

## تقرير حوكمة الشركة

50	تقرير الحوكمة
60	تقرير التأكيد المستقل حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة
72	تقرير التأكيد المستقل حول ضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية
74	المراجعة المالية

# حوكمة أعمال الشركة



# تقرير الحوكمة

**إن مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين موكلون بالإشراف على Ooredoo وإدارتها، ويتطلب القيام بهذه الواجبات المهمة الالتزام والموضوعية والخضوع للمساءلة من قبل شاغلي المناصب القيادية في الشركة.**

**إن هدفنا يتمثل في ضمان تطبيق أعلى مبادئ الحوكمة والسلوكيات الأخلاقية في الشركة بأكملها، كما أننا نقوم بتطبيق أفضل الممارسات تماشياً مع أسواق الأوراق المالية المدرجة بها Ooredoo.**

**ونؤكد لمساهميننا الكرام بأن مبادئ وسياسات الحوكمة المطبقة بالشركة هي أساس كل قرار يتم اتخاذه، وأي إجراء يتم تنفيذه على مستوى Ooredoo.**

**فيصل بن ثاني آل ثاني**  
**رئيس مجلس الإدارة**

**-----**

### 1- قيم Ooredoo وفلسفة حوكمة الشركات:

ساهم مجلس وفريق إدارة Ooredoo بدور محوري في مسيرة تحول الشركة خلال السنوات الأخيرة، ودعم التزام الشركة بالحوكمة الرشيدة وممارسات الأعمال الأخلاقية مع تحول الشركة نحو نموذج أعمال "الاتصالات الذكية" الجديد.

يقر مجلس الإدارة بأن ممارسات حوكمة الشركات الجيدة تساهم في إيجاد قيمة للمساهمين وفي الحفاظ عليها وتنميتها. ويشمل ذلك الالتزام بأعلى معايير حوكمة الشركات، من خلال المراجعة المنتظمة لهياكل وممارسات الحوكمة المعمول بها لضمان فعاليتها واتساقها مع التطورات المحلية والدولية.

يلتزم مجلس الإدارة بالأحكام والمبادئ المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية رقم 11 لسنة 2015 وتعديلاته في القانون رقم (8) لسنة 2021، ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية من قبل هيئة قطر للأسواق المالية والقوانين واللوائح الأخرى ذات الصلة التي وضعتها هيئة قطر للأسواق المالية، مع أخذها في الاعتبار عند صياغة القوانين واللوائح الخاصة بالشركة.

وبالإضافة إلى ذلك، تحرص Ooredoo على تعزيز هيكل الحوكمة في الشركة بما يتلاءم مع متطلبات أحكام قواعد الحوكمة والقوانين واللوائح ذات الصلة الصادرة من هيئة قطر للأسواق المالية وذلك من خلال:

- تحديث وتطوير النظام الأساسي للشركة.
- تحديث وتطوير أدلة السياسات والإجراءات الخاصة بالحوكمة.
- تحديث وتطبيق ميثاق مجلس الإدارة واللحان الفرعية.
- اتباع أفضل ممارسات الحوكمة المتبعة في دولة قطر بهذا الشأن.
- تحديث وتطوير الاحراءات والسياسات الداخلية.

نحن في شركة Ooredoo، كما هو موضح في هذا التقرير، نؤكد التزامنا بأحكام قواعد الحوكمة الصادرة من هيئة قطر للأسواق المالية والقوانين ذات الصلة الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية وبمتطلبات الإفصاح.

كما أن هيئة قطر للأسواق المالية أصدرت بتاريخ 17 أغسطس 2025 نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2025. وقد دخل النظام الجديد حيز التنفيذ فور نشره، ليحل محل نظام حوكمة

الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية السابق الصادر بموجب قرار هيئة قطر للأسواق المالية رقم (5) لسنة 2016.

وقد منح النظام الجديد الشركات فترة انتقالية تمتد حتى 17 أغسطس 2026 للتوافق مع أحكامه.

وعليه، تعمل الشركة حاليًا على استكمال عمليات التقييم والمراجعة ذات الصلة، واتخاذ الإجراءات التنظيمية اللازمة، بما يكفل الامتثال لأحكام النظام الجديد حتى تاريخ هذا التقرير.

### 2- دور ومسؤوليات مجلس الإدارة:

إن الدور الأساسي لمجلس الإدارة هو توفير القيادة المؤسسية للشركة في إطار من الثبات والحكمة التي تضمن التحكم والفعالية، وذلك لتتمكن من تقويم المخاطر والسيطرة عليها. وقد عُرف هذا الدور بالتفصيل من خلال الأنظمة الأساسية في الشركة، وأحكام النظام الأساسي ذات الصلة، بالإضافة إلى أحكام قانون الشركات التجارية رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021، وكذلك أحكام نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية، وبخاصة حكم المادتين (8) و(9) وقد تم إدراجهما ضمن ميثاق المجلس في جزء خاص بذلك في دليل حوكمة الشركة.

ويتمتع مجلس الإدارة بمطلق الصلاحيات لإدارة Ooredoo ومجموعتها، والسعي لتحقيق الهدف الأساسي والتمثّل في تحقيق المزيد من القيمة للمساهمين، مع الأخذ في الاعتبار استمرارية أعمال المجموعة بما يؤدي إلى تحقيق أهداف الشركة. كما يحرص المجلس على إتمام المساواة والعدالة بين أصحاب المصالح والشفافية في الإفصاح وتوفير المعلومات للهيئة ومساهمي الشركة في الوقت المناسب. ويحرص المجلس على مراجعة تطبيقات الحوكمة بشكل منتظم وعلى الالتزام بتطوير قواعد السلوك والسياسات الداخلية والمواثيق الأساسية التي تتضمن: 1) مواثيق المجلس ولجانه، 2) وسياسات التعامل مع الأطراف ذات العلاقة والمساهمين، 3) وقواعد تداول الأشخاص المطلعين. و باعتبار Ooredoo (شركة مساهمة قطرية) هي الشركة الأم لمجموعة Ooredoo، وهي في الوقت ذاته شركة عاملة في دولة قطر، فإن لمجلس إدارتها دوراً مزدوجاً.

وفي هذا الإطار، يضطلع مجلس الإدارة بمسؤوليات وواجبات أساسية، من بينها:

- الرؤية والاستراتيجية:** تشمل تحديد وبلورة رؤية المجموعة وأهدافها، والتي تعتبر أساسا لكل الأعمال والقرارات التي يتخذها المجلس والإدارة.
- الإشراف على الإدارة:** يشمل تعيين وتحديد واجبات وسلطات الرئيس التنفيذي وتقييم أدائه وتحديد مكافآته، وترشيح أعضاء مجلس الإدارة، وكبار المسؤولين في Ooredoo ومجموعتها.
- المالية والاستثمار: تشمل مراجعة واعتماد التقارير والحسابات ومراقبة الموقف المالي لـ Ooredoo ومجموعتها.
- الحوكمة والتقييد بالنظم:** تشمل إعداد واعتماد قواعد حوكمة الشركات في Ooredoo وتحديد إرشادات الحوكمة في شركات المجموعة.
- التواصل مع أصحاب المصالح:** يشمل الإشراف على التقارير الخاصة بالمساهمين وأساليب التواصل.
- التدريب السنوي:** الموافقة على الخطة السنوية للتدريب والتعليم في الشركة والتي تشمل برامج التعريف بالشركة وأنشطتها وحوكمتها.
- توجيه مجلس الإدارة:** يتم وضع إجراءات لتوجيه أعضاء مجلس الإدارة الجدد حول أعمال الشركة، وخصوصاً في الجوانب المالية والقانونية، بالإضافة إلى تدريبهم عند الضرورة.

