهمية النسبية وقابلية تعرض بنود البيانات المالية للأخطاء الجوهرية ؛ و
- حساسية الضوابط المحددة للفضل، مع الأخذ في الاعتبار عوامل مثل درجة الأتمنة والتعقيد ومخاطر تجاوز الإدارة وكفاءة الموظفين ومستوى القرار المطلوب.



Ezdan Holding Group

2011 2012 2013 2014 2015

مجموعة إزدان القايضة

www.ezdanholding.qa



اشتمل التقييم على تقدير تصميم وتنفيذ واختبار الفعالية التشغيلية للضوابط ضمن عمليات مختلفة بما في ذلك الإيرادات، والمبالغ المستحقة القبض والإيصالات، والمشتريات، والخزانة، والمخزون، والاستثمارات، والتطوير العقاري، والموارد البشرية وكشوف المرتبات، والممتلكات والمعدات، دفتر الأستاذ العام والتقارير المالية، الضوابط العليا للشركة (Entity Level Controls)، الضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات، ضوابط الإفصاح. وشمل التقييم أيضاً تقييم التصميم والتنفيذ والاختبار للفعالية التشغيلية لضوابط العليا للشركة والضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات وضوابط الإفصاح. نتيجة لتقييم تصميم وتنفيذ واختبار الفعالية التشغيلية لـ ICOFRL، خلصت الإدارة إلى أنه عدا النقاط الخاصة بضوابط تكنولوجيا المعلومات العامة والمذكورة بملحق هذا التقرير، لا توجد نقاط ضعف جوهرية، وأنه قد تم تصميم ICOFRL وتنفيذه وتشغيله بشكل مناسب كما في 31 ديسمبر 2024.

تامر فؤاد

الشيخ / ثاني بن عبدالله آل ثاني

ملحق

التقرير للضوابط الداخلية على التقارير المالية

مجموعة إزدان القابضة للسنة المالية 2024



12 مارس 2025
الملاحظات والثغرات في الضوابط الداخلية



4 1. المقدمة

4 2. الملاحظات





يعمل الملحق الثغرات التحسينات التي تم تحديدها بناءً على تقييم الإدارة لفعالية التصميم والتنفيذ والفعالية التشغيلية للضوابط الداخلية على التقارير المالية.

رد الإدارة	التوصية	الأهمية	الأثر	الملاحظة
				1. ضوابط تكنولوجيا المعلومات العامة
				1.1. عدم وجود مراجعة على دخول حساب المستخدم المميز
الموافقة على إجراء هذه المراجعة.	- تعيين مراجعات الوصول لفريق منفصل (فريق أمن المعلومات) أو مدققين خارجيين لضمان الموضوعية. - فصل الواجبات: الفصل الواضح بين أدوار إدارة الوصول ومراجعة الوصول. - استخدام حلول إدارة الوصول المميز (PAM) لمراقبة الوصول ومراجعته في الوقت الفعلي.	مرتفع	- يؤدي عدم وجود عملية مراجعة منفصلة إلى تقليل المساءلة، مما يزيد من احتمال وقوع عمليات رقمية خبيثة غير مكتشفة. - يمكن أن تؤدي خروقات الأمن أو عدم الامتثال بسبب عدم كفاية مراجعات الوصول إلى ضعف ثقة أصحاب المصلحة، مما يؤدي إلى الإضرار بالسمعة والتغطية الإعلامية السلبية. - زيادة خطر منح أو الاحتفاظ بامتيازات غير مصرح بها أو مفرطة. فيلدون وجود ضوابط وتوازنات مناسبة، يمكن للجهات الخبيثة داخل الفريق استغلال وصولهم لتحقيق مكاسب شخصية أو التخريب، كما يؤدي ذلك إلى مراجعات متحيزة وتدقيق غير كافٍ. - وقد يؤدي مراجعة عملهم أو أذونات الوصول الخاصة بهم إلى فشل في الإشراف، حيث قد يتجاهلون المخاطر أو يقللون من أهميتها. - قد يتجاهل أو يفشل في إلغاء حقوق الوصول المفرطة، مما يؤدي إلى توسيع سطح الهجوم للتهديدات الإلكترونية المحتملة.	لاحظنا أن مراجعات الوصول إلى الحسابات المميزة يتم إجراؤها بواسطة نفس فريق تكنولوجيا المعلومات الذي يدير تلك الحسابات.

رد الإدارة	التوصية	الأهمية	الأثر	الملاحظة
1.2. عدم وجود تقرير تقييم الثغرات واختبار الاختراق (VAPT).				
سيتم تحديد موعده في منتصف العام (مرة واحدة سنوياً).	- إجراء تقييم الثغرات واختبار الاختراق (VAPT) لتحديد المخاطر المحددة التي قد تتعرض لها أنظمة وبيانات إزدان. كما ينبغي لتقييم المخاطر أن يوصي بالخطوات المناسبة للتخفيف من حدة تلك المخاطر. - ويجب على إزدان أيضاً تنفيذ برنامج مراقبة مستمر لتتبع وتحديد المخاطر الجديدة التي يحددها أنظمة إزدان وبياناتها.	مرتفع	- خطر عدم إدراك شركة إزدان للمخاطر المحددة التي تتعرض لها أنظمتها وبياناتها، مما يعني عدم قدرتها على اتخاذ الخطوات المناسبة للتخفيف من تلك المخاطر. - ارتفاع مخاطر الهجمات السيبرانية. قد تؤدي الهجمات السيبرانية إلى فقدان بيانات هامة أو خسائر مالية أو حتى تعطل العمليات التجارية.	وجدنا أن شركة إزدان لم تقم بإجراء تقييم الثغرات واختبار الاختراق (VAPT) حيث أن ذلك يجعل أنظمة إزدان وبياناتها عرضة للهجمات الخارجية.



Ezdan Holding Group

شركة مساهمة عامة قطرية | ٤٤٧٩ ٥٥٧٠ | هاتف: ٤٤٧٩ ٥٥٧٠ | فاكس: ٤٤٧٩ ٥٥٧٠
Qatari Public Shareholding Company / Capital: QAR 26.5 bn / C.R. 15466

www.ezdanholding.qa

مجموعة إزدان القابضة

شركة مساهمة عامة قطرية | ٤٤٧٩ ٥٥٧٠ | هاتف: ٤٤٧٩ ٥٥٧٠ | فاكس: ٤٤٧٩ ٥٥٧٠

المركز التجاري | برج إزدان | برج رقم ٤ | ص. ٣٠٠٠ | الدوحة - قطر | ٤٤٧٩ ٥٥٧٠ | هاتف: ٤٤٧٩ ٥٥٧٠