

# ديلويت

ديلويت أند توش - فرع قطر  
بناية البنك الأملي - المركز الرئيسي  
شارع سحيم بن حمد  
منطقة السد  
ص. ب ٤٢١  
الدوحة - قطر

هاتف: +٩٧٤ ٤٤٣٤١١١٢  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢١١٣١  
www.deloitte.com

ق.ر ٨٣٠٤٦

RN: ٠٥٣٧/MMS/FY٢٠٢٠

السادة/ المساهمين المحترمين  
شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ق.ع)  
الدوحة - قطر

تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ق.ع) ("الشركة") حول تقرير مجلس الإدارة عن الإمتثال مع تشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") ذات الصلة بما فيها نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن الهيئة

وفقاً للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر بقرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم (٥) لسنة ٢٠١٦، فقد قمنا بتنفيذ تأكيد محدود حول تقرير ("التقرير") مجلس إدارة شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ق.ع) ("الشركة") عن الإمتثال مع تشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") ذات الصلة بما فيها نظام ("التقرير") حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

مسؤوليات مجلس الإدارة والقائمين على الحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد تقرير حوكمة الشركات السنوي المرفق والذي يغطي، على الأقل، متطلبات المادة رقم (٤) من النظام.

في القسم (٢) من تقرير حوكمة الشركات السنوي، يقدم مجلس الإدارة تقريره عن الإمتثال مع تشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ذات الصلة بما فيها نظام الحوكمة.

مسؤولياتنا

إن مسؤولياتنا هي إبداء إستنتاج تأكيد محدود فيما إذا أتى إلى حد علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن التقرير المذكور في القسم (٢) من تقرير حوكمة الشركات السنوي لا يقدم صورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، لإمتثال الشركة مع تشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها أحكام النظام.

لقد قمنا بتنفيذ أعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل) "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأكيد الدولية ("IAASB").

ينطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ إجراءاتنا من أجل الحصول على تأكيد محدود حول ما إذا كان هناك أي شيء قد لفت إنتباهنا والذي يجعلنا نعتقد أن التقرير الصادر عن مجلس الإدارة والوارد في القسم (٢) من تقرير الحوكمة للشركة، لم يتم إعداده من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لنظام هيئة قطر للأسواق المالية. إن نظام هيئة قطر للأسواق المالية يتضمن معايير يتم من خلالها تقييم مدى إمتثال الشركة بهدف إستنتاج تأكيدنا المحدود.

تختلف الإجراءات التي يتم تنفيذها في مهام التأكيد المحدود من حيث طبيعتها وتوقيتها عن مهام التأكيد المعقول (بمجرد تكون أقل منها). وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في مهام التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيدات التي كان من الممكن الحصول عليها إذا كان قد تم القيام بمهام التأكيد المعقول. لم نقم بتقييم مدى الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن إجراؤها فيما لو كانت مهمتنا هي مهمة تأكيد معقول.

تشتمل إجراءات تأكيدنا المحدود بشكل أساسي على إستفسارات من الإدارة ومراجعة السياسات والإجراءات والوثائق الأخرى لفهم إجراءات الشركة المتبعة لتحديد متطلبات نظام هيئة قطر للأسواق المالية ("المتطلبات") والإجراءات التي تعتمد عليها الإدارة للإمتثال بهذه المتطلبات والمنهجية التي إعتدتها الإدارة لتقييم الإمتثال لهذه المتطلبات. عند الضرورة، قمنا بمراجعة الأدلة التي جمعتها الإدارة لتقييم الإمتثال للمتطلبات.

تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ق.ع) ("الشركة") حول تقرير مجلس الإدارة عن الإمتثال مع تشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") ذات الصلة بما فيها نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن الهيئة (تتمة)

أوجه القصور الناتجة عن طبيعة المهمة  
تخضع معلومات الأداء غير المالية لقيود وأوجه قصور أكثر من المعلومات المالية، نظراً لخصائص الموضوع والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

بسبب القيود الكامنة في تطبيق نظام هيئة قطر للأسواق المالية، تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها المنشأة في تطبيق الحوكمة، على الموظفين الذين يقومون بتطبيق تلك الإجراءات وتفسيرهم لأهدافها وتقييمهم لما إذا كان إجراء الإمتثال تم تنفيذه بفعالية، وفي بعض الحالات لا يتم الاحتفاظ بأثر التدقيق.

#### جودة الرقابة وإستقلاليتنا

خلال قيامنا بعملنا، قمنا بالتأكد بإستقلاليتنا عن الشركة وفقاً لمعايير السلوك الدولية ووفقاً لمتطلبات السلوك الأخرى ذات العلاقة لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك المحاسبين المهنيين"، والتي تقوم على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني وقواعد السلوك المهني ذات العلاقة في دولة قطر. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات والتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية ووفقاً لمعايير السلوك الدولية.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لمراقبة الجودة (1)، وبالتالي تحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة المتعلقة بالإمتثال بالقواعد الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية حسب الإقتضاء.

#### معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الحوكمة السنوي (ولكن لا يتضمن تقرير مجلس الإدارة حول الإمتثال بنظام هيئة قطر للأسواق المالية المذكور في القسم (2) من تقرير حوكمة الشركات السنوي) والتي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير.

إن إستنتاجنا حول التقرير الصادر عن مجلس الإدارة حول الإمتثال بتشريعات هيئة قطر للأسواق المالية بما فيها النظام لا يتضمن المعلومات الأخرى، كما أننا لا نقدم أي تأكيد أو إستنتاج حولها.

فيما يتعلق بمهامنا حول المعلومات الأخرى، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وبذلك، نقوم بتحديد فيما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع التقرير أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بهذه المهمة.

إذا ثبت لنا بناءً على الإجراءات التي قمنا بها على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها من الإدارة قبل تاريخ هذا التقرير، بوجود أخطاء جوهريّة، فإننا مطالبون بالإفصاح عن ذلك. ليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد.

في حال إستنتاجنا أثناء قراءتنا للمعلومات الأخرى وجود خطأ جوهري، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك المسائل إلى الأشخاص القائمين على الحوكمة.

تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ق.ع) ("الشركة") حول تقرير مجلس الإدارة عن الإمتثال مع تشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") ذات الصلة بما فيها نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن الهيئة (تتمة)

الإستنتاج المتحفظ حول تقرير الإمتثال مع تشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها النظام بناء على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، فيما عدا الأمور المذكورة ضمن ملحق أساس الإستنتاج المتحفظ في تقريرنا "ملحق (أ)", لم يلفت إنتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة عن الإمتثال مع تشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها النظام، لا يقدم صورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أمر آخر  
دون التحفظ في إبداء رأينا، نلفت الإنتباه إلى الملحق (أ) في تقرير حوكمة الشركة والذي يتضمن عدد من المتطلبات بموجب نظام حوكمة الشركات، التي لا تزال الشركة تعمل على إستكمالها. بالإضافة إلى ذلك، ولأن الشركة لا تزال في طور توثيق الإجراءات والسياسات وأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة الدورية للتقيد بتشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ذات الصلة، فإن رأينا في فقرة "الإستنتاج" أعلاه لا يتضمن رأي حول الإمتثال بهذه التشريعات.

عن ديلويت آند توش  
فرع قطر

في الدوحة - قطر  
٢٦ يناير ٢٠٢٠

M. Salha

مدحت صالحه  
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)  
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر للأسواق  
المالية رقم (١٢٠١٥٦)

ملحق (أ)

- لم تقم الشركة بذكر توصيات اللجان التي انتهت إليها والمذكورة في محاضر اجتماعاتها في تقرير الحوكمة بموجب المادة رقم ٤ - البند ٥ من النظام.