كما أن مجلس الإدارة مسؤول عن الإفصاح عن المعلومات للمساهمين

#### مقدمة

#### استعراض أعمال الشركة

#### إطار عملنا المستدام

#### تقرير حوكمة الشركة

#### التقرير المالي

بشكل دقيق وفي الوقت المناسب. ويمكن لجميع المساهمين الوصول للمعلومات المتعلقة بالشركة وبأعضاء مجلس الإدارة ومؤهلاتهم. وتقوم الشركة بتحديث موقعها على الإنترنت بجميع الأخبار الخاصة بالشركة باستمرار، بالإضافة إلى ذكر هذه المعلومات في التقرير السنوي المقدم للجمعية العامة.

وبناءً عليه، يتم الإفصاح لأسواق الأوراق المالية في كل من قطر وأبوظبي - ف أساهم Ooredoo مدرجة في سوقي قطر وأبوظبيي - عن

### 3- تشكيل مجلس الإدارة:

يتألف مجلس إدارة Ooredoo من:

1. سعادة الشيخ/ فيصل بن ثاني آل ثاني	رئيساً	عضو غير مستقل / غير تنفيذي
2. الدكتور/ ناصر محمد معرفيه	نائباً لرئيس	عضو غير مستقل / غير تنفيذي
3. سعادة المهندس عيسى بن هلال الكواري	عضواً	عضو غير مستقل / غير تنفيذي
4. السيد/ يوسف محمد العبيدي	عضواً	عضو غير مستقل / غير تنفيذي
5. الهيئة العامة للتقاعد والتأمينات الاجتماعية يمثلها سعادة السيد/ أحمد علي الحمادي	عضواً	عضو غير مستقل / غير تنفيذي
6. السيد/ محمد سيف السويدي	عضواً	عضو غير مستقل / غير تنفيذي
7. السيد/ ناصر راشد الحميدي	عضواً	عضو مستقل / غير تنفيذي
8. شركة واسط التجارية يمثلها الشيخ / سعود بن ناصر آل ثاني	عضواً	عضو مستقل / غير تنفيذي
9. سعادة السيد/ محمد بن ناصر الهاجري	عضواً	عضو مستقل / غير تنفيذي
10. بنك قطر الوطني يمثله السيد/ عبدالله مبارك آل خليفة	عضواً	عضو مستقل / غير تنفيذي

ووفقاً لحكم المادة (34) من النظام الأساسي للشركة، يقوم بأعمال الأمانة العامة للمجلس أمين سر يختاره المجلس ويحدد اختصاصاته ومكافآته. وتتضمن مهام أمين سر مجلس الإدارة تلك الواردة في دليل الحوكمة بالشركة، ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية.

### 4- اجتماعات مجلس الإدارة:

تُعقد اجتماعات مجلس الإدارة بصورة منتظمة، بحيث لا يقل عددها عن (6) اجتماعات خلال السنة المالية للشركة، وذلك تماشياً مع حكم المادة (30) من النظام الأساسي للشركة، والمادة (104) من قانون الشركات التجارية رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021.

تجدر الإشارة إلى أن مجلس الإدارة عقد خلال عام 2025 (6) اجتماعات. وخلال الفترات الزمنية بين هذه الاجتماعات، عُقدت عدة اجتماعات للجان المنيثقة عن مجلس الإدارة، وذلك لمتابعة الموضوعات الداخلة ضمن اختصاصاتها واتخاذ الإجراءات اللازمة الناشئة عن اجتماعات مجلس الإدارة، وذلك التزاماً بمتطلبات قانون الشركات التجارية رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021 والنظام الأساسي للشركة، ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية.

واستناداً إلى دليل الحوكمة في الشركة، يتم في نهاية كل سنة تقييم ذاتي لأداء مجلس الإدارة على المستويين - الفردي والجماعي- من خلال استبيان يعد خصيصاً لهذا الغرض، حيث يتم تقييم أداء المجلس ككيان، وتقييم أداء أعضائه كأفراد، وكذلك تقييم أداء لجانه، وذلك للتحقق من إمام رئيس وأعضاء المجلس بواجباتهم المنصوص عليها في دليل الحوكمة والنظام الأساسي للشركة، وقانون الشركات التجارية رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021، ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية، وكذلك لاطلاعهم على المستجدات والتطورات في مجال الحوكمة. ووفقاً لبعض المتطلبات الخاصة أو ما تسفر عنه عملية التقييم، يتم وضع برامج تطويرية أو تدريبية خاصة لكل عضو بالمجلس. وفي حال حدوث عجز واضح من أحد الأعضاء من حيث الأداء ولم يتم معالجته في وقت مناسب، يحق

لمجلس الإدارة اتخاذ الإجراءات التي يقرها القانون ودليل الحوكمة في الشركة، واستناداً لما تقدم، يقوم كل عضو بالتوقيع على إقرار بأنه اطاع على دليل Ooredoo لحوكمة الشركات ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية، وفهم فحواهما وأنه يلتزم بتطبيقهما كعضو بمجلس إدارة Ooredoo.

وبالنسبة للإدارة التنفيذية العليا فإن التقييم يتم بصورة سنوية وذلك بناءً على نظام بطاقات الأداء المستهدف على مستوى الشركة، ومن ثم على مستوى القطاعات الرئيسية بالشركة.

وتلتزم الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق، كما تقوم بإبلاغ الهيئة عن أي نزاع قد يؤثر على أنشطة الشركة وأسهمها وتكون الشركة طرفاً فيها بما في ذلك الدعاوى القضائية وإجراءات التحكيم، وكذلك تقوم بالإفصاح عن التعاملات والصفقات التي تبرمها الشركة مع أي طرف ذي علاقة إن وجدت.

