



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

محضر اجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة قطر وعمان للاستثمار

المنعقد في تاريخ: ٢٠٢٣/٠٣/٢١

٨٨ ٨٨ ٨٨ ٨٨ ٨٨ ٨٨ ٨٨ ٨٨

عقد مجلس إدارة شركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ع.ق) اجتماع الجمعية العامة العادية لعام ٢٠٢٢ المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢١ م في مقر الشركة الكائن في " العمادي فاينانشيال سكوير - الدائري الثالث - الدوحة - قطر" في تمام الساعة ٠٦:٣٠ مساءً وذلك عبر المنصة الإلكترونية (ZOOM).

وقد حضر الاجتماع في مقر الشركة:

- | | |
|-------------------|---|
| رئيس مجلس الإدارة | ■ سعادة الشيخ / عبد الرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني |
| عضو مجلس الإدارة | ■ السيد / عبد الهادي بن تريحيب بن نايف الشهواني |
| عضو مجلس الإدارة | ■ السيد / عبد الرزاق بن محمد الصديقي |
| عضو مجلس الإدارة | ■ السيد / عبد الله بن علي عبد الرحمن العبد الله |
| عضو مجلس الإدارة | ■ السيد / عبد الرحمن بن عبد الله الأنصاري |
| عضو مجلس الإدارة | ■ السيد / أحمد بن عبد الخالق أحمد الغامدي |

وحضر الاجتماع عبر المنصة الإلكترونية كلاً من:

- | | |
|------------------------|----------------------------------|
| نائب رئيس مجلس الإدارة | ■ سعادة / سعود بن ناصر الشكيلي |
| عضو مجلس الإدارة | ■ الفاضل / خميس بن مبارك الكيومي |

كما حضر الاجتماع من خارج الشركة عبر المنصة الإلكترونية:

- | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| ممثل عن شركة قطر القابضة | الشيخ / سعود حسن آل محمود |
| ممثل عن جهاز الاستثمار العُماني | الفاضل / أحمد بن سالم بن محمد الرواحي |

كما حضر الاجتماع:

- | | |
|------------------------|------------------------------------|
| الرئيس التنفيذي للشركة | السيد / ناصر محمد آل مذكور الخالدي |
| أمين سر المجلس | السيد / أحمد عصام الدين وهبه |



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

ممثل وزارة التجارة والصناعة
ممثل وزارة التجارة والصناعة
ممثل وزارة التجارة والصناعة
ممثل وزارة التجارة والصناعة

السيد / عبدالله القايد
السيد / مبارك المري
السيد / فيصل المري
السيد / بدر الحبابي

كما حضر الاجتماع من المدققين الخارجيين :

شريك تدقيق في شركة رودل
مدير تدقيق في شركة رودل
مشرف تدقيق في شركة رودل

السيد / حكمت احمد مخيمر
السيد / حسن السيد
السيد / هشام عيد

ويعد حصر نسب حضور المساهمين الحاضرين في الاجتماع من قبل مدقق الحسابات الخارجي (السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل أند بارتنر سابقاً)) والتي كانت علي النحو التالي :

مساهمون بالأصالة يمثلون	:	١٢٨,٥٢٤,٥٥٠	سهم
مساهمون بالوكالة يمثلون	:	٣٠,٧٠٨,١٥٠	سهم
إجمالي الاسهم الحاضرة	:	١٥٩,٢٣٢,٧٠٠	سهم

وكانت نسبة الحضور تمثل ٥٠,٥٥ % من مجموع مساهمي شركة قطر وعمان للاستثمار والتي تبلغ ٣١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم ، وعليه اعتبر النصاب القانوني لانعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢١/٢/٢٠٢٣ مكتملاً وفقاً لقانون الشركات التجارية الصادر بالقانون رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ والقانون رقم (٨) سنة ٢٠٢١ بتعديل بعض أحكام قانون الشركات التجارية الصادر بالقانون رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة.

