تقرير التأكيد المستقل
الى مساهمي شركة زاد القابضة ش. م. ق. ع.

الإبلاغ عن الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

وفقًا للمادة 24 من نظام الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (5) لسنة 2016، لقد قمنا بتنفيذ: مهمة تأكيد محدودة على تقييم مجلس الإدارة لمدى امتثال شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع ("الشركة") لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك نظام الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية كما في 31 ديسمبر 2020.

مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد "تقرير حوكمة الشركات" الذي يغطي الحد الأدنى من متطلبات المادة 4 من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية وفقًا للقرار رقم (5) لسنة 2016 ("النظام").

في تقرير حوكمة الشركات لسنة 2020، يقدم مجلس الإدارة "تقريرًا عن الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك النظام" ("بيان حوكمة الشركات").

إن مجلس الإدارة مسؤول عن التأكد من أن الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد بيان حوكمة الشركات وبيان ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم تدريبهم بشكل صحيح، وأن يتم تحديث الأنظمة بشكل صحيح وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال الهامة.

مسؤولياتنا

مسؤولياتنا هي إصدار استنتاج تأكيد محدود حول ما إذا كان هناك أي شيء قد تم لفت انتباهنا إلى ما يجعلنا نعتقد أن بيان حوكمة الشركات لا يقدم بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، امتثال الشركة لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك القانون، بناءً على إجراءات التأكيد المحدودة لدينا .

لقد قمنا بإجراء مهمتنا وفقًا للمعيار الدولي لالتزامات التأكيد 3000 (المعدل) "إلتزامات التأكيد بخلاف تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية" الصادرة عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي ("**IAASB**").

يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا من أجل:

الحصول تأكيدات محدودة حول ما إذا كان هناك أي شيء قد تم لفت انتباهنا والذي يجعلنا نعتقد أن بيان حوكمة الشركات لم يتم إعداده من جميع النواحي الجوهرية وفقًا للنظام.

تختلف الإجراءات التي يتم إجراؤها في التزام تأكيد محدود من حيث طبيعتها وتوقيتها، وتكون أقل في نطاقها من التزام تأكيد معقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه من الالتزام التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه لو تم تنفيذ تأكيد معقول. لم نقم بتنفيذ أي إجراءات إضافية التي ستكون مطلوبة إذا كان ذلك سيكون تأكيدا معقولاً.

تشتمل إجراءات التأكيد المحدودة لدينا بشكل أساسي على استفسارات الإدارة للحصول على فهم للعمليات المتبعة لتحديد متطلبات نظام هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك القواعد ("المتطلبات")؛ الإجراءات التي اعتمدتها الإدارة للامتثال لهذه المتطلبات؛ والمنهجية التي اعتمدتها الإدارة لتقييم الامتثال لهذه المتطلبات. عند الضرورة، نقوم بملاحظة الأدلة التي جمعتها من قبل الإدارة لتقييم الامتثال للمتطلبات.

لا تتضمن إجراءات التأكيد المحدودة لدينا تقييم الجوانب النوعية أو فعالية الإجراءات المعتمدة من قبل الإدارة للامتثال للمتطلبات. لذلك، نحن لا نقدم أي تأكيد بشأن ما إذا كانت الإجراءات التي اعتمدتها الإدارة تعمل بشكل فعال لتحقيق أهداف نظام هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك النظام.

القيود الضمنية

تخضع معلومات الأداء غير المالي لقيود ضمنية أكثر من المعلومات المالية، مع الأخذ في الاعتبار خصائص الموضوع والاساليب المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الشركات لتطبيق الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق هذه الإجراءات، وتفسيرهم لهدف كل إجراء، وتقييمهم لكيفية تنفيذ إجراء الالتزام بشكل فعال، وفي بعض الحالات قد لا يتضمن تقييم الإجراءات الاحتفاظ بمستندات تدقيق كافية. ومن الملاحظ أيضًا أن تصميم إجراءات الامتثال قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة لاخرى ومن بلد لآخر، والتي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير للمقارنة معها.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

في سياق قيامنا بالاعمال، التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقا لقانون اخلاقيات المحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) (**"IESBA Code"**) الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين، والتي تأسست على المبادئ النزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في قطر. ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقًا لهذه المتطلبات وقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة 1، وبالتالي تحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة فيما يتعلق بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

أساس النتائج المتحفظة

تلتزم الشركة بالقانون، باستثناء الحالات التالية:

ر ت	تفاصيل البند	*تفاصيل عدم الإمتثال*
1	برامج التدريب السنوية	لم يتم تزويدنا بأي دليل على موافقة مجلس الإدارة على الخطة السنوية للتدريب والتعليم في الشركة والتي تتضمن برامج تعريف بالشركة وأنشطتها وحوكمتها، وفقًا لهذا النظام.
2	الإبلاغ عن المسؤولية الاجتماعية للشركات (*CSR*)	لم يتم تزويدنا بأي دليل على ممارسة الشركة لتقارير المسؤولية الاجتماعية للشركات على النحو المبين في المدونة.

النتائج المتحفظة

بناءً على إجراءات التأكيد المحدودة لدينا، باستثناء الأمور الموضحة في قسم "أساس النتائج المتحفظة" في تقريرنا، لم يثير انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن بيان حوكمة الشركات لا يقدم بشكل عادل في جميع النواحي الجوهرية، وامتثال الشركة لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك النظام.

كوياشان فاماتاثيل كورياكوس

موريسون وكوياشان كورياكوس محاسبون قانونيون

سجل مراقبي الحسابات رقم 254

التاريخ: 6 مارس 2021

الدوحة