# تقرير الحوكمة

اسم عضو مجلس الإدارة	عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي حضرها في سنة 2025
سعادة الشيخ/فيصل بن ثاني آل ثاني	5
الدكتور/ ناصر محمد معرفيه	6
الهيئة العامة للتقاعد والتأمينات الاجتماعية يمثلها سعادة السيد/ أحمد بن علي الحمادي	6
السيد/ ناصر راشد الحميدي	6
السيد/ محمد سيف السويدي	4
شركة واسط التجارية يمثلها الشيخ / سعود بن ناصر آل ثاني	4
بنك قطر الوطني يمثله السيد/ عبدالله مبارك آل خليفة	4
سعادة المهندس/عيسى بن هلال الكواري	6
السيد/ يوسف محمد العبيدلي	6
سعادة السيد/ محمد بن ناصر الهاجري	6

### 5- تكوين ومكافآت مجلس الإدارة:

تشكيل مجلس الإدارة يتم وفقاً لأحكام المادة (22) من النظام الأساسي للشركة حيث يتألف مجلس الإدارة من عشرة أعضاء، من بينهم عشرة أعضاء غير تنفيذيين، حيث تم تعيين خمسة منهم من قبل قطر القابضة، بمن فيهم رئيس مجلس الإدارة، أما الخمسة الآخرون فيتم انتخابهم من خلال تصويت سري أثناء انعقاد اجتماع الجمعية العامة، وذلك وفقاً لانطباق شروط الترشح عليهم وأحكام المادة (35) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية. وتبلغ مدة العضوية في مجلس الإدارة ثلاث سنوات قابلة للتجديد لمدة أو لعدد مماثلة. وفي سياق المحافظة على حقوق الأقلية فإن المادة (45) من النظام الأساسي للشركة تعطي المساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن (10%) من رأس المال الحق في الدعوة لعقد اجتماع الجمعية العامة.

كما تسعى الشركة للفصل بين منصب رئيس مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية الأخرى بالشركة، حيث يشغل الشيخ/ فيصل بن ثاني آل ثاني منصب رئيس مجلس الإدارة، والسيد/ عزيز العثمان فخرؤ يشغل منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة Ooredoo، والتي تتولى الإشراف على أعمال المجموعة، ويشغل الشيخ/ علي بن جبر آل ثاني منصب الرئيس التنفيذي لـ Ooredoo.

بلغ إجمالي مكافآت مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 ما قيمته 19.4 مليون ر.ق.

### 6- تضارب المصالح:

تتبنى الشركة سياسة تضمن سرية وسلامة التقارير حول أي حدث أو فعل غير قانوني يتعلق بسلوكيات الموظفين والمعايير العامة للأداء، وقد تم توضيحها على وجه مُفضّل في مدونة الأخلاق وقواعد السلوك المهني، وتتضمن السلوكيات المتوقعة من منتسبي الشركة وبخاصة ما يتعلق منها بالالتزام بالقوانين والأنظمة، وعدم الدخول في ممارسات أو أوضاع يترتب أو قد يترتب عليها تضارب المصالح وبخاصة في المعاملات التجارية وإدارة الأعمال والأنشطة واستخدام أصول الشركة وسجلاتها ومعلوماتها، والعلاقة مع أصحاب المصالح خارج الشركة، وقبول أو طلب الهدايا أو الرشاوي أو القروض أو المكافآت أو الجوائز أو العمولات. وإدراكاً من الشركة وعزمها على مكافحة كافة صور تضارب المصالح وغيرها من المخالفات، فقد وضعت الضوابط والسياسات اللازمة لذلك.

كما أن الشركة ملتزمة بأحكام المواد (108) و(109) و(110) و(111) من

#### مقدمة

#### استعراض أعمال الشركة

أن يستغل أي منهم ما وقف عليه من معلومات بحكم عضويته أو وظيفته في تحقيق مصلحة له أو لزوجه أو لأولاده أو لأحد من أقاربه حتى الدرجة الرابعة سواء بطريقة مباشرة أو غير مباشرة نتيجة التعامل في الأوراق المالية للشركة، كما لا يحوز أن يكون لأي منهم مصلحة مباشرة أو غير مباشرة مع أي حهة تقوم بعمليات يُراد بها إحداث تأثير في أسعار الأوراق المالية التي أصدرتها الشركة، ويبقى هذا الحظر سارياً لمدة ثلاث سنوات بعد انتهاء عضوية الشخص في مجلس الإدارة أو انتهاء عمله في الشركة.

### 7- واجبات مجلس الإدارة:

الدور الرئيسي لمجلس الإدارة هو قيادة الشركة بطريقة ريادية ضمن إطار من التوجيهات الفاعلة والحريصة التي تسمح بتقييم المخاطر وإدارتها، وفي هذا الإطار يملك مجلس الإدارة السلطات والسلطات الكاملة لإدارة الشركة واستمرار العمل على تحقيق الهدف الأساسي المتمثل في حفظ حقوق المساهمين، بالإضافة إلى المهام التالية:

- تحديد اختصاصات الرئيس التنفيذي وواجباته وصلاحياته وتقييم أدائه ومكافآته.
- تقييم وسحب الصلاحيات الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة ولحان المجلس وتحديدها وتحديد طريقة ممارستها ووضع سياسة لها.
- مراقبة أداء الإدارة التنفيذية العليا، ومراجعة خطط الإدارة فيما يتعلق بعملية الإحلال والترتيبات المتعلقة بمكافآت الإدارة التنفيذية العليا.

- التحقق من مدى ملاءمة الهياكل التنظيمية والإدارية والمحاسبية للشركة ومجموعتها مع التركيز على نظام المراقبة الداخلية.
- ضمان التخطيط للملائم لعملية إحلال الإدارة التنفيذية العليا.
- تقديم التوصية للموافقة على تعيين أو إعادة تعيين أو عزل مراقب الحسابات الذي يعينه المساهمون بناءً على موافقتهم خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي للشركة، وذلك تبعاً لتوصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر.
- توجيه أعضاء مجلس الإدارة والإرشاد المستمر لهم من خلال التخطيط للبرامج التعريفية والإرشادية. ويتحمل رئيس مجلس الإدارة مسؤولية تقديم البرامج الإرشادية والتوجيهية باستمرار لأعضاء مجلس الإدارة والتي تساعدهم على أداء مهامهم كأعضاء في المجلس، وذلك لضمان معرفتهم وفهمهم المستمر لمستحدثات الأمور في الشركة.

- يتوقع من أعضاء مجلس الإدارة الالتزام الحاد تجاه مجلس الإدارة والشركة، كما يتوقع منهم أيضاً تنمية وتوسيع معرفتهم الحالية بطبيعة عمليات الشركة وأعمالها الرئيسية وتوفير الوقت اللازم للمساهمة في أعمال المجلس واللحان.
- يتم تدريب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا وفقاً للإمكانيات.
- مراجعة واعتماد الخطط الاستراتيجية الرئيسية للشركة والاشراف على تنفيذها.

11.الإشراف على نظام حوكمة خاص بالشركة ومدى التزامه بأحكام نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية.

12.اعتماد دليل إجراءات تنفيذ استراتيجية وأهداف الشركة، والذي تعده الإدارة التنفيذية العليا على أن يتضمن تحديد سبل وأدوات الاتصال السريع مع الهيئة وغيرها من الجهات الرقابية وسائر الأطراف المعنية بالحوكمة ومن بينها تسمية مسؤول اتصال.

13.وضع أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها بواسطة سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض لكل من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا والمساهمين. ووضع نظام إفصاح كامل بما يحقق العدالة والشفافية ويمنع تعارض المصالح واستغلال المعلومات.

#### التقرير المالي

#### تقرير حوكمة الشركة

#### إطار عملنا المستدام

14.وضع سياسات محددة لعضوية المجلس وفقاً للقوانين المرعية الإجراء.

15.وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم

16.وضع سياسات وإجراءات للإفصاح عن المعلومات للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح.

