

كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون : ٤٤٥٧٦٤٤٤ +٩٧٤
فاكس : ٤٤٣٦٧٤١١ +٩٧٤
الموقع الإلكتروني : kpmg.com/qa

تقرير التأكيد المحدود المستقل

إلى السادة المساهمين في

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

تقرير بشأن التزام الشركة بنظامها الأساسي وبأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسي.

وفقاً لنظام حوكمة الشركات الصادر بموجب القرار رقم (5) لسنة 2016 من قبل هيئة قطر للأسواق المالية كما هو مطبق بموجب المادة 2 من القرار رقم (5) لسنة 2025 الصادر من مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("النظام")، كلفنا مجلس إدارة مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق. ("الشركة") للقيام بمهمة تأكيد محدودة على تقييم مجلس الإدارة (أ) ما إذا كانت الشركة لديها عملية قائمة للائتمان لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة؛ و (ب) ما إذا كانت الشركة ملتزمة بأحكام النظام كما في 31 ديسمبر 2025، ويشار إليهما معاً باسم "بيان حوكمة الشركات".

مسؤوليات مجلس الإدارة

مجلس إدارة الشركة مسؤول عن:

- إعداد وعرض بيان حوكمة الشركات بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحددة. وقد قام مجلس الإدارة بإعداد بيان حوكمة الشركات، والذي تم تزويد شركة كي بي إم جي به بتاريخ 16 فبراير 2026 («الملحق 1»)، على أن يُدرج كجزء من تقرير حوكمة الشركات السنوي.
- تصميم، تطبيق والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد وعرض بيان حوكمة الشركات الخالي من الأخطاء الجوهرية بصورة عادلة، سواء كان ذلك ناتجاً عن غش أو خطأ.

تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع)

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

مسؤوليات مجلس الإدارة (تابع)

- منع واكتشاف حالات الغش، والتأكد من أن لدى الشركة إجراءات وآليات قائمة للالتزام بنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، وكذلك التزامها بأحكام النظام.
- التأكد من أن مجلس الإدارة والموظفين المعنيين بإعداد بيان حوكمة الشركات قد تلقوا التدريب المناسب، وأن الأنظمة يتم تحديثها بصورة ملائمة، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال الجوهرية.

مسؤولياتنا

مسؤولياتنا هي فحص بيان حوكمة الشركات الذي أعدته الشركة وإصدار تقرير عنه يتضمن نتيجة تأكيد مستقل محدود استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بأداء مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم 3000 (المراجع)، مهام التأكيد بخلاف عمليات وتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية، الصادر عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأمين. يتطلب هذا المعيار التخطيط للإجراءات وأدائها للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كان بيان حوكمة الشركات معروض بصورة عادلة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير المحددة.

نحن نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة 1، 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.

التزمنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (متضمناً المعايير الدولية للاستقلالية) (قواعد السلوك الأخلاقي)، والمبنية على أساس المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا لإجراءات الشركة للامتثال للنظام الأساسي الخاص بها، وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، وامتثالها لمواد النظام وظروف المهمة الأخرى، واعتبارنا المجالات التي من المحتمل أن تنشأ فيها حالات عدم امتثال جوهرية.

في سبيل التوصل إلى فهم لأسلوب الشركة للالتزام بنظامها الأساسي و بأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة، والتزام الشركة لمواد النظام والظروف الأخرى للمهمة، وضعنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد بيان حوكمة الشركات بغرض صياغة إجراءات تأكيد مناسبة في ضوء تلك الظروف، ولكن ليس لأغراض التعبير عن استنتاج بشأن فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على الإعداد والعرض العادل لبيان حوكمة الشركات

تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع)

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

مسؤولياتنا (تابع)

وتضمنت مهمتنا تقييم مدى ملاءمة الإجراءات المتبعة للالتزام الشركة بالنظام الأساسي و بأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة، والالتزام بمواد النظام، ومدى ملاءمة المعايير المستخدمة من قبل الشركة في إعداد البيان في ظروف المهمة، وتقييم مدى ملاءمة السبل والسياسات والإجراءات والنماذج المستخدمة في إعداد بيان حوكمة الشركات.

تختلف الإجراءات المتبعة في القيام بمهمة التأكيد المحدود في طبيعتها وتوقيتها، وبصورة أقل في مداها، عن مهمة التأكيد المعقول. وبناءً على ذلك، يقل مستوى التأكيد الذي تم التوصل إليه في مهمة التأكيد المحدود بشكل كبير عن التأكيد الذي يتم التوصل إليه لو تم إجراء مهمة تأكيد معقول.

لا تتضمن إجراءات التأكيد المحدود الخاصة بنا تقييم الجوانب النوعية أو فعالية الإجراءات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة للامتثال لمتطلبات مواد النظام.