ويعد ان تأكد رئيس مجلس الإدارة من اكتمال النصاب القانوني من المدقق الخارجي للشركة (السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل أند بارتنر سابقاً))، رحب سعادة الرئيس بالأعضاء والسادة المساهمين الحضور وبعد ذلك انتقل إلي بنود جدول الأعمال وكانت علي النحو التالي :



جدول اعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

- أولاً : سماع كلمة رئيس مجلس الإدارة وتقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والخطة المستقبلية للشركة والمصادقة عليها..... ٤
- ثانياً: سماع تقرير مراقب الحسابات الخارجي عن ميزانية الشركة وعن الحسابات التي قدمها مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمصادقة عليها. ٥
- ثالثاً: مناقشة الميزانية المدققة للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمصادقة عليها. ٩
- رابعاً: مناقشة تقرير حوكمة الشركات لعام ٢٠٢٢ واعتماده. ٩
- خامساً: الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن ترحيل الأرباح الي العام القادم في بند الأرباح المرحلة. ١١
- سادساً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتحديد مكافآتهم. ١١
- سابعاً : الموافقة على تعيين مراقب الحسابات الخارجي للشركة لعام ٢٠٢٣ وتحديد أجره السنوي. ١١



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

أولاً: سماع كلمة رئيس مجلس الإدارة وتقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٢١ والخطة المستقبلية للشركة والمصادقة عليها.

في البداية ، استهل رئيس مجلس الإدارة حديثه بالترحيب بالسادة المساهمين الحضور وبارك لهم شهر رمضان المبارك وهناهم به ، وكان نص كلمته رئيس المجلس الإدارة الذي تلاها علي السادة المساهمين علي النحو التالي:

حضرات السادة المساهمين الكرام والحضور الأفاضل،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

بالأصالة عن نفسي وبالنسبة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام، أود بهذه المناسبة أن أعرب عن وافر الشكر والتقدير على تليبتكم دعوتنا لحضور هذا الاجتماع ، كما وأود أيضاً أن اشكر السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام والإدارة التنفيذية على جهودهم المبذولة خلال عام ٢٠٢٢.

تمكنا بفضل الله من تحقيق صافي أرباح عن عام ٢٠٢٢ حيث بلغ صافي الربح تقريبا ١,٨ مليون ريال قطري مقابل صافي الربح ٤,٩ مليون ريال قطري لنفس الفترة من العام الذي سبقه ، ويرجع انخفاض الأرباح إلى تدني إيرادات الشركات الزميلة جراء جائحة كورونا وبعض المصاعب الاستثمارية ، وبناءً عليه قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٦ بترحيل الأرباح إلى العام القادم ، والشركة على أمل بأن تكون نتائج الشركات الزميلة في السنوات القادمة إيجابية مما يؤهل الشركة لتوزيع أرباح على المساهمين .

هذا وأود أن أشيد بالدور الذي يقوم به مجلس إدارة الشركة حيث أنه وبالرغم مما أضحناه آنفاً ، إلا أنه لا زالنا نسعى إلى تعزيز استثمارات الشركة المختلفة في دولة قطر أو سلطنة عمان بشكل خاص ، سواء في الاستثمارات العقارية أو في اسهم الشركات المطروحة للاكتتاب العام أو الدخول كشريك استراتيجي في رؤوس أموال بعض الشركات المتعثرة وإعادة هيكلتها أو شرائها بالكامل ، وسوف تركز استراتيجية الشركة أيضاً على الدخول في الاستثمارات ذات العائد السريع مثل الأسهم والعقارات المؤجرة، هذا بالإضافة إلى التخطيط في الدخول بمجالات الصناعات الصغيرة ومتوسطة الحجم والمساهمة في رؤوس أموال الشركات.

هذا ويطيب لي في هذا المقام أن أتوجه باسمي وباسم السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام بخالص الشكر والعرفان لمقام حضرة صاحب السمو الشيخ/ تميم بن حمد آل ثاني، أمير البلاد المفدى وإلى جلالة سلطان عمان هيثم بن طارق آل سعيد المعظم وإلى سائر الجهات والأجهزة الرقابية في دولة قطر.