17.توجيه الدعوة إلى جميع المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة.

18.اعتماد الترشيحات الخاصة بالتعيين في وظائف الإدارة التنفيذية العليا، وخطة التعاقب على إدارتها.

19.وضع برامج التوعية اللازمة لنشر ثقافة الرقابة الذاتية وإدارة المخاطر بالشركة.

20.عتماد سياسة واضحة ومكتوبة تحدد أسس وطريقة منح مكافآت أعضاء المجلس، وحوافز ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا والعاملين بالشركة وفقاً لمبادئ نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بدون أي تمييز وعرضها على الجمعية العامة لإقرارها.

### 8- التزامات مجلس الإدارة:

فإن مجلس إدارة Ooredoo ملتزم بواجباته ومسؤولياته ويحرص على تحقيق التالي:

- الانتظام في حضور اجتماعات المجلس ولحانه، وعدم الانسحاب من المجلس إلا لضرورة وفي الوقت المناسب.
- إعلاء مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح وتقديمها على المصلحة الخاصة.
- إبداء الرأي بشأن المسائل الاستراتيجية للشركة، وسياستها، في تنفيذ مشاريعها، ونظم مساءلة العاملين بها، ومواردها، والتعيينات الأساسية، ومعايير العمل بها.
- مراقبة أداء الشركة في تحقيق أغراضها وأهدافها، ومراجعة التقارير الخاصة بأدائها بما فيها التقارير السنوية ونصف السنوية والربعيّة.
- الإشراف على تطوير القواعد الإجرائية الخاصة بالحوكمة، والعمل على تطبيقها بالشكل الأمثل وفقاً لهذا النظام.
- استغلال مهاراتهم وخبراتهم المتنوعة بتنوع اختصاصاتهم ومؤهلاتهم في إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة، والعمل على تحقيق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح.
- المشاركة الفعالة في الجمعيات العامة للشركة، وتحقيق مطالب أعضائها بشكل متوازن وعادل.
- عدم الإدلاء بأية تصريحات أو بيانات أو معلومات دون إذن كتابي مسبق من الرئيس أو من يفوضه في ذلك، وعلى المجلس تسمية المتحدث الرسمي باسم الشركة.
- الإفصاح عن العلاقات المالية والتجارية، والدعاوى القضائية التي قد تؤثر سلبا على القيام بالمهام والوظائف الموكلة إليهم.

# تقرير الحوكمة

## 9- دور وواجبات رئيس مجلس الإدارة:

المهمة الأساسية لرئيس مجلس الإدارة قيادة المجلس، وضمان قيامه بمهامه في ضوء القوانين والتشريعات ذات الصلة، بالإضافة إلى المهام التالية:

- تمثيل الشركة أمام القضاء، وفي علاقتها مع الغير، والتواصل معهم، وإطلاع المجلس على وجهات نظرهم.
- رئاسة المجلس واللجان المختارة واجتماعات الجمعيات العامة، وتيسيرها بهدف ضمان أن المناقشات تتم بشكل منفتح يضمن تشجيع جميع الأعضاء في المجلس على المشاركة الفعالة في المناقشات بما يخدم ويصب في مصلحة الشركة.
- التنسيق مع الرئيس التنفيذي ورؤساء اللجان وأمين سر مجلس الإدارة لتحديد الحدود الزمني لاجتماعات مجلس الإدارة ولحانه، وغيرها من الاجتماعات الهامة.
- التسيق مع الرئيس التنفيذي لضمان قيام الإدارة بتوفير المعلومات المطلوبة لمجلس الإدارة، حتى يتمكن المجلس من اتخاذ القرار المناسب ومتابعة تنفيذه.
- مراجعة مدى ملاءمة توقيت وصول الوثائق المساندة لمقترحات الإدارة، وضمان تدفق المعلومات لمجلس الإدارة.
- إرشاد وتعزيز فاعلية مجلس الإدارة والأعضاء، وإناطة مهام معينة بهم.
- مراجعة النتائج الشهرية لأعمال الشركة بالتنسيق مع الرئيس التنفيذي.

- 8- ضمان ارتباط الشركة بعلاقات طيبة ومثمرة مع الجهات الرسمية وغير الرسمية، ومع وسائل الإعلام المختلفة.
- إصدار جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة مع أخذ مقترحات أعضاء المجلس بعين الاعتبار. وإجراء تقييم سنوي لأداء المجلس، وأداء لحانه وأعضائه، مع حواز الاستعانة بجهة استشارية لإجراء التقييم.
- تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل جماعي وفعال في تصريف شؤون المجلس، لضمان قيام المجلس بمسؤولياته بما يحقق مصلحة الشركة.
- إيجاد قنوات التواصل الفعليّ بالمساهمين والعمل على إيصال آرائهم إلى المجلس.
- إعطاء المحال لأعضاء المجلس غير التنفيذيين، بصورة خاصة، بالمشاركة الفعّالة وتشجيع العلاقات البناءة بين أعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين.
- إبقاء الأعضاء على اطلاع دائم بشأن تنفيذ أحكام نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية الصادر من الهيئة.

ويجوز للرئيس تفويض بعض هذه الصلاحيات إلى عضو آخر بمجلس الإدارة، أو للرئيس التنفيذي أو أمين سر المجلس.

### 10- مؤهلات ومهام أمين سر مجلس الإدارة:

بناءً على قرار مجلس الإدارة فقد تم تعيين السيد/ هلال بن محمد الخلفي أميناً لسر مجلس الإدارة، حيث يشغل السيد الخلفي منصب الرئيس التنفيذي للشؤون القانونية والتنظيمية وحوكمة الشركات في مجموعة Ooredoo منذ مارس 2023، وكان يشغل قبل ذلك منصب مدير إدارة الشؤون القانونية والتجارة والصناعة. تولى الخلفي خلال مسيرته المهنية الحافلة العديد من المناصب القيادية وترأس عدد كبير من اللجان المهمة. بالإضافة إلى ذلك، فقد شغل الخلفي منصب أمين سر المجلس الأعلى للشؤون الاقتصادية والاستثمار. يعد الخلفي أيضاً عضواً نشطاً في عدد من اللجان منها لجنة إنشاء محكمة الاستثمار والتجارة في المجلس الأعلى للقضاء، ولجنة الجزاءات المالية بهيئة تنظيم الاتصالات، ولجنة منح بطاقة الإقامة الدائمة في وزارة الداخلية.

كما قام بتمثيل دولة قطر في لجنة الأمم المتحدة للقانون التجاري الدولي.

ويشغل الخلفي حالياً منصب عضو في الرابطة الدولية للتشريعات، وهو محكّم معتمد في مركز قطر الدولي للتوفيق والتحكيم. ويحمل الخلفي شهادة البكالوريوس في القانون من جامعة قطر، ودرجة الماجستير في القانون من جامعة بورتسموث في المملكة المتحدة.

وبناءً على قرار مجلس الإدارة، تم تعيين السيد/ حسن بن نبيل الكواري مساعداً لأمين سر مجلس الإدارة، حيث يتمتع بخبرة واسعة في مجالات الحوكمة المؤسسية والشؤون القانونية والتنظيمية.