تتضمن الإجراءات المتبعة في مراجعة بيان حوكمة الشركات، على سبيل المثال لا الحصر، التالي:

- فحص التقييم الذي أجراه مجلس الإدارة للتحقق مما إذا كان لدى الشركة الإجراءات الكفيلة للالتزام بالنظام الأساسي و بأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة متضمنة مواد النظام؛
 - الإثباتات المؤيدة التي قدمها مجلس الإدارة للتحقق من التزام الشركة بمواد النظام؛ و
 - القيام بإجراءات إضافية عند الضرورة للتحقق من التزام الشركة بالنظام (على سبيل المثال: مراجعة سياسات وإجراءات وممارسات حوكمة الشركات، وغيرها).
- كجزء من هذه المهمة، لم نقوم بتنفيذ أي إجراءات عن طريق التدقيق أو المراجعة أو التحقق من بيان حوكمة الشركات أو السجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات التي ستدرج في التقرير السنوي للشركة (ولكنها لا تتضمن تقرير حوكمة الشركات وتقرير تأكيدنا المحدود عليه) والذان يتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يمتد استنتاجنا حول بيان حوكمة الشركات إلى المعلومات الأخرى.

فيما يتعلق بمهمتنا حول التقرير على بيان حوكمة الشركات فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه وعند القيام بذلك ينبغي دراسة ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تنسجم بصورة جوهرية مع بيان حوكمة الشركة أو معرفتنا التي حصلنا عليها في المهمة أو بخلاف ذلك يبدو عليه أنه قد تم تحريفه بصورة جوهرية.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، لو توصلنا إلى أن هناك خطأ جوهري عليه، فإننا مطالبون بإبلاغ الأمر إلى أولئك المسؤولين عن الحوكمة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع)

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

خصائص وقيود بيان الحوكمة للشركات

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الكيانات لاعتماد الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يطبقون الاجراء، وتفسيرهم للهدف من هذا الإجراء، وتقييمهم لما إذا كان اجراء الامتثال قد تم تنفيذه بشكل فعال، وفي بعض الحالات لن يحتفظوا بمراجعة الحسابات. 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 جوهرية أكثر من المعلومات المالية، نظراً لخصائص تقييم مجلس الإدارة للعملية المتبعة لضمان الالتزام بالنظام الأساسي للشركة وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك الامتثال مع النظام والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومات. ونظراً القيود الجوهرية في الضوابط الداخلية على الامتثال للقوانين واللوائح ذات الصلة، بما في ذلك إمكانية التواطؤ أو تجاوز الإدارة غير السليم للضوابط، فقد تحدث أخطاء جوهرية بسبب الخطأ أو الاحتيال ولا يتم اكتشافها.

إعداد بيان حوكمة الشركات للوفاء بالاحتياجات العامة لمجموعة واسعة من المستخدمين، وبالتالي قد لا يتضمن كل وجه من أوجه المعلومات التي قد يعتبرها كل مستخدم هامة في البيئة الخاصة به.

معايير

تشتمل معايير هذه المهمة على الآليات والإجراءات المعتمدة لدى الشركة للالتزام بنظامها الأساسي وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، وكذلك التزامها بأحكام نظام حوكمة الشركات.

النتيجة

تشكلت النتيجة التي توصلنا إليها على أساس الأمور المبيّنة في هذا التقرير ورهناً بها.

نرى أن الدليل الذي حصلنا عليه كافٍ ومناسب لتكوين أساس للنتيجة التي توصلنا إليها.

بناءً على الإجراءات التي تم إجراؤها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن بيان حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة كما في 31 ديسمبر 2025، ليس، من جميع النواحي الجوهرية، ومقدمة بشكل عادل وفقاً للمعايير الموضحة أعلاه.

تأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى بيان حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة، والذي يشير إلى نظام حوكمة الشركات المعدل للشركات المدرجة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (5) لسنة 2025. ويمنح النظام المعدل للشركات المدرجة مهلة سماح مدتها سنة واحدة لتوفيق أوضاعها والالتزام بأحكامه. وبناءً عليه، فإن تقييم مجلس الإدارة كما في 31 ديسمبر 2025، وكذلك استنتاجنا بشأنه، قد تم إعدادهما استناداً إلى النظام السابق. ولا يتم تعديل النتيجة فيما يتعلق بهذا الأمر

تقرير التأكيد المحدود المستقل (تابع)

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

تقييد 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 مناسباً 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 وننفي 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.

أصدرنا تقريرنا للمساهمين في الشركة ولهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لن يُنسخ أو يُشار إليه أو يُفصح عنه كلياً (فيما عدا ما يتعلق بالأغراض الداخلية للشركة) أو جزئياً، دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة.



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



16 فبراير 2026
الدوحة
دولة قطر

مرخصة من قبل هيئة قطر للأسواق المالية:
خارجي ترخيص مدقق الحسابات 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.

