

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. الكرام

تقرير حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

مقدمة

وفقاً للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود حول التقييم الذي قام به مجلس الإدارة عن مدى التزام شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. ("الشركة") بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد تقرير الحوكمة السنوي لعام ٢٠٢١ المرفق والذي يغطي على الأقل متطلبات المادة ٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

ضمن تقرير الحوكمة السنوي لعام ٢٠٢١، يعرض مجلس الإدارة بيانه حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("تقرير مجلس الإدارة").

بالإضافة إلى ذلك، تشمل مسؤوليات مجلس الإدارة تصميم وتنفيذ والمحافظة على الضوابط الداخلية الكافية لضمان سير الأعمال بشكل منتظم وفعال، بما في ذلك:

- الالتزام بسياسات الشركة؛
- حماية موجودات الشركة؛
- منع واكتشاف حوادث الاحتيال والخطأ؛
- دقة واكتمال السجلات المحاسبية؛
- إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

مسؤولياتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إصدار نتيجة تأكيد محدود حول ما إذا قد لفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير مجلس الإدارة حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية، لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية، استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) "ارتباطات التأكيد غير المتعلقة بتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IAASB). يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا بهدف الحصول على تأكيد محدود حول ما إذا قد لفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن بيان مجلس الإدارة حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ككل لم يتم إعداده من كافة النواحي المادية وفقاً لنظام حوكمة الشركات.

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. الكرام

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تنمة

مسؤولياتنا - تنمة

تختلف الإجراءات التي يتم تنفيذها في ارتباط تأكيد محدود من حيث طبيعتها وتوقيتها وتكون أقل نطاقاً منها في حالة ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط تأكيد محدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي قد يمكن الحصول عليه لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول. لم نقم بأي إجراءات إضافية ينبغي تنفيذها في حال كان الارتباط هو ارتباط تأكيد معقول.

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها تتضمن بشكل أساسي الحصول على استفسارات من الإدارة لفهم العمليات المتبعة لتحديد متطلبات القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات ("المتطلبات")، والإجراءات التي اتخذتها الإدارة للالتزام بهذه المتطلبات، والمنهجية التي تتبعها الإدارة لتقييم مدى الالتزام بهذه المتطلبات. عند الضرورة، قمنا بفحص الأدلة التي جمعتها الإدارة لتقييم مدى الالتزام بالمتطلبات.

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها لا تتضمن تقييم الأوجه النوعية لفاعلية الإجراءات التي طبقتها الإدارة للالتزام بمتطلبات النظام، ولذلك فإننا لا نقدم أي تأكيد حول ما إذا كانت الإجراءات التي طبقتها الإدارة تعمل بفاعلية لتحقيق أهداف القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات.

القيود الضمنية

تخضع المعلومات غير المالية لقيود ضمنية أكثر من المعلومات المالية، مع الأخذ في الاعتبار خصائص الموضوع والأساليب 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. تجدر الإشارة أيضاً إلى أن تصميم إجراءات الالتزام قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة الأخرى ومن بلد لآخر، وبالتالي فهي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن المقارنة بها.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

في سياق قيامنا بأعمال الارتباط، التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) ("IESBA Code")، والتي تأسست على مبادئ النزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية، والعناية الواجبة، والسرية، والسلوك المهني، والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (1)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات الموثقة الخاصة بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. الكرام

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تنمة

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في تقرير الحوكمة السنوي للشركة لعام ٢٠٢١، ولكنها لا تتضمن تقرير مجلس الإدارة حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية، وتقريرنا حوله.

إن نتيجتنا حول تقرير مجلس الإدارة لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. لقد تم تعييننا من قبل الشركة لتقديم تقرير تأكيد معقول منفصل حول تقرير الإدارة بشأن إطار الرقابة الداخلية على التقارير المالية والوارد في المعلومات الأخرى.

فيما يتعلق بارتباطنا بشأن تقرير مجلس الإدارة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى أعلاه، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات تتعارض جوهرياً مع تقرير مجلس الإدارة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال الارتباط، أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، في المعلومات الأخرى التي تم تزويدنا بها قبل تاريخ تقريرنا هذا، فإننا نبدي نتيجة بوجود خطأ مادي في هذه المعلومات الأخرى، كما يتحتم علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

عند قراءتنا لتقرير الحوكمة السنوي لعام ٢٠٢١ بالكامل وفي حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حوله، فإن علينا حينها التواصل مع الأشخاص المكلفين بالحوكمة حول هذا الأمر.

أساس النتائج المتحفظة بشأن الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية ("النظام")

لاحظنا حالات عدم الامتثال التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

وصف البند	رقم البند	نص البند (الوصف الموجز للبند)	الاستثناءات
نطاق التنفيذ	٢	تسليط الضوء بوضوح على عدم الامتثال لأي مبدأ من مبادئ قانون هيئة قطر للأسواق المالية بالإضافة إلى الأسباب والمبررات الواردة في تقرير الحوكمة السنوي للشركة.	عدم الإفصاح عن حالات عدم الامتثال التالية مع الأسباب والمبررات الواردة في تقرير الحوكمة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: • رئيس لجنة المراجعة عضو في لجنة المكافآت.
الصلاحيات والمهام الرئيسية لمجلس الإدارة	١. ٣	خلال الفترة المشمولة بالمراجعة، قام مجلس الإدارة باعتماد ومراجعة ومراقبة ما يلي: • استراتيجية الشركة • تحديد هيكل رأس المال الأنسب للشركة • الإشراف على المصاريف الرأسمالية الرئيسية للشركة / الاستحواذ والاستبعاد • أداء الإدارة التنفيذية • المخطط التنظيمي للشركة (في حالة إجراء تحديثات) • سياسات وإجراءات الشركة المطورة حديثاً (بناءً على توزيع المهام).	لم يتم توفير ما يلي: • برنامج تدريبي سنوي للموظفين حول مواضيع مثل الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية. • تقارير دورية بشأن الامتثال للسياسات والإجراءات والقوانين واللوائح.

