

دعوة

السادة المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي

يتشرف مجلس إدارة مجموعة إزدان القابضة بدعوة السادة مساهميها الكرام الى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م وذلك يوم الأحد الموافق 21 / 4 / 2024م عند الساعة (5:00 PM) الخامسة مساءً إلكترونياً عبر تطبيق ZOOM (زووم) وفي حال عدم اكتمال النصاب القانوني، يعقد الاجتماع البديل يوم الأحد الموافق 28 / 4 / 2024م عند الساعة (5:00 PM) الخامسة مساءً إلكترونياً عبر تطبيق ZOOM (زووم).

وفيما يلي جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م :

1. سماع كلمة سعادة رئيس مجلس الإدارة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن نشاط المجموعة ومركزها المالي للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023م وعرض الخطة المستقبلية للمجموعة لعام 2024.
2. مناقشة تقرير مراقبي الحسابات عن ميزانية الشركة ومركزها المالي للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2023م.
3. مناقشة الميزانية العامة السنوية للمجموعة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023م والمصادقة عليها.
4. مناقشة توصية مجلس الإدارة بشأن عدم توزيع أرباح نقدية.
5. مناقشة تقرير الحوكمة الخاص بالمجموعة لعام 2023 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 الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023م.
8. اعتماد سياسة المكافآت وذلك وفقاً للمادة 8 من نظام حوكمة الشركات المدرجة.
9. مناقشة قيام المجموعة بعمل حملة تسويقية داخلية وخارجية لتسويق بيع العقارات وذلك لحين الحصول على موافقة الجهات المعنية على عملية البيع، وفي حال الحصول على مستثمر أجنبي وموافقة الجهات المعنية يتم عقد جمعية عامة عادية أخرى لأخذ موافقتها على البيع.
10. عرض المناقصة بشأن تعيين مراقب حسابات للمجموعة للسنة المالية 2024 وتحديد أتعابه.

إجراءات الحضور والتصويت:

1. يرجى من السادة المساهمين الراغبين بالمشاركة افتراضياً، إرسال بريد إلكتروني الى العنوان التالي: alphaqatar2020@gmail.com وذلك قبل ساعتين من موعد الاجتماع على الأقل، على أن يتضمن هذا البريد بيانات المساهم التالية (رقم المساهم - صورة من إثبات الشخصية - رقم الجوال - صورة من التفويض/التوكيل والمستندات الداعمة لممثلي الأفراد والجهات الاعتبارية).
2. سيتم إرسال رابط المشاركة الافتراضية في الاجتماع إلكترونياً للمساهمين الذين تم استلام تفاصيل الاتصال الخاصة بهم، حيث يمكنهم المشاركة في المناقشة والتصويت على جدول الأعمال.
3. لكل مساهم حق حضور اجتماعات الجمعية العامة، ويكون له عدد من الأصوات يعادل عدد أسهمه، وتصدر القرارات بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع.
4. يمثل القصر والمحجور عليهم الناخبون عنهم قانوناً.
5. يجوز التوكيل في حضور اجتماعات الجمعية العامة بشرط أن يكون الوكيل مساهماً، وأن يكون التوكيل خاصاً وثابتاً بالكتابة، ولا يجوز للمساهم توكيل أحد أعضاء مجلس الإدارة في حضور اجتماعات الجمعية العامة نيابة عنه وفي جميع الأحوال لا يجوز أن يزيد عدد الأسهم التي يجوزها الوكيل بهذه الصفة على (5%) من أسهم رأس مال الشركة.

ثاني بن عبدالله بن ثاني آل ثاني

رئيس مجلس إدارة مجموعة إزدان القابضة

الأخوة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

وفي سبيل ذلك، انتهجت المجموعة فكراً استثمارياً ناجحاً مما منحها فرصة حقيقية للاستفادة مما تشهده الدولة من نمو وازدهار على مختلف الأصعدة، فضلاً عن سيرها بخطوات ثابتة تجاه تطور ونمو مستدامين، وقد ظهر هذا جلياً في العمليات التشغيلية، والتي سوف تسهم بطبيعة الحال في تعظيم أصول المجموعة.

الأخوة المساهمون...

ونحن نعبر عن تقديرنا للسادة المساهمين على ثقتهم الغالية ونشكر جميع العاملين في المجموعة على جهودهم وإخلاصهم وتفانيهم في العمل خلال العام الماضي، فإننا نؤكد على مواصلة العمل وفق استراتيجيتنا الراسخة، وتسخير جهودنا من أجل تعظيم أصولنا، بما يضمن مواصلة لدورنا الحيوي في دعم خطط التنمية المستدامة، والمشاركة في مسيرة التطور والنمو لمختلف القطاعات الاستثمارية والإنتاجية في البلاد.

