

الدوحة في ١٣ مارس ٢٠٢٢

ق.ر ٨٣٣٧١

RN: ٨٤٤/MMS/FY٢٠٢٢

السادة/ المساهمين المحترمين

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ع.ق.)

الدوحة - قطر

**الموضوع:** تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً "المجموعة") 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 مجلس إدارة المجموعة ("التقرير") عن الإمتثال مع تشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") ذات الصلة بما فيها نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ("النظام") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## مسؤوليات مجلس الإدارة والقائمين على الحوكمة

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

في القسم (٣) 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 ورد إلى حد علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التقرير المذكور في القسم (٣) من تقرير حوكمة الشركات السنوي لا يقدم صورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، لإمتثال المجموعة مع تشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها أحكام النظام.

تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ع.ق. ("الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً "المجموعة") 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)

### مسؤولياتنا (تتمة)

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

يتطلب 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 (٣) 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 المجموعة بهدف إستنتاج تأكيدنا المحدود.

تختلف الإجراءات التي يتم تنفيذها في مهام التأكيد المحدود من حيث طبيعتها وتوقيتها عن مهام التأكيد المعقول (بحيث 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 المجموعة 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.

### 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 بعض القيود النوعية الكامنة في تطبيق النظام، 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.

تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ع.ق. ("الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً "المجموعة") 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)

#### جودة الرقابة واستقلاليتنا

خلال قيامنا بعملا، لقد إلتزمنا بالإستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لمعايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" الصادرة عن مجلس معايير السلوك الدولي للمحاسبين، والتي تستند إلى المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. لقد إلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ومعايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين.

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 أعضاء مجلس الإدارة حول الإمتثال بنظام هيئة قطر للأسواق المالية المذكور في القسم (3) 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، أو تظهر أخطاء جوهرية.

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

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

تقرير التأكيد المستقل لمساهمي شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً "المجموعة") 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

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها حول التقرير في القسم (٣) من تقرير حوكمة الشركات السنوي بشأن الإمتثال مع تشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها نظام الحوكمة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت إنتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن التقرير، لم يتم إعداده بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

#### أمر آخر

دون التحفظ في إبداء رأينا، نلفت الإنتباه إلى القسم (١٩) في تقرير حوكمة الشركة، والذي يتناول الدعاوي القضائية التي كانت المجموعة طرفاً فيها خلال السنة، ولاسيما الدعوى المتعلقة بعضوية مجلس الإدارة المتنازع عليها. إن رأينا غير معدل في هذا الصدد.

عن ديلويت آند توش  
فرع قطر

في الدوحة - قطر  
١٣ مارس ٢٠٢٢

مدحت صالحه

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر للأسواق

المالية رقم (١٢٠١٥٦)