إلى السادة/ كيه.بي.إم.جي، المحترمين

25 الطريق الدائري الثالث

ص.ب. 4473

الدوحة، دولة قطر

16 فبراير 2026م

تحية طيبة، وبعد،

قام مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق. ("الشركة") بإجراء تقييم لالتزامه بنظامه الأساسي وأحكام قانون وتشريعات هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") ذات الصلة المنطبقة على الشركة، بما في ذلك أحكام نظام حوكمة الشركات الصادر بموجب القرار رقم (5) لسنة 2016 عن الهيئة، والمطبق وفقاً للمادة 2 من قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (5) لسنة 2025 (يشار إليه فيما بعد بـ"النظام") وخلص إلى أن الشركة لديها عملية لضمان الالتزام بنظامها الأساسي، وأحكام قانون الهيئة والتشريعات ذات الصلة، وأنها ملتزمة بأحكام النظام كما في 31 ديسمبر 2025.

وقد أصدر مكتب كيه.بي.إم.جي، المدقق الخارجي للشركة، تقرير تأكيد محدود غير معدل حول تقييم الإدارة بشأن الالتزام بتشريعات الهيئة ذات الصلة بما في ذلك أحكام النظام كما في 31 ديسمبر 2025.

وقد منح النظام الشركات المدرجة مهلة سنة واحدة للالتزام. تم إعداد تقييم مجلس الإدارة كما في 31 ديسمبر 2025 وفقاً لأحكام النظام السابق. وتعمل الشركة حالياً على مواءمة إطار حوكمتها وسياساتها وممارساتها مع متطلبات النظام، وستواصل تنفيذ المتطلبات المتبقية خلال الفترة الانتقالية المسموح بها.

مرفق طيه ملخص تقييم التزام المناعي والذي قامت بإعداده الإدارة.

تمت مراجعة تقرير التقييم هذا واعتماده من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 16 فبراير 2026 وقد فوض مجلس الإدارة المدير التنفيذي للمجموعة والمدير المالي للقيام نيابة عنه بتوقيع التقييم.



المدير المالي



المدير التنفيذي للمجموعة

تقرير تقييم الإدارة

ملخص تقييم التزام الشركة بنظامها الأساسي وأحكام النظام وتشريعات الهيئة ذات الصلة، بما في ذلك أحكام النظام، والذي قامت بإعداده الإدارة.

أ. تقييم الالتزام بالنظام الأساسي وأحكام النظام وتشريعات الهيئة ذات الصلة

فيما يلي وصف للعملية/للمعاملات القائمة لضمان الالتزام بالنظام الأساسي وأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة:

أجرت الإدارة القانونية بالشركة عملية مفصلة للتأكد والتحقق من التزام الشركة بالنظام الأساسي وأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة وتؤكد أن الشركة ملتزمة بالكامل. كما قامت الشركة أيضاً بإعداد سياسات وإجراءات لضمان وجود عملية تضمن التزام الشركة باللوائح ذات الصلة.

إن لوائح الهيئة المنطبقة على الشركة والتي أجرينا عليها تقييمنا على حد علمنا تتمثل فيما يلي:

1. نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية.
2. قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (1) لسنة 2016 بشأن تملك الأسهم في الشركات المدرجة في بورصة قطر.

3. قواعد المطلعين الداخليين الصادرة عن الهيئة لسنة 2024.

4. قواعد توزيع أرباح الأسهم في شركات المساهمة الصادرة عن الهيئة لسنة 2023، و

5. نظام طرح وإدراج الأوراق المالية.

ب. تقييم الالتزام بأحكام النظام

#	مرجع النظام	ملتزم	غير ملتزم	غير منطبق	بيان عدم الالتزام
1	المادة (2)	✓			
2	المادة (3)	✓			
3	المادة (4)	✓			
4	المادة (5)	✓			
5	المادة (6)	✓			
6	المادة (7)	✓			
7	المادة (8)	✓			
8	المادة (9)	✓			
9	المادة (10)	✓			
10	المادة (11)	✓			
11	المادة (12)	✓			
12	المادة (13)	✓			
13	المادة (14)	✓			
14	المادة (15)	✓			
15	المادة (16)	✓			

			✓	المادة (17)	16
			✓	المادة (18)	17
			✓	المادة (19)	18
			✓	المادة (20)	19
			✓	المادة (21)	20
			✓	المادة (22)	21
			✓	المادة (23)	22
			✓	المادة (24)	23
			✓	المادة (25)	24
			✓	المادة (26)	25
			✓	المادة (27)	26
			✓	المادة (28)	27
			✓	المادة (29)	28
			✓	المادة (30)	29
			✓	المادة (31)	30
			✓	المادة (32)	31
			✓	المادة (33)	32
			✓	المادة (34)	33
			✓	المادة (35)	34
			✓	المادة (36)	35
			✓	المادة (37)	36
			✓	المادة (38)	37
			✓	المادة (39)	38