كما أتوجه بالشكر الجزيل لجميع المساهمين الكرام على ثقتهم البناءة وإلى جهاز الإدارة التنفيذية وجميع الموظفين في الشركة على ما أبدوه من جهود خلال العام .

والله الموفق والمستعان ،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

ميدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

وبعدها اتخذت الجمعية القرار التالي:

قرار (١)

تمت المصادقة بالإجماع من الجمعية العامة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة، وعن مركزها المالي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والخطة المستقبلية للشركة.



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

ثانياً: سماع تقرير مراقب الحسابات الخارجي عن ميزانية الشركة وعن الحسابات التي قدمها مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمصادقة عليها.

استمعت الجمعية العامة إلى رأي مدقق الحسابات المدرج ضمن تقرير مدققي الحسابات ، السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل آند بارتنر سابقاً) ، حول ميزانية الشركة وحساب الأرباح والخسائر، عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ وكان نص التقرير الكامل علي النحو التالي :

إلى حضرات السادة/ المساهمين الكرام،،

شركة قطر وعمان للاستثمارش.م.ع.ق - الدوحة - قطر
تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة قطر وعمان للاستثمارش.م.ع.ق. ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وبيان الربح أو الخسارة، وبيان الدخل أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخر، وبيان التغيرات في حقوق الملكية، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

برأينا، وباستثناء الأمور الواردة في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" أدناه، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS).

أساس الرأي المتحفظ

* بالإشارة إلي إيضاح رقم (٦.٤) حول هذه البيانات المالية، لم تقم إدارة الشركة بقيد حصتها من نتائج أعمال الشركات الزميلة المسجلة بسلطنة عمان للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في شركات زميلة ومشارك مشتركة" نظراً لعدم توافر بيانات مالية مدققة لتلك الشركات الزميلة، وعليه، فإننا لم نتمكن من التحقق من اكمال وتقييم رصيد الاستثمار في الشركات الزميلة وكذلك الأثر المرتبط به علي صافي ربح الشركة وبيان المركز المالي للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

* بالإشارة إلي إيضاح رقم (٦.٢)، خلال سنة ٢٠٢٢، قامت الشركة بتسجيل حصتها من صافي الخسائر الناتجة بالشركات الزميلة المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤,٧٧٧,٧٠٤ ريال قطري في حساب الخسائر المتراكمة في بيان التغيرات في حقوق الملكية وليس ببيان الربح أو الخسارة، حيث ترى إدارة الشركة عدم جدوى إعادة عرض أرقام البيانات المقارنة. أيضاً، قام المدقق الخارجي لأحد الشركات الزميلة "شركة مزن عمان التجاري (ش.م.ع.م)" بإصدار تقرير تدقيق برأي سلبي حول تلك البيانات المالية للشركة الزميلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات" عن تدقيق البيانات المالية من تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) (IESBA Code) وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية للشركة في دولة قطر، هذا، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ...

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور، في تقديرنا المهني، الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول



شركة قطر وعمان للاستثمار QATAR OMAN INVESTMENT COMPANY

هذه الأمور خلال إجراء أعمال تدقيق البيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما أننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفيينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بالأمور الأخرى. وعليه، فقد تضمن تدقيقنا تنفيذ إجراءات تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية. توفر نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المنفذة لمعالجة الأمور أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية المرفقة.

تم تحديد أمور التدقيق الرئيسية التالية:

