

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

## تقرير التأكيد المستقل المحدود

إلى السادة المساهمين في

شركة فودافون قطر ش.م.ق.ع

تقرير حول امتثال الشركة لنظامها الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك قانون حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

عملاً بقواعد حوكمة الشركات الصادرة بموجب القرار رقم (٥) لسنة ٢٠١٦ عن هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة")، كما هي مطبقة وفقاً للمادة (٢) من قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٥) لسنة ٢٠٢٥ ("القواعد")، فقد تم تكليفنا من قبل مجلس إدارة شركة فودافون قطر ش.م.ق.ع ("الشركة") بتنفيذ مهمة تأكيد محدودة على تقييم مجلس الإدارة لما (أ) إذا كان لدى الشركة عملية قائمة للامتثال لنظامها الأساسي، وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة وما (ب) إذا كانت الشركة ملتزمة بمتطلبات القواعد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ويشار إليهما معاً باسم "بيان حوكمة الشركات".

### مسؤوليات مجلس الإدارة

مجلس إدارة الشركة مسئول عن:

- إعداد وعرض بيان حوكمة الشركات بصورة عادلة وفقاً للمعايير المعتمدة. وقد قام مجلس الإدارة بإعداد بيان حوكمة الشركات وتزويد شركة كي بي إم جي به بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٦، وذلك لإدراجه كجزء من تقرير حوكمة الشركات السنوي.
- تصميم وتطبيق والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد والعرض العادل للبيان الخالي من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.
- منع واكتشاف حالات الغش، وتحديد وضمان وجود إجراءات معمول بها لدى الشركة للامتثال لنظامها الأساسي، وقواعد قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، وضمان التزامها بأحكام قواعد حوكمة الشركات.
- التأكد من تلقي الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد البيان التدريب المناسب ومن تحديث الأنظمة بصورة مناسبة، ومن تغطية أي تغييرات في التقارير لجميع وحدات الأعمال الهامة.

# تقرير التأكيد المستقل المحدود (تابع)

شركة فودافون قطر ش.م.ق.ع

## مسؤولياتنا

مسؤولياتنا هي فحص البيان الذي أعدته الشركة وإصدار تقرير عنه في صيغة نتيجة تأكيد مستقل محدود استنادا إلى الأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بأداء مهمتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل)، مهام التأكيد بخلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية، الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأكيد. يتطلب هذا المعيار التخطيط للإجراءات وأدائها للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كان البيان معروض بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقا لمتطلبات القواعد.

نحن نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة ١، والذي يتطلب من الشركة تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة 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 (متضمنة 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 لعملية الشركة للامتثال لنظامها الأساسي، وأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، وامتثالها لمواد القواعد وظروف المهمة الأخرى، واعتبارنا للمجالات التي من المحتمل أن تنشأ فيها حالات عدم امتثال جوهرية.

وفي سبيل التوصل إلى فهم لأسلوب الشركة للالتزام بنظامها الأساسي وبأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، والتزام الشركة بمواد القواعد والظروف الأخرى للمهمة، وضعنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد البيان بغرض صياغة إجراءات تأكيد محدودة مناسبة في ضوء تلك الظروف، ولكن ليس لأغراض تقديم استنتاج بشأن فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على الإعداد والعرض العادل لبيان حوكمة الشركات.

وتضمنت مهمتنا أيضا تقييما لمدى ملاءمة أسلوب الشركة في الالتزام بنظامها الأساسي وبأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، والالتزام بالقواعد، ومدى ملاءمة المعايير المستخدمة من قبل الشركة في إعداد بيان حوكمة الشركات في ظروف المهمة، وتقييم مدى ملاءمة الطرق 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 كان من الممكن أن 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 القواعد.

# تقرير التأكيد المستقل المحدود (تابع)

شركة فودافون قطر ش.م.ق.ع

## مسؤولياتنا (تابع)

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 بالالتزام بالنظام الأساسي وبأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة متضمنة بنود النظام؛
  - فحص الإثباتات المؤيدة التي قدمها مجلس الإدارة للتحقق من التزام الشركة ببنود النظام؛ و
  - القيام بإجراءات إضافية عند الضرورة للتحقق من التزام الشركة ببنود النظام (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 بيان حوكمة الشركات منها.

## معلومات أخرى

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

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

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

## خصائص وقيود بيان حوكمة الشركات

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الكيانات لاعتماد الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يطبقون الاجراء، وتفسيرهم للهدف من هذا الاجراء، وتقييمهم لما إذا كان اجراء الامتثال قد تم تنفيذه بشكل فعال، وفي بعض الحالات لن يحتفظوا بمراجعة الحسابات. ومن الملاحظ أيضًا 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 متأصلة أكثر من المعلومات المالية، نظرًا لخصائص تقييم مجلس الإدارة للطريقة المعمول بها لضمان الامتثال للنظام الأساسي وأحكام قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، والامتثال للنظام والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومات. بسبب القيود المتأصلة في الضوابط الداخلية على الامتثال للقوانين واللوائح ذات الصلة، بما في ذلك إمكانية التواطؤ أو تجاوز الإدارة غير السليمة للضوابط، قد تحدث أخطاء جوهرية بسبب الخطأ أو الاحتيال ولا يتم اكتشافها.

تم 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.

# تقرير التأكيد المستقل المحدود (تابع)

شركة فودافون قطر ش.م.ق.ع

## المعايير

معايير هذه المهمة تشتمل على أسلوب الشركة للالتزام بالنظام الأساسي وبأحكام قانون ولوائح هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات الأخرى ذات الصلة والالتزام بأحكام القواعد.

## الاستنتاج

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. وبناءً على نتائج إجراءات التأكيد المحدود التي أجريناها، والإثبات الذي حصلنا عليه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن بيان حوكمة الشركات عن مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لم يتم عرضه بشكل عادل من كافة الجوانب الجوهرية وفقاً للمعايير المذكورة أعلاه.

## تأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى بيان حوكمة الشركات عن مجلس الإدارة، والذي يشير إلى لائحة حوكمة الشركات المعدلة للشركات المدرجة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية وفقاً للقرار رقم (٥) لسنة ٢٠٢٥. هذه اللائحة المعدلة تمنح الشركات المدرجة فترة سماح لمدة سنة واحدة لتحقيق الامتثال بنصوصه. بناءً عليه فقد تم الإبلاغ عن تقييم الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والنتيجة التي توصلنا إليها حوله استناداً إلى اللائحة السابقة. رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

## تقييد استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا لمساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية فقط. تم تصميم تقريرنا لتلبية متطلبات قانون حوكمة الشركات الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية وتنفيذ المسؤوليات الموكلة إلى المدققين الخارجيين كما هو محدد في اللائحة. لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية يحصل على إمكانية الوصول إلى تقريرنا أو نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيفعل ذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية وننكر أي مسؤولية تجاه أي طرف آخر غير مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية عن عملنا أو تقرير التأكيد المستقل المعقول هذا أو الاستنتاجات التي توصلنا إليها. يتم إصدار تقريرنا إلى مساهمي الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لن يتم نسخه أو الرجوع إليه أو الكشف عنه كلياً (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) أو جزئياً، دون موافقتنا الخطية المسبقة.

  
جوبال بالاسويرامنيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم ٢٥١

مرخصة من قبل هيئة قطر للأسواق المالية: خارجي

سجل مراقبي الحسابات رقم ١٢٠١٥٣



٢ فبراير ٢٠٢٦

الدوحة

دولة قطر