ويحمل درجة البكالوريوس في القانون ودرجة الماجستير في القانون الاقتصادي والتجاري الدولي من المملكة المتحدة، إلى جانب شهادات تنفيذية من جامعة هارفرد في مجالات الاستراتيجية والقيادة والإدارة المالية.

وقبل انضمامه إلى مجموعةOoredoo ، عمل في مكتب محاماة دولي. كما يتمتع بخبرة في أعمال مجالس إدارة الشركات المدرجة في السوق في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، لا سيما في قطاعات الاتصالات ومراكز البيانات والتكنولوجيا المالية. ويشغل حالياً عضوية مجلس إدارة Ooredoo فلسطين، إلى جانب دوره كأمين سر لجان مجلس الإدارة في مجموعة Ooredoo.

يقوم أمين السر بمعاونة الرئيس وكافة أعضاء المجلس في مهامهم، كما يلتزم بتسيير أعمال المجلس وأهمها:إعداد ومراجعة محاضر اجتماعات المجلس.

- إعداد ومراجعة محاضر اجتماعات المجلس.
- حفظ قرارات المجلس في سجل موثق حسب رقم الاجتماعات والقرارات وتاريخ إصدارها.
- حفظ محاضر اجتماعات المجلس وقراراته والمذكرات والتقارير ذات الصلة في سجلات ورقية وإلكترونية.
- إرسال دعوة الاجتماعات لأعضاء المجلس مرفقا بها جدول الأعمال قبل التاريخ المحدد لانعقاد الاجتماع بأسبوعين على الأقل، واستلام طلبات الأعضاء بإضافة بند أو أكثر إلى جدول الأعمال وإثبات تاريخ تقديمها.
- التنسيق الكامل بين الرئيس وأعضاء المجلس والجهات المعنية وأصحاب المصالح بما فيهم المساهمين والإدارة والموظفين.
- تمكين الرئيس والأعضاء من الوصول السريع إلى جميع وثائق ومستندات الشركة، وكذلك المعلومات والبيانات الخاصة بها.
- حفظ إقرارات أعضاء المجلس بعدم الجمع بين المناصب المحظور عليهم الجمع بينها وفقا لقانون الشركات وأحكام نظام حوكمة الشركات الصادر من الهيئة.

### 11- مخالفات الشركة والقضايا والنزاعات:

كون Ooredoo رائدة في مجالها وفي مجال الاتصالات، حرص مجلس الإدارة والإدارة العليا على تطبيق جميع الأنظمة والأحكام المنصوصة في نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية وقانون الشركات التجارية رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021، وعليه فإن الشركة ليس عليها أي مخالفات خلال سنة 2025.

غير ذلك، لا توجد أي قضايا مرفوعة على أو من الشركة ولم يتم الحكم فيها حتى تاريخ إعداد تقرير الحوكمة.

### 12- أنشطة مجلس الإدارة في عام 2024:

- حقق مجلس إدارة Ooredoo في عام 2025 عدداً من الأهداف الهامة في الحوكمة، وأشرف على تنفيذ عدد من المبادرات بنجاح، بما في ذلك:

### مقدمة

### استعراض أعمال الشركة

### إطار عملنا المستدام

### تقرير حوكمة الشركة

### التقرير المالي

- الموافقة على تقرير أداء المجموعة لعام 2025.

الموافقة على البيانات المالية الموحدة لشركة Ooredoo ش.م.ع.ق. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، ورفع توصية للجمعية العامة بهذا الشأن.

الموافقة على تقرير إدارة مجموعة Ooredoo بشأن مراجعة أنظمة الضبط الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) للسنة المالية 2024.

الموافقة على تقرير إدارة Ooredoo قطر بشأن مراجعة أنظمة الضبط الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) للسنة المالية 2024.

الموافقة على إعادة تعيين مكتب (PricewaterhouseCoopers PwC) مراقباً لحسابات الشركة لـ Ooredoo قطر ومجموعة Ooredoo ذ.م.م والشركات ذات الأغراض الخاصة لعام 2025، ومراجعة النظام المحاسبي التنظيمي (RAS) لعام 2024، ومراجعة أنظمة الضبط الداخلية على التقارير المالية (ICOFR)، وتأكيد صحة رسوم التراخيص والرسوم الصناعية (متطلب من هيئة تنظيم الاتصالات في قطر)، وتقارير بورصة قطر بصيغة (XBRL)، وتوفير مورد للترجمة العربية (حسب الطلب) لعام 2025، ورفع توصية للجمعية العامة بهذا الشأن.

الموافقة على تقرير الحوكمة لعام 2024، ورفع توصية بهذا الشأن للجمعية العامة.

الموافقة على توزيع أرباح بنسبة 65% من القيمة الاسمية للسهم (بواقع 0.65 ر.ق. للسهم الواحد)، ورفع توصية للجمعية العامة بهذا الشأن.

الموافقة على مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن العام 2024، ورفع توصية للجمعية العامة بهذا الشأن.

الموافقة على خطة أعمال المجموعة للأعوام 2026، 2027، 2028 والموازنة السنوية وخطة التمويل لعام 2026.

لموافقة على خطة أعمال مجموعة Ooredoo (ذ.م.م) للأعوام 2026، 2027، 2028 والموازنة السنوية لعام 2026.

الموافقة على الاستراتيجية المالية لمجموعة Ooredoo.

عتماد عدد من القرارات الفنية المتعلقة بالفرص الاستثمارية.

الموافقة على التعديلات المقترحة على بعض سياسات شركة Ooredoo ش.م.ع.ق. ومجموعةOoredoo .

## 13- دور اللجان التابعة لمجلس الإدارة:

تتبع مجلس الإدارة ثلاث لجان رئيسية، تعمل على تهيئة المجال لتكون عملية صنع القرار أكثر فاعلية، وهذه اللجان الأساسية هي اللجنة التنفيذية، ولجنة التدقيق وإدارة المخاطر، ولجنة المكافآت والترشيحات والاستدامة.

تتألف كل لجنة من ثلاثة أعضاء من أعضاء المجلس على الأقل يعينهم المجلس، آخذاً في الاعتبار خبرات ومؤهلات كل عضو من أعضاء المجلس المشاركين في اللجان. ويحق للمجلس استبدال أعضاء اللجان في أي وقت.

ولكل لجنة من لجان مجلس الإدارة ميثاق مكتوب مُعتمد من مجلس الإدارة، يوضح مسؤولياتها وواجباتها وصلاحياتها. وقد روعي في كل ميثاق أن يتماشى ويتسق مع الواجبات المبينة في دليل الحوكمة والنظام الأساسي للشركة، وقانون الشركات التجارية رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021، ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية.