والله ولي التوفيق ...

ثاني بن عبد الله آل ثاني

رئيس مجلس إدارة مجموعة إزدان القابضة

بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2023

2022	2023	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	
		الموجودات
		نقد وأرصدة لدى البنوك
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		المخزون
		استثمارات عقارية
		ممتلكات ومعدات
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		تسهيلات تمويل إسلامية
		إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
		احتياطي قانوني
		احتياطي إعادة تقييم العملات الأجنبية
		أرباح مدورة
		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
		مساهمات غير مسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ 21 مارس 2024

بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

2022	2023	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	
		إيرادات إيجارات
		إيرادات تشغيلية أخرى
		المصاريف التشغيلية
		الأرباح التشغيلية من العمليات الرئيسية
		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال الدخل الشامل الآخر
		الحصة من نتائج في شركات مستثمر فيها بطريقة
		حقوق الملكية وشركة المشروع
		الربح من إستبعاد الشركات المستثمر فيها بطريقة
		حقوق الملكية
		الربح من بيع حقوق الملكية في شركة المشروع
		صافي الربح التشغيلي
		خسارة من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المقاربة
		إيرادات أخرى
		تكاليف التمويل
		مصاريف عمومية وإدارية
		إهلاك ممتلكات ومعدات
		مخصص خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة
		وأرصدة مدينة أخرى - صافي
		ربح / (خسارة) من صرف العملات الأجنبية
		ربح السنة
		موزع على:
		مالكي الشركة
		مساهمات غير مسيطرة
		العائد الأساسي والمخفف للسهم

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

2022	2023	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
85,354	99,646	تعديلات لـ:
		خسارة من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
1,059,247	192,857	الربح من استبعاد الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(575,314)	-	الربح من بيع حقوق الملكية في شركة المشروع
(1,165)	-	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(86,830)	-	الحصة من نتائج استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
18,411	-	إهلاك ممتلكات ومعدات
23,452	21,313	مخصص خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
17,409	10,650	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
5,656	4,853	مصروف تشغيلي تم الاعتراف به من استخدام معدات تشغيلية صغيرة
3,261	856	ربح على حسابات البنوك الإسلامية
(6,681)	(16,618)	تكاليف تمويل
801,602	1,109,741	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
1,344,402	1,423,298	التغييرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(38,395)	27,775	المخزون
(8,731)	151	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
71,952	(20,903)	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
1,369,228	1,430,321	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(1,448)	(980)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
1,367,780	1,429,341	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(6,481)	(4,371)	مدفوعات لتطوير استثمارات عقارية
(127,098)	(129,245)	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
86,830	-	توزيعات أرباح مستلمة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
38,620	-	متحصلات من بيع شركة المشروع
20,000	-	أرباح حسابات بنوك إسلامية مستلمة
6,681	16,618	صافي الحركة في حسابات بنكية مقيدة
2,533	(227)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
21,085	(117,225)	الأنشطة التمويلية
		متحصلات من تمويل من طرف آخر ذو علاقة
831,239	-	سداد تمويل من طرف آخر ذو علاقة
(122,164)	(245,223)	مدفوعات لسداد صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
(2,689,402)	(1,090,624)	تكاليف رسوم إدارية للتمويلات المدفوعة
8,624	(335)	توزيعات أرباح مدفوعة المتعلقة بدائنة توزيعات
(58,962)	(58,962)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,030,665)	(1,395,144)	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
(641,800)	(83,028)	صافي التغير في العملات الأجنبية
18,338	(8,723)	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير
1,083,573	460,111	النقد وما في حكم النقد في 31 ديسمبر
460,111	368,360	

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

2022	2023	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	
85,354	99,646	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
		البود التي لا يتم تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
830,089	-	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة من الدخل الشامل الآخر
286	-	
830,375	-	
		البود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
		فروق تحويل عملات أجنبية - عمليات أجنبية
6,746	(3,527)	
837,121	(3,527)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للسنة
922,475	96,119	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		موزع على:
		مالكي الشركة
923,853	96,130	مساهمات غير مسيطرة
(1,378)	(11)	
922,475	96,119	

