



كي بي ام جي  
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث  
شارع ٢٣٠  
مبنى ٢٤٦  
ص.ب: ٤٤٧٢، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦ ٧٤١١  
الموقع الإلكتروني: home.kpmg/qa

## تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى السادة المساهمين في مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

### تقرير عن مدى التزام الشركة بنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية.

طبقاً للمادة 24 من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة")، فقد كلفنا مجلس إدارة مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق. ("الشركة") بإجراء مهمة تأكيد محدودة حول تقييم مجلس الإدارة (أ) ما إذا كانت الشركة لديها عملية قائمة للامتثال لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة؛ و (ب) ما إذا كانت الشركة ملتزمة بأحكام النظام خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، ويشار إليهما معاً باسم "بيان حوكمة الشركات".

#### مسؤوليات مجلس الإدارة

مجلس إدارة الشركة مسؤول عن

- إعداد وعرض عادل لبيان حوكمة الشركة وفقاً للنظام. قدم مجلس الإدارة بيان حوكمة الشركة، الذي تمت مشاركته مع كي بي ام جي بتاريخ 18 فبراير 2025 (الملحق 1)، وسيتم إدراجه كجزء من التقرير السنوي لحوكمة الشركات.
- تصميم وتنفيذ والحفاظ على ضوابط الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعداد البيان وعرضه بشكل عادل بحيث يكون خالياً من الأخطاء الجوهرية، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.
- منع واكتشاف الاحتيال وتحديد والتأكد من أن الشركة لديها عملية جاهزة للامتثال لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة والامتثال لأحكام القانون.
- مجلس الإدارة مسؤول عن ضمان تدريب الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد بيان حوكمة الشركة بشكل صحيح، وتحديث الأنظمة بشكل صحيح وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال الهامة.



## تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع) مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

### مسؤولياتنا

تتمثل مسؤوليتنا في فحص البيان الذي أعدته الشركة وإصدار تقرير عنه بما في ذلك استنتاج تأكيد محدود ومستقل بناءً على الأدلة التي تم الحصول عليها. لقد أجرينا مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم 3000 ("المعدل")، ومهام التأكيد بخلاف عمليات التدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية الصادرة عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد، والذي يتطلب أن نخطط وننفذ إجراءاتنا من أجل الحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كان البيان معروض بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً للمتطلبات المنصوص عليها في المادة 24(4) من النظام.

نحن نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة I، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات أو الإجراءات المتعلقة بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى من مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (التي تتضمن معايير الاستقلالية الدولية) (قواعد معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين)، المبينة على أساس المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا لعملية امتثال الشركة لنظامها الأساسي، وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة، وامتثالها لمواد النظام وظروف المهمة الأخرى، ونظرنا في المجالات التي من المحتمل أن تنشأ فيها حالات عدم امتثال جوهرية.

في فهم عملية الشركة للامتثال لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، وامتثالها لأحكام القانون وظروف المهمة الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد بيان حوكمة الشركات من أجل تصميم إجراءات تأكيد محدودة مناسبة في ظل الظروف، ولكن ليس لأغراض التعبير عن استنتاج بشأن فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على الإعداد وتقديم بيان حوكمة الشركات بشكل عادل.

إن مهمتنا تتضمن أيضاً تقييم مدى ملاءمة عملية امتثال الشركة لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة وامتثالها لأحكام القانون، وملاءمة المعايير المستخدمة من قبل الشركة في إعداد بيان حوكمة الشركات في ظل ظروف المهمة، وتقييم مدى ملاءمة الأساليب والسياسات والإجراءات المستخدمة في إعداد بيان حوكمة الشركات.

تختلف الإجراءات التي يتم العمل بها في مهمة التأكيد المحدود في طبيعتها وتوقيتها عن تلك التي يتم إجراؤها في مهمة التأكيد المعقول، كما أنها أقل نطاقاً منها في مهمة التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في مهمة التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي كان من الممكن الحصول عليه في حالة تنفيذ مهمة التأكيد المعقول.



## تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع) مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

### مسئولياتنا (تابع)

لا تتضمن إجراءات التأكيد المحدود لدينا تقييم الجوانب النوعية أو فعالية الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة للامتثال لمتطلبات أحكام القانون.