وفيما يلي جدول يوضح تشكيل اللجان التابعة للمجلس:

# تقرير الحوكمة

اللجنة	اسم عضو مجلس الإدارة	منصب العضو في اللجنة
اللجنة التنفيذية	الدكتور/ ناصر محمد معرفيه	رئيس اللجنة
	سعادة السيد/ أحمد بن علي الحمادي	عضو
	سعادة السيد/ محمد بن سيف السويدي	عضو
	السيد/ يوسف محمد العبيدلي	عضو
لجنة التدقيق وإدارة المخاطر	السيد/ ناصر راشد الحميدي	رئيس اللجنة
	سعادة المهندس/ عيسى بن هلال الكواري	عضو
	سعادة السيد/ محمد بن ناصر الهاجري	عضو
لجنة المكافآت والترشيدات والاستدامة	سعادة السيد/ أحمد بن علي الحمادي	رئيس اللجنة
	السيد/ عبدالله مبارك آل خليفة	عضو
	الشيخ/ سعود بن ناصر آل ثاني	عضو

## أ- اللجنة التنفيذية:

تتكون اللجنة التنفيذية من أربعة أعضاء، وتهدف اللجنة إلى ضمان إتمام عملية اتخاذ القرار على المستويات العليا لتحقيق أهداف الشركة بطريقة مرنة وفي الوقت المناسب، وفقاً للصلاحيات الممنوحة أو المفوضة من قبل مجلس الإدارة إلى اللجنة.

كما أن اللجنة مكلفة بدراسة المسائل التي تحتاج إلى مراجعة تفصيلية ومعقدة قبل رفعها لمجلس الإدارة لاتخاذ قرار نهائي بشأنها. بالإضافة إلى أنها تعكف على مراقبة تنفيذ استراتيجية الشركة والأسلوب المتبع لاعتماد الاستثمارات المالية والاستراتيجية.

وقد أنجزت اللجنة عدداً من الأعمال المهمة في عام 2025، منها:

- دراسة الفرص الاستثمارية ورفع توصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- مراجعة خطة أعمال الشركات التابعة وموازنتها ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- مراجعة التوصيات الخاصة بإرساء العقود، واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.
- دراسة أوضاع شركات المجموعة للوقوف على مدى ملائمة وضعها في الأسواق التي تعمل فيها، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على اتفاقيات الرعاية التي تبرمها الشركة مع الأطراف الأخرى.
- الموافقة على تحديث الحدود المالية للطرف المقابل (من البنوك والمؤسسات المالية).
- الموافقة على خطة أعمال المجموعة للأعوام 2025، 2026، 2027 والموازنة السنوية لعام 2025، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على خطة أعمال مجموعة Ooredoo (ذ.م.م) للأعوام 2025، 2026، 2027 والموازنة السنوية لعام 2025، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على الاستراتيجية التمويلية وخطة التمويل لعام 2025، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.
- الموافقة على خطة أعمال Ooredoo قطر للأعوام 2025، 2026، 2027 والموازنة السنوية لعام 2025، ورفع توصية لمجلس الإدارة بهذا الشأن.

علماً بأن اللجنة عقدت في عام 2025 (7) اجتماعات.

بناءً على التقييم السنوي، فإن مجلس الإدارة راضي عن أداء اللجنة في تنفيذ مسؤولياتها وسلطاتها والتوصيات التي قدمتها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

اسم عضو اللجنة	عدد إجتماعات اللجنة التنفيذية التي حضرها في سنة 2025
الدكتور/ ناصر محمد معرفيه (رئيس اللجنة التنفيذية)	7
سعادة السيد/ أحمد بن علي الحمادي (عضوا)	7
سعادة السيد/ محمد بن سيف السويدي (عضوا)	7
السيد/ يوسف محمد العبيدلي (عضوا)	7

## مقدمة

## استعراض أعمال الشركة

## إطار عملنا المستدام

## تقرير حوكمة الشركة

## التقرير المالي

### ب- لجنة التدقيق وإدارة المخاطر:

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء مستقلين، وتساعد اللجنة مجلس الإدارة على القيام بمهامه الإشرافية والرقابية لضمان سلامة البيانات المالية للشركة. وتقدم المشورة لمجلس الإدارة حول كفاءة وفعالية نظم التحكم الداخلي والترتيبات التي يجب اتخاذها لإدارة المخاطر. كما أن اللجنة مكلفة أيضاً بضمان استقلالية وموضوعية وظائف التدقيق الداخلي والخارجي.

وكذلك تقوم اللجنة بمراجعة عمليات التدقيق الداخلي السنوي وتقارير المدققين. كما تقوم بإعداد التقارير حول المسائل الناشئة عن التدقيق والمتعلقة بالشركة والشركات التابعة لها، بما في ذلك ردة فعل الإدارة، ومستوى التعاون وتوفير المعلومات خلال عملية التدقيق، وتقرير مدى فائدة التدقيق مقابل تكلفته. وتعمل اللجنة أيضاً على وضع قنوات اتصال بين الإدارة التنفيذية والمدققين الداخليين والخارجيين.

علاوة على ما تقدم، فإن اللجنة تتولى مراجعة تقارير إدارة المخاطر وتعمل على إخطار المجلس بكل ما يسترعي الانتباه ويستجدي اتخاذ قرار بشأنه. وتولي اللجنة جل اهتمامها للتحقيق في أي مخالفات بشركات المجموعة.

وقد أنجزت اللجنة عدداً من الأعمال المهمة في عام 2025، منها:

- استعراض تقرير إدارة التدقيق الداخلي ربع السنوي والسنوي بصورة دورية.
- استعراض تقرير إدارة المخاطر ربع السنوي والسنوي بصورة دورية.
- استعراض نتائج التقييم الداخلي لبرنامج إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة لتأكيد وتحسين الجودة.
- الموافقة على خطة إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة المبنية على المخاطر لعام 2025.
- الموافقة على الخطة الاستراتيجية لإدارة للتدقيق الداخلي للمجموعة للأعوام: 2025 2027.-
- الموافقة على البيانات المالية الربعية، ومراجعة البيانات المالية السنوية ورفع توصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- مراجعة سياسات شركة Ooredoo ش.م.ق.ع ورفعها لمجلس الإدارة.
- مراجعة سياسات ومواثيق مجموعة Ooredoo التالية، ورفعها لمجلس الإدارة.
- الموافقة على تقرير الحوكمة لعام 2024.
- الموافقة على تقرير إدارة مجموعة Ooredoo بشأن مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- الموافقة على تقرير إدارة Ooredoo قطر بشأن مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- الموافقة على إعادة تعيين مكتب (PwC) كمراقباً لحسابات الشركة لـ Ooredoo قطر ومجموعة Ooredoo ذ.م.م والشركات ذات الأغراض الخاصة، ومراجعة النظام المحاسبي التنظيمي (RAS) لعام 2025، ومراجعة أنظمة الضبط الداخلية على التقارير المالية (ICOFR)، وتأكيد صحة رسوم التراخيص والرسوم الصناعية (متطلب من هيئة تنظيم الاتصالات في قطر)، وتقارير بورصة قطر بصيغة (XBRL)، وتوفير مورد للترجمة العربية (حسب الطلب) لعام 2025.
- الموافقة على نتائج مؤشر أداء إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة، وإدارة حوكمة الشركات لعام 2024.
- الموافقة على مؤشر أداء إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة، ومؤشر أداء إدارة حوكمة الشركات لعام 2025.
- الموافقة على موازنة إدارة حوكمة الشركات لعام 2025.
- الموافقة على موازنة إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة لعام 2025.
- استعراض تقرير إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة بشأن نظام الرقابة

# تقرير الحوكمة

علماً بأن اللجنة عقدت في عام 2025 (8 اجتماعات.