إلى السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. الكرام

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تنمة

أساس النتائج المتحفظة بشأن الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية ("النظام") - تنمة

وصف البند	رقم البند	نص البند (الوصف الموجز للبند)	الاستثناءات
		<ul style="list-style-type: none"> برنامج تدريبي سنوي للموظفين حول مواضيع مثل الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية. تضارب المصالح المعلن من قبل موظفي الشركة. تقرير الحوكمة السنوي. تقارير دورية حول الامتثال للسياسات والإجراءات وكذلك القوانين واللوائح. البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات. تقارير إدارة المخاطر. سياسة تخطيط تعاقب الموظفين. معاملات الأطراف ذات العلاقة واعتمادها. تقرير لجنة الترشيحات لأعضاء مجلس الإدارة وتقييم أداء الإدارة التنفيذية. 	<ul style="list-style-type: none"> تقارير إدارة المخاطر. سياسة تخطيط تعاقب الموظفين
	١. ٤	تطوير واعتماد سياسة / إجراءات الامتثال من قبل مجلس الإدارة لإدارة الامتثال للسياسات والإجراءات الداخلية وكذلك القوانين واللوائح. إرسال تقارير الامتثال بشكل دوري إلى لجنة التدقيق / مجلس الإدارة.	لا يتم إرسال تقارير الامتثال بشكل دوري إلى لجنة التدقيق / مجلس الإدارة.
	١. ٥	تطوير واعتماد سياسة / إجراءات إدارة المخاطر من قبل مجلس الإدارة لتحديد وتقييم الإدارة والإبلاغ عن المخاطر التي تواجهها المنظمات. إرسال تقارير الامتثال بشكل دوري إلى لجنة التدقيق / مجلس الإدارة.	لا يتم إرسال تقارير الامتثال بشكل دوري إلى لجنة التدقيق / مجلس الإدارة.
	١. ٦	البرامج التدريبية السنوية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بشأن موضوعات مثل الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال والرقابة الداخلية يتم تقديمها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها.	لا يتم إجراء دورات تدريبية انوية بشأن الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال والرقابة الداخلية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة.
التزامات أعضاء مجلس الإدارة	١. ٢	قام مجلس الإدارة بتعيين مسؤول اتصال / متحدث رسمي باسم الشركة.	لم يتم مجلس الإدارة بتزسيح مكاتب اتصال / متحدث رسمي باسم الشركة.
لجان مجلس الإدارة (لجنة الترشيحات)	١. ٥	وضعت اللجنة سياسة التخطيط للتعاقب الوظيفي وتم تقديمها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها. <ul style="list-style-type: none"> خطة التعاقب في إدارة الشركة لضمان توفير البدائل المناسبة للمء الوظائف الشاغرة في الشركة. ترشيح الأفراد للإدارة التنفيذية العليا. 	سياسة التخطيط للتعاقب الوظيفي غير متوفرة.

إلى السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. الكرام

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تنمة

أساس النتائج المتحفظة بشأن الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية ("النظام") - تنمة

وصف البند	رقم البند	نص البند (الوصف الموجز للبند)	الاستثناءات
لجان مجلس الإدارة	١٨. ١٨	رئيس لجنة التدقيق ليس عضواً في أي من لجان مجلس الإدارة الأخرى. لا يجب لأي شخص أجرى تدقيقاً سابقاً للشركة خلال العامين الماضيين أن يكون مرشحاً لعضوية مجلس الإدارة.	رئيس لجنة التدقيق عضو في لجنة المكافآت.
لجان مجلس الإدارة (لجنة التدقيق)	١٨. ٢١	قيام لجنة التدقيق بإعداد وتقديم ما يلي إلى مجلس الإدارة لمراجعته واعتماده وتنفيذه: • إطار الرقابة الداخلية (لاسيما ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية). • سياسة / إجراءات تعيين مدقق الحسابات الخارجي. • تقارير إدارة مخاطر الشركة.	تقارير إدارة المخاطر غير متوفرة.
لجنة المراجعة / وحدة الرقابة الداخلية	٢١	إعداد خطة المراجعة الداخلية لتغطي جوانب مختلفة من أعمال الشركة بما في ذلك ما يلي: الحوكمة • إدارة المخاطر • التدقيق المالي • ضوابط إجراءات الأعمال، بما في ذلك ضوابط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	عدم توفر ما يلي: • إطار عمل لإدارة المخاطر. • خطة لإدارة المخاطر. • سجل لمخاطر المؤسسة. • تقارير دورية حول المخاطر.

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. الكرام

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تنمة

النتيجة المتحفظة

استنادًا إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، وباستثناء الأمور المشار إليها في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" من تقريرنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن بيان الحوكمة السنوي المرفق لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام الشركة بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية.

لقد أخذنا في الاعتبار نقاط الضعف الهامة هذه عند قيامنا بتحديد طبيعة وتوقيت ونطاق فحوصات التدقيق المطبقة خلال أعمال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، كما وأن نتيجتنا المتحفظة بشأن تقرير مجلس الإدارة حول الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام")، لا تؤثر على رأينا بشأن تلك البيانات المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ

أحمد سيد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٢٦

التاريخ: ٧ يونيو ٢٠٢٢

الدوحة