وقد شملت الإجراءات التي تم تنفيذها على بيان حوكمة الشركات، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

- فحص التقييم الذي أكمله مجلس الإدارة للتحقق مما إذا كانت الشركة لديها عملية مطابقة للامتثال لنظامها الأساسي، وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة بما في ذلك مواد النظام الأساسي؛
  - فحص الأدلة الداعمة المقدمة من مجلس الإدارة للتحقق من امتثال الشركة لمواد النظام؛ و
  - إجراء إجراءات إضافية حسب الضرورة للتحقق من امتثال الشركة للنظام (مثل مراجعة سياسات الحوكمة والإجراءات والممارسات وما إلى ذلك).
- كجزء من هذه المهمة، لم نقم بتنفيذ أي إجراءات عن طريق التدقيق أو المراجعة أو التحقق من البيان أو السجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها.

### معلومات أخرى

يحمل مجلس الإدارة مسؤولية المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات التي سيتم تضمينها في التقرير السنوي للشركة والذي من المتوقع أن يتاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. سيتم تضمين بيان حوكمة الشركات وتقرير التأكيد المحدود الخاص بنا في التقرير السنوي. عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خلصنا إلى وجود خطأ جوهري فيه، فنحن ملزمون بإبلاغ الأمر إلى مجلس الإدارة.

### خصائص وقيود بيان الحوكمة للشركات

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الكيانات لاعتماد الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يطبقون الإجراءات، وتفسيرهم للهدف من هذا الإجراء، وتقييمهم لما إذا كان إجراء الامتثال قد تم تنفيذه بشكل فعال، وفي بعض الحالات لن يحافظ على مسار المراجعة. ومن الملاحظ أيضاً أن تصميم إجراءات الامتثال سيتبع أفضل الممارسات التي تختلف من كيان إلى آخر، والتي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير للمقارنة معها. تخضع المعلومات غير المالية لقيود متصلة أكثر من المعلومات المالية، بالنظر إلى خصائص تقييم أعضاء مجلس الإدارة للعملية المعمول بها لضمان الامتثال للنظام الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك الامتثال لقواعد السلوك والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومات. بسبب القيود المتصلة في ضوابط الرقابة الداخلية على الامتثال للقوانين واللوائح ذات الصلة، بما في ذلك إمكانية التواطؤ أو تجاوز الإدارة غير السليمة للضوابط، قد تحدث أخطاء جوهريّة بسبب الخطأ أو الاحتيال ولا يتم اكتشافها.



## تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع) مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

### خصائص وقيود بيان الحوكمة للشركات (تابع)

تم إعداد البيان لتلبية الاحتياجات المشتركة لمجموعة واسعة من المستخدمين، وبالتالي قد لا يشمل كل جانب من جوانب المعلومات التي قد يعتبرها كل مستخدم فردي مهمة في بيئته الخاصة.

### معايير

معايير هذه المهمة هي تقييم لعملية الامتثال للنظام الأساسي للشركة، وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة والامتثال لمواد النظام.

### الاستنتاجات

لقد توصلنا إلى استنتاجنا على أساس الأمور الموضحة في هذا التقرير، وهو خاضع لها.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.

استنادًا إلى الإجراءات التي تم تنفيذها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أي سبب يجعلنا نعتقد أن بيان مجلس الإدارة لحوكمة الشركات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

(أ) أن الشركة لديها عملية قائمة للامتثال لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة؛ و

(ب) أن الشركة ملتزمة بأحكام النظام.

لم يتم، في جميع النواحي الجوهرية، التعبير عن ذلك بشكل عادل وفقًا للمتطلبات الواردة في المادة 24 (4) من القانون.

### القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا لمساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية فقط.

تم تصميم تقريرنا لتلبية متطلبات نظام حوكمة الشركات الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية وتنفيذ المسؤوليات الموكلة إلى المدققين الخارجيين كما هو محدد في المادة 24 من النظام. لذلك لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسبًا للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في اكتساب حقوق ضدنا بخلاف مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف بخلاف مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية يحصل على تقريرنا أو نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيفعل ذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونفي أي التزام تجاه أي طرف بخلاف مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية عن عملنا أو عن تقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.



## تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع) إلى السادة المساهمين في مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

### تقييد استخدام تقريرنا (تابع)

يتم إصدار تقريرنا إلى مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لا يجوز نسخه أو الإشارة إليه أو الكشف عنه كليًا (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) أو جزئيًا ، دون موافقتنا الخطية المسبقة.

جوبال بالاسوبر امانيام  
كي بي أم جي  
سجل مدقق الحسابات رقم 251



18 فبراير 2025  
الدوحة  
دولة قطر

بترخيص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية:  
مدقق خارجي

رخصة رقم 120153

الملحق رقم 1: تقييم مجلس الإدارة لعملية الالتزام بالنظام الأساسي للشركة وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة والالتزام بأحكام النظام.