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

الف ريال قطري	حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة						الرصيد في 1 يناير 2023	
	مساهمات غير مسيطرة الملكية	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	احتياطي قانوني (1)	رأس المال		
33,234,110	(175,372)	33,409,482	5,183,699	4,256	1,696,560	26,524,967	إجمالي الدخل الشامل للسنة	
							ربح السنة	
	(11)	99,657	99,657	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	
(3,527)	-	(3,527)	-	(3,527)	-	-	المحول الي الاحتياطي القانوني	
96,119	(11)	96,130	99,657	(3,527)	-	9,966	المحول الي صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية -	
(2,490)	-	(2,490)	(2,490)	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2023	
33,327,739	(175,383)	33,503,122	5,270,900	729	1,706,526	26,524,967		
الف ريال قطري	حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة						الرصيد في 1 يناير 2022	
إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة الملكية	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني (1)		رأس المال
32,213,978	(279,034)	32,493,012	3,279,146	(1,546)	1,002,558	1,687,887	26,524,967	إجمالي الدخل الشامل للسنة
								ربح السنة
85,354	(1,378)	86,732	86,732	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
837,121	-	837,121	-	6,746	830,375	-	-	نقل الاحتياطيات الخاصة باستبعاد القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
922,475	(1,378)	923,853	86,732	6,746	830,375	-	-	التغير في حصص مساهمات غير مسيطرة
			1,828,662	-	(1,828,662)	-	-	المحول الي صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
105,040	105,040	-	-	-	-	-	-	تسويات احتياطي آخر عن استبعاد الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
	-	-	(8,673)	-	-	8,673	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2022
								نقص في النقد وما في حكم النقد
(2,168)	-	(2,168)	(2,168)	-	-	-	-	صافي التغير في العملات الأجنبية
(5,215)	-	(5,215)	-	(944)	(4,271)	-	-	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير
33,234,110	(175,372)	33,409,482	5,183,699	4,256	-	1,696,560	26,524,967	النقد وما في حكم النقد في 31 ديسمبر 2023

تقرير مدقق الحسابات المستقل.. إلى حضرات السادة مساهمي مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا 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 2023 وبيانات الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الآخر الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على السياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التفسيرية الأخرى على النحو المبين في الصفحات من 11 إلى 70.

برأينا، فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023 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)، 27,9 و 30 حول البيانات المالية الموحدة

أمر التدقيق الأساسي	كيفية إعتبار هذا الأمر في أعمال التدقيق
اعترفت المجموعة باستثمارات عقارية بقيمة 45,643,861 ألف ريال قطري (2022 : 45,702,277 ألف ريال قطري) وهي تمثل 98% (2022 : 97%) من إجمالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة.	إشتملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا الجانب، ما يلي:
يعتبر تقدير القيمة العادلة عملية معقدة تتضمن عدداً من الأحكام والتقديرية بما في ذلك الافتراضات الرئيسية، وبالتالي، فإن تقييم العقارات الاستثمارية يعتبر من أمور التدقيق الأساسية.	<ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى حيادية وقدرات خبراء التقييم الخارجي الأثنين المعيّنين بواسطة المجموعة. مطابقة معلومات العقارات الواردة في تقرير التقييم بأخذ عينة من المدخلات على سجلات العقارات ذات الصلة التي تحتفظ بها المجموعة. إشراك مقيمين المتخصصين للمساعدة في النقاط التالية:
	<ul style="list-style-type: none"> 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 وأيضاً 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. تشتمل المعلومات التفسيرية الأخرى على المعلومات الواردة في تقرير المجموعة السنوي ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشتمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنها عليها. لقد قمنا بالحصول على تقرير مجلس الإدارة قبل تاريخ تدقيقنا والذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا باقى البيانات الخاصة بالتقرير من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

لا يشمل رأينا فى البيانات المالية الموحدة المعلومات التفسيرية الأخرى ونحن لا نبدي 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 جوهرية.

وفى هذه الحالة إذا كان بالإعتماد على المعلومات التفسيرية الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير المدقق، إلى أن هناك أخطاء جوهرية 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 جوهرية 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.

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 عال، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية 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 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنيًا 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، نظراً 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 لفرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- إبداء نتيجة حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً 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 وفقاً 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 كافي، 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 وفقاً 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 نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

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

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 للآثار 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 تعديله بعض أحكامه لاحقاً بموجب القانون رقم 8 لسنة 2021 («قانون الشركات التجارية القطري المعدل»)، فإننا نفي 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 2023؛ و
- لقد أطلعنا على تقرير مجلس الإدارة لكي يتم تضمينه في التقرير السنوي، والمعلومات المالية الواردة فيه تتماشى مع دفاتر وسجلات المجموعة.

الدوحة

دولة قطر

في 21 مارس 2024

أحمد توفيق نسيم

سجل مراقبي الحسابات رقم (66)

سجل هيئة قطر للأسواق المالية 1201911