بناءً على التقييم السنوي، فإن مجلس الإدارة راضي عن أداء اللجنة في تنفيذ مسؤولياتها وسلطاتها والتوصيات التي قدمتها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

اسم عضو اللجنة	عدد اجتماعات لجنة التدقيق وادارة المخاطر التي حضرها في سنة 2025
السيد/ ناصر راشد الحميدي (رئيسا للجنة).	8
سعادة المهندس/ عيسى بن هلال الكواري	8
سعادة السيد/ محمد ناصر الهاجري (عضوا)	8

#### ج. لجنة المكافآت والترشيحات والاستدامة:

تتكون اللجنة من ثلاثة (3) أعضاء، وتعمل لجنة المكافآت والترشيحات والاستدامة على مساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ مهامه ومسؤولياته فيما يتعلق بترشيح وتعيين أعضاء مجالس إدارات الشركات التابعة للمجموعة Ooredoo، وتحديد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس إدارة Ooredoo، وكذلك مكافأة الإدارة التنفيذية العليا والموظفين. وتساهم اللجنة أيضاً بتقييم أداء المجلس.

وقد أنجزت اللجنة عدداً من الأعمال المهمة في عام 2025، منها:

- الموافقة على نتائج تقييم الأداء لمجموعة Ooredoo وOoredooo قطر عن عام 2024.
- اعتماد بطاقات مؤشرات الأداء والأهداف لمجموعة Ooredoo وOoredooo قطر لعام 2025.
- اعتماد مؤشرات وأهداف أداء المديرين التنفيذيين لعام 2025.
- اعتماد نتائج تقييم أداء المديرين التنفيذيين عن عام 2024.
- الموافقة على التعديلات المقترحة على سياسة الموارد البشرية لمجموعة Ooredoo .

علماً بأن اللجنة عقدت في عام 2025 خمسة (5) اجتماعات.

بناءً على التقييم السنوي، فإن مجلس الإدارة راضي عن أداء اللجنة في تنفيذ مسؤولياتها وسلطاتها والتوصيات التي قدمتها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

اسم عضو اللجنة	عدد اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات والاستدامة التي حضرها في سنة 2025
سعادة السيد/ أحمد علي الحمادي (رئيسا للجنة)	5
الشيخ/ سعود بن ناصر آل ثاني (عضوا)	5
السيد/ عبدالله مبارك ال خليفة (عضوا)	5

#### 14. الإدارة التنفيذية:

إن الدور الذي تكلف به الإدارة التنفيذية هو إدارة عمليات الشركة، وهو ما يتطلب تخطيط مختلف إجراءات التطوير بما يتفق مع مبادئ وممارسات الشركة. وبالإضافة إلى ذلك، فإن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن مراقبة تطور الأداء المالي وتطوير خطط الأعمال في الشركة. ويعتبر الرئيس التنفيذي للشركة مسؤول عن فريق الإدارة التنفيذية، فيما يراقب مجلس إدارة الشركة أدائهم.

التالي أسماء والسير الذاتية للإدارة التنفيذية حتى نهاية عام 2025:

الاسم	ملخص السيرة الذاتية
<b>السيد/ عزيز العثمان فخرو</b> <b>الرئيس التنفيذي لمجموعة Ooredoo</b>	يشغل السيد/ عزيز العثمان فخرو منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة Ooredoo منذ نوفمبر 2020. وكان عضواً في مجلس إدارة المجموعة من 2011 إلى 2024. وقد شغل سابقاً منصب مساعد وكيل وزارة المالية لشؤون الموازنة العامة، ومديراً بالإنابة بقسم الاندماجات والاستحواذات في قطر القابضة (الذراع الاستثماري والاستراتيجي لجهاز قطر للاستثمار) من 2007 وحتى 2014، حيث أشرف على عدد من أهم الاستحواذات خلال تلك الفترة.
	ويشغل السيد/ عزيز العثمان فخرو أيضاً عضوية مجلس الإدارة بشركة SA Accor منذ عام 2015. كما أنه يشغل منذ مارس 2021 عضوية مجلس الإدارة شركة كتارا للضيافة وعضوية مجلس أمناء متحف قطر. وفي ديسمبر 2021 انضم لعضوية مجلس إدارة اندوسات.
	والسيد/ عزيز العثمان فخرو حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الاعمال من جامعة إسلسكا.

**الشيخ/ ناصر بن حمد بن ناصر آل ثاني**
**الرئيس التنفيذي الاقليمي للمجموعة – الشرق الأوسط**

وفي منصبه الجديد، يتولى الشيخ ناصر الإشراف على عمليات Ooredoo في الكويت وعمّان والعراق.

ويترأس الشيخ/ ناصر أيضاً مجلس الإدارة في كل من Ooredoo الكويت وOoredooo عمّان.

ويتمتع الشيخ ناصر بخبرة واسعة تتجاوز 20 عاماً، قضى منها 15 عاماً في Ooredoo.

وقبل توليه منصبه الحالي، شغل الشيخ ناصر منصب الرئيس التنفيذي لشؤون الشركات للمجموعة. وقبل ذلك، شغل الشيخ ناصر منصب رئيس الشؤون التجارية في Ooredoo قطر، حيث أشرف خلاله على كل من وحدات خدمات الشركات والأفراد والتسويق.

كما تولي سابقاً منصب رئيس الأعمال التجارية في Ooredoo قطر، حيث كان مسؤولاً عن الأرباح والخسائر لمحفظة خدمات الشركات بما في ذلك خدمات الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ومشاريع البنية التحتية الكبرى ومركز البيانات في قطر.

الشيخ/ ناصر حاصل على درجة البكالوريوس من جامعة قطر وعلى درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ويلز، وهو حاصل أيضاً على درجة الماجستير في إدارة الأعمال ((Mini MBA Telecoms من أكاديمية Telecoms بالمملكة المتحدة.

يشغل السيد/ أحمد عبدالعزيز النعمة منصب الرئيس التنفيذي الإقليمي للمجموعة لمنطقتي شمال أفريقيا وآسيا منذ يناير 2022.

وهو يشرف على التطور الاستراتيجي لشركات المجموعة في خمس دول، بما فيها الجزائر وتونس وفلسطين والمالديف وإندونيسيا.

ويترأس السيد/ أحمد النعمة أيضاً مجلس الإدارة في كل من Ooredoo الجزائر و Ooredoo تونس وOoredooo ميانمار وهو نائب رئيس مجلس الإدارة في Ooredoo فلسطين، إضافة إلى كونه مفضواً في شركة Ooredoo Hutchison Indosat.

وقبل توليه منصبه الحالي، شغل السيد/ أحمد منصب الرئيس التنفيذي لشركة إندوسات Ooredoo، وكان مسؤولا عن أكبر صفقة بيع وإعادة تأجير للأبراج في آسيا، ولعب دورا رئيسيا في اندماج Ooredoo CK Hutchisong.