أمور التدقيق الهامة	خطوات التدقيق المتبعة لأموال التدقيق الهامة
<p>تقييم الاستثمار العقاري</p> <p>يمثل الاستثمار العقاري جزءاً جوهرياً من إجمالي موجودات الشركة ولذلك فقد اعتبر من أحد أكثر أمور التدقيق الهامة.</p> <p>تقوم الشركة بتسجيل استثمارها العقاري بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة. تم تحديد القيمة العادلة من قبل خبيرين تقييم عقاري مستقلين تم تعيينهم من قبل الإدارة، ويتم إجراء هذه التقييمات إستناداً إلى بعض التقديرات مثل إيرادات التأجير ومعدلات الأشغال ومعدلات الخصم ومؤشرات السوق.</p> <p>راجع الايضاحات التالية حول البيانات المالية، الايضاح ٢ (ب) السياسات المحاسبية الهامة. الايضاح ٥ استثمار عقاري. الايضاح ٢٠ افصاحات القيمة العادلة.</p>	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بتقييم الاستثمار العقاري ما يلي:</p> <p>تقييم موضوعية واستقلالية وخبرة المثلثين المستقلين المعينين من قبل الإدارة.</p> <p>فحص البيانات الهامة المستخدمة كمدخلات للتقييم.</p> <p>تقييم الافتراضات والتقديرات المستخدمة من قبل الإدارة والمثلثين المستقلين ومدى ملاءمة طرق التقييم ومعقولية البيانات المستخدمة في التقييم.</p> <p>فحص إفصاحات تقييم الاستثمار العقاري الواردة بالإيضاحات حول البيانات المالية.</p>

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى التي تشمل المعلومات الواردة في التقرير السنوي ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات الصادرنا عليها.

من المتوقع أن يتوفر لنا التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٢ بعد تاريخ تقرير مدقق الحسابات هذا. إن رأينا حول هذه البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، ما إذا كانت المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو إنها تبدو كأخطاء مادية، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، إذا تبين لنا بناء على العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات هذا بأن هذه المعلومات تحتوي على أخطاء جوهرية به، فإننا مطالبون بالإفصاح عن ذلك. ليس لدينا ما نبلغ عنه بهذا الصدد.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية ورضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وكذلك من وضع أنظمة



شركة قطر وعمان للاستثمار QATAR OMAN INVESTMENT COMPANY

الرقابة الداخلية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية بغرض إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح متى كان مناسباً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم ينوي مجلس الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، وأنه ليس لديه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

يكون مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. وقد تنجم الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء بشكل فردي أو مجمع، فيما إذا كان من المتوقع تأثيره على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على منهج الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً بـ :

* تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، من خلال التقييم والقيام بإجراءات التدقيق استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أعلى من تلك المخاطر الناجمة عن الخطأ نظراً لأن الاحتيال يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.

* فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.

* تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة .

* استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية في قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الايضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو، في حال كانت هذه الايضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالشركة إلى توقف أعمال الشركة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

* تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الايضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تُظهر المعاملات والاحداث الهامة بصورة عادلة.

* الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الجهات أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء الرأي حول البيانات المالية. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للشركة. ونبقي نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.



شركة قطر وعمان للاستثمار QATAR OMAN INVESTMENT COMPANY

قمنا بالتواصل مع لجنة التدقيق فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم بياناً للجنة التدقيق يفيد امتثالنا لمتطلبات قواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، ونطلعهم على جميع العلاقات والمسائل التي يعتقد بشكل معقول إنها قد تؤثر على استقلاليتنا، واجراءات الحماية ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

من الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد هذه الأمور التي كان لها الاثر الاكبر في تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالافصاح عن هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال قانون أو أنظمة دون الافصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، أن لا يتم الافصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الافصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً، وحسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري، إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية مع تلك السجلات. باستثناء الأمور الواردة في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" من تقريرنا، لقد حصلنا على كافة الايضاحات والمعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض التدقيق. وفي اعتقادنا، وفي حدود المعلومات التي توفرت لنا، لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ (المعدل بقانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١)، أو لبند النظام الأساسي للشركة وأية تعديلات عليه، إن وجدت، خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

عن مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل آند بارتنر سابقاً)

حكمت مخيمر

رئيس جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين | سجل مدققي الحسابات (٢٩٧)

سجل المدققين الخارجيين بهيئة قطر للأسواق المالية | رقم (١٢٠١٥١)

الدوحة في ١٦ فبراير ٢٠٢٢

وبعدها فتح رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني باب النقاش أمام المساهمين لطرح ملاحظاتهم وتوجيهاتهم،