السيد/ أحمد النعمة حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة كولورادو في دنفر بالولايات المتحدة الأمريكية، وقد حصل على مر السنوات على مؤهلات إضافية من أكاديمية القيادة HEC ومركز قطر للقيادات وأكاديمية القيادة العربية وجامعة كرانفيلد وIMD ، وغيرها.



# تقرير الحوكمة

الاسم	ملخص السيرة الذاتية
<b>السيد/ عيسى محمد المهدي</b> <b>رئيس الشؤون المالية – Ooredoo قطر</b>	تم تعيين السيد/ عيسى محمد المهدي بمنصب رئيس الشؤون المالية في Ooredoo قطر في مارس 2021.
	وقبل انضمامه إلى Ooredoo عام 2012، شغل السيد/ عيسى العديد من المناصب في القطاع المصرفي والعمليات المتعلقة بالمخاطر وتأمين العائدات والإدارة العامة.
	ويشغل السيد/ عيسى المهدي عضوية مجلس الإدارة في كل من Ooredoo فلسطين وOoredoo عمان وشركة ستارلينك. كما يشغل عضوية مجلس الإدارة في شركة QLM لتأمينات الحياة والتأمين الصحي.
	وهو حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال والمالية من جامعة Marymount بالولايات المتحدة الأمريكية، وعلى درجة الماجستير في إدارة الأعمال والتحول الرقمي من HEC Paris.
	يشغل السيد ثاني علي المالكي منصب رئيس خدمات الشركات في Ooredoo قطر منذ يناير 2023.
	وقبل ذلك، شغل منصب المدير التنفيذي للأعمال في Ooredoo قطر.
	وتشمل مسيرة ثاني المهنية الواسعة منصب رئيس الشبكة النشطة في Ooredoo، وفترات في سهيل سات وشركة بروة الإعلامية.
	وهو حاصل على بكالوريوس العلوم في هندسة الإلكترونيات والاتصالات من جامعة ليدز بالمملكة المتحدة.
	يشغل السيد/ مصطفى منصب رئيس خدمات الأفراد في Ooredoo قطر منذ يناير 2023. ويشرف على الأعمال التجارية المتعلقة بخدمات الجوال والبرودباند الثابت وإطلاق الخدمات الرقمية في السوق.
	وقد قاد سابقاً الاستراتيجية والشراكات والعمليات المتعلقة بالعملاء من الشركات في Ooredoo قطر.
	يتمتع مصطفى بخبرة تزيد عن 30 سنة في قطاعات الاتصالات والتكنولوجيا في الولايات المتحدة والشرق الأوسط وجنوب آسيا.
	تم تعيين هشام سبيني رئيساً للتكنولوجيا والبنية التحتية في سبتمبر 2024.
	يعد هشام سبيني أحد كبار التنفيذيين في قطاع الاتصالات، ويتمتع بخبرة إدارية وتشغيلية قوية تمتد لأكثر من 25 عاماً في مجالي الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات.
	قام هشام ببناء وتطوير عمليات ناجحة في شبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية حول العالم، بما في ذلك تشكيل الفرق وقيادة عمليات الشبكات من المراحل التأسيسية إلى مراحل أكثر نضجاً في بيئات تنافسية عالية. كما شغل مناصب رئيس تنفيذي للتكنولوجيا (CTIO) ورئيس تنفيذي للعمليات (COO) في عدة دول عبر أوروبا ومنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.
	يحمل هشام درجة الماجستير في الاتصالات الراديوية من "المدرسة الوطنية العليا للاتصالات" (ENST) في باريس، فرنسا.

- إجمالي قيمة تعويضات الإدارة التنفيذية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 ما يعادل 30.8 مليون ريال قطري.
- تقييم مجلس الإدارة عن أداء الإدارة التنفيذية: بناءً على التقييم السنوي، فإن مجلس الإدارة راضي عن أداء الإدارة التنفيذية في تنفيذ مسؤولياتها وسلطاتها والتوصيات التي قدمتها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2520.

مقدمة    استعراض أعمال الشركة    إطار عملنا المستدام    **تقرير حوكمة الشركة**    التقرير المالي

### 15- إدارة الحوكمة:

تأسست إدارة الحوكمة في الشركة في عام 2008، ويقع على عاتق الإدارة مسؤولية مساعدة مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في ضمان فعالية وتطبيق ممارسات وسياسات حوكمة الشركات عبر Ooredoo ومجموعتها.

وقد أنجزت إدارة الحوكمة عدداً من الأعمال المهمة في عام 2024، منها:

- متابعة تطبيق حوكمة الشركات في جميع شركات المجموعة العاملة.
- مراجعة قائمة ممثلي Ooredoo في مجالس إدارات شركات المجموعة.
- اعتماد الإجراءات الخاصة بإفصاح الموظفين عن المصالح غير المتعلقة بالشركة.
- متابعة نشر أدلة الحوكمة في شركات مجموعة Ooredoo العاملة.
- مساعدة المجلس في التقييم السنوي وفي تقييم الالتزام بأخلاقيات وسلوكيات العمل.
- إدارة الشركات ذات الأغراض الخاصة (SPVs).
- العمل على سياسات الشركة وجدول إتخاذ القرارات.
- الامتثال بأحكام نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

### 16- أهداف التدقيق الداخلي وأنشطته:

يعزز التدقيق الداخلي قدرة المؤسسة على خلق القيمة وحمايتها والحفاظ عليها من خلال تزويد مجلس الإدارة والإدارة بتأكيدات موضوعية ومستقلة ومبنية على المخاطر وبمشورة ونظرة مستقبلية ثاقبة ومتبصرة

#### أهداف التدقيق الداخلي وأنشطته:

تقدم إدارة التدقيق الداخلي تأكيدات وخدمات استشارية بشكل موضوعي ومستقل، بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها. ويساعد هذا النشاط الذي تقوم به إدارة التدقيق الداخلي في تحقيق أهداف الشركة من خلال اتباع أسلوب منهجي منظم لتقييم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة والحوكمة. كما أن إدارة التدقيق الداخلي تتقيد بدليل قائم على المعايير الدولية العالمية للممارسة المهنية للتدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المدققين الداخليين، وذلك لتقديم إرشادات عملية لإدارة نشاط التدقيق الداخلي والتخطيط والتنفيذ وإعداد التقارير، التي يتم صياغتها بشكل يسهم في إضافة المزيد من القيمة وتحسين عمليات Ooredoo. ويتم تنفيذ هذه المهام تحت إشراف لجنة التدقيق وإدارة المخاطر. وتوجد تعليمات واضحة من قبل مجلس الإدارة ولجنة التدقيق وإدارة المخاطر والإدارة التنفيذية إلى كل وحدات العمل للقيام بأعمالهم بالتوافق مع أنظمة المراجعة المالية الخارجية والداخلية والرد على أي قضية أو موضوع يطرحه المدققون.

وقد أنجزت إدارة التدقيق عدداً من الأعمال المهمة في عام 2025، من أهمها:

- إعداد خطة التدقيق الداخلي السنوية المبنية على المخاطر للشركة.