وتفضل الفاضل/ أحمد الرواحي - ممثل صندوق الاستثمار العماني بطرح سؤالين حول البيانات المالية لعام ٢٠٢٢ والتحفظ الخاص بتقرير المدقق الخارجي، وكان السؤال الأول حول لماذا لم تقم إدارة الشركة بتسجيل حصة شركة قطر وعمان للاستثمار من نتائج أعمال الشركات الزميلة المسجلة بسلطنة عمان للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتم الرد من إدارة الشركة أن سبب التحفظ الأساسي هو اختلاف مواعيد إصدار وتصديق البيانات المالية بين شركة قطر وعمان للاستثمار والشركات الزميلة، والذي أدى إلى عدم تمكن شركة قطر وعمان للاستثمار من استلام البيانات المالية المدققة من الشركات الزميلة لعام ٢٠٢٢ والتي لم تنته منها بعد حتى تاريخ إصدار واعتماد البيانات المالية لشركة قطر وعمان للاستثمار وعليه تم إصدار البيانات المالية متحفظاً عليها.

أما عن السؤال الثاني، فكان عن حول تسجيل حصة شركة قطر وعمان للاستثمار من نتائج أعمال الشركات الزميلة لعام ٢٠٢١ وليس ٢٠٢٢، وتم الرد من المدقق الخارجي أنه بالفعل خلال سنة ٢٠٢٢، قامت الشركة بتسجيل حصتها من صافي الخسائر الناتجة بالشركات الزميلة المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ معللاً ذلك بأن إدارة الشركة لم تقم بتسجيل حصتها من نتائج الأعمال والخاصة بعام ٢٠٢١ وكان لنفس السبب أيضاً (عدم استلام



شركة قطر وعمان للاستثمار QATAR OMAN INVESTMENT COMPANY

البيانات المالية المدققة) وإنما تم تسجيلها في شهر يونيه ٢٠٢٢ ولهذا السبب تمت الإشارة إليها في تقرير التدقيق، وبعد الانتهاء من النقاش، تم اتخاذ القرار التالي من الجمعية العامة العادية:

قرار (٢)

تمت المصادقة بالإجماع من الجمعية العامة العادية على تقرير مراقب الحسابات الخارجي عن ميزانية الشركة وعن الحسابات التي قدمها مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١، التي أظهرت ربحاً صافياً مقداره حوالي ١,٧٧ مليون ريال قطري.

ثالثاً: مناقشة الميزانية المدققة للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمصادقة عليها.

افاد رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني ان البيانات المالية لعام ٢٠٢٢ تم نشرها في صحيفتين يوميتين وعلي موقع بورصة قطر بالإضافة الي نشرها علي الموقع الإلكتروني للشركة (www.qatar-oman.com)، وبعدها فتح رئيس مجلس الإدارة النقاش للسادة المساهمين ، وسأل اذا كان هناك أي استفسار ، ولم يكن هناك أي استفسار من المساهمين وعليه تم اتخاذ القرار التالي :

قرار (٣)

تمت المصادقة بالإجماع من الجمعية العامة العادية علي الميزانية المدققة للشركة وحساب الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي بلغت فيها صافي الأرباح حوالي ١,٧٧ مليون ريال قطري.

رابعاً: مناقشة تقرير حوكمة الشركات لعام ٢٠٢٢ واعتماده.

أشار رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني انه تم نشر تقرير الحوكمة علي الموقع الإلكتروني للشركة (Www.Qatar-Oman.Com) حتي يكون في متناول المساهمين قبل الاجتماع ، ثم طلب من السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل أند بارتنر سابقاً) ان يتلو التقرير الخاص بهم عن تقرير حوكمة الشركات ، واستمعت الجمعية العامة إلى تقرير التأكيد المستقل لمدقي الحسابات ، السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل أند بارتنر سابقاً) ، عن تقرير الحوكمة وكان التقرير المختصر عن النتيجة التي توصلوا اليها علي النحو التالي :

تقرير التأكيد المستقل الي السادة مساهمي شركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ع.ق). بخصوص التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة المتضمنة نظام الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة بالسوق الرئيسي والصادر عن مجلس ادارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب قرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الى السادة المساهمين المحترمين،،
شركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ع.ق).
الدوحة - دولة قطر

وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٢٤) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسي الصادر عن مجلس هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦ ، قمنا بتنفيذ تأكيد محدود للمهمة حول تقييم التزام مجلس إدارة شركة قطر عمان للاستثمار (ش.م.ع.ق). المشار اليها " الشركة" بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة ومن ضمنها نظام الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة بالسوق الرئيسي "النظام" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ المنوه عنه في تقرير حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة (تقرير حوكمة الشركات)، باستثناء الأحكام المدرجة تحت قسم المعلومات الأخرى في هذا التقرير.



شركة قطر وعمان للاستثمار QATAR OMAN INVESTMENT COMPANY

أمر آخر

وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام حوكمة الشركات ، يجب أن يعقد مجلس الإدارة ستة اجتماعات على الأقل خلال السنة المالية ولا يجوز أن تنقضي ثلاثة أشهر دون عقد اجتماع للمجلس، عقدت الشركة ستة اجتماعات خلال عام ٢٠٢٢ ولاحظنا أن الاجتماع الثاني تم عقده بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٠٥ والاجتماع الثالث تم عقده في ٢٠٢١/٠٧/١٤ وبالتالي توجد فترة زمنية بين الاجتماع الثاني والثالث تجاوزت الثلاثة أشهر .

النتيجة

إستناداً إلى إجراءات التأكيد المحدودة الموضحة في هذا التقرير، وباستثناء الأمر الذي تم الإشارة إليه بفقرة أمر آخر" من تقريرنا، لم يسترعب إنتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن تقرير مجلس الإدارة بشأن الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك النظام، على النحو الوارد في تقرير مجلس الإدارة عن تطبيق نظام حوكمة الشركات لا تظهر بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، إمتثال الشركة لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك النظام كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تقرير التأكيد المستقل الى السادة / مساهمي شركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ع.ق.) عن مدى ملائمة تصميم وتنفيذ وفعالية التشغيل للضوابط الداخلية على التقارير المالية للعمليات الهامة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يتعلق مع نظام الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

الى السادة المساهمين المحترمين،،
شركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - دولة قطر

تقرير حول تقييم الإدارة لمدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل الضوابط الداخلية على التقارير المالية للعمليات الهامة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ لشركة قطر عمان للاستثمار (ش.م.ع.ق.) فيما يتعلق بنظام الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (QFMA's) بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

وفقاً لمتطلبات المادة ٢٤ من قانون الحوكمة للشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادرة عن مجلس هيئة قطر للأسواق المالية (QFMA) بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، فقد قمنا بتنفيذ تأكيد معقول حول بيان الرقابة الداخلية للإدارة بشأن تقييم مدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل الضوابط الداخلية للشركة على التقارير المالية (بيان الرقابة الداخلية للإدارة) كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢، بناءً على الإطار الذي أصدرته لجنة المنظمات الراعية للجنة ترييد واي "إطار عمل COSO".

تأكيد على أمر

تبيين لنا من خلال مراجعة عمليات شركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ع.ق) أن كافة عمليات الشركة تتم من خلال رئيس قسم المحاسبة والمحاسب وأن أي عمليات مطابقت تتم من خلال نفس الموظفين لمحدوديات عدد الموظفين في الشركة وبالتالي عدم امكانية اجراء فصل الوظائف ما بين اجراءات التنفيذ والمطابقت.

النتيجة

باستثناء ما ورد في فقرة تأكيد على أمر، فبرأينا أن بيان الرقابة الداخلية للإدارة يظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المحددة في إطار عمل COSO ، وأثر ذلك على الإستنتاج بشأن الفعالية من تصميم وتنفيذ وفعالية التشغيل للضوابط الداخلية للشركة على البيانات المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢.

وبعدها فتح رئيس مجلس الإدارة باب النقاش للسادة المساهمين ، وسأل رئيس مجلس الإدارة اذا كان هناك اي استفسار بخصوص التقرير من عدمه ولم يكن هناك اي سؤال من اي مساهم، وعليه تم اتخاذ القرار التالي من الجمعية :



قرار (4)

تمت المصادقة بالإجماع من الجمعية العامة العادية على تقرير الحوكمة لعام ٢٠٢٢ وتم اعتماد التقرير .

خامساً: الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن ترحيل الأرباح الي العام القادم في بند الأرباح المرحلة.

افاد رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني ان لجنة الترشيحات والحوكمة والمكافآت قد اجتمعت وناقشت بند مقترح توزيع الأرباح وتم رفعت توصية الي مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح وترحل الأرباح الي العام القادم في بند الأرباح المرحلة ، وبعدها فتح رئيس مجلس الإدارة باب النقاش للمساهمين ولم يتم توجيه أي استفسار لأعضاء مجلس الإدارة ، وبعدها تم اتخاذ القرار التالي :

قرار (5)

تمت المصادقة بالإجماع من الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح وترحل الأرباح الي العام القادم في بند الأرباح المرحلة.

سادساً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وتحديد مكافآتهم.

افاد رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني الي ان لجنة الترشيحات والحوكمة والمكافآت قد اجتمعت ورفعت توصية الي المجلس بعدم منح أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت للعام المالي ٢٠٢٢ .

وقد أشار سعادة الرئيس الي ان مجلس الإدارة قد درس توصية لجنة الترشيحات والحوكمة والمكافآت وتم رفع توصية الي الجمعية العامة العادية بالموافقة علي توصية اللجنة بعدم منح أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت سنوية لهذا العام .

وبعدها شكر سعادة الرئيس مجهود والتزام السادة الأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٢ ودعي السادة المساهمين الي التصويت علي ابراء ذمة جميع اعضاء مجلس الإدارة من أي التزامات ومسئوليات عن أعمالهم خلال العام المنصرم .

وبعدها فتح رئيس مجلس الإدارة باب النقاش للمساهمين لطرح الاقتراحات او الملاحظات او الاعتراضات ، الا انه لم يتم طرح أي استفسار او اعتراض او ملاحظة ، الامر الذي بصدده تم اخذ القرار التالي من الجمعية وبالإجماع :

قرار (٦)

تمت الموافقة من الجمعية العامة العادية على توصية مجلس الإدارة بعدم منح أعضاء مجلس الإدارة مكافآت عن العام المالي ٢٠٢٢ .

سابعاً : الموافقة على تعيين مراقب الحسابات الخارجي للشركة لعام ٢٠٢٣ وتحديد أجره السنوي.

بعد مغادرة السادة مندوبي المدقق الخارجي السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل آند بارتنر سابقاً) من قاعة الاجتماعات ، افاد رئيس مجلس الإدارة سعادة الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني انه طبقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الذين ينصان علي تعيين مدقق الحسابات في الجمعية العامة العادية للشركة وتحديد أتعابه على ألا تتجاوز مدة التعيين خمس سنوات متصلة فقد تم دعوة عدة مكاتب للتدقيق الخارجي للشركة للعام المالي ٢٠٢٣ ، وقد تم رفع توصية الي الجمعية باختيار السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل آند بارتنر سابقاً) بمبلغ ٦٧،٠٠٠ ريال قطري علما بان هذه هي السنة الخامسة لهم .



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

قرار (٧)

تمت المصادقة بالإجماع من الجمعية العامة العادية علي العرض المقدم من مكتب السادة / مكتب اربي ام اي ليميتد - فرع قطر (رودل أند بارتنر سابقاً) وتعيينه كمدقق خارجي للشركة عن العام المالي ٢٠٢٣ نظير مبلغ مالي وقدره ٦٧,٠٠٠ ريال قطري.

*** هذا وقد انتهى الاجتماع في تمام الساعة ٠٨:٣٠ مساءً ***

المدقق الخارجي
عن / عن اربي ام اي ليميتد - فرع قطر
حكمت احمد مخيمر
رقم القيد : ٢٩٧

الشيخ عبد الرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الادارة

أمين سر المجلس
احمد عصام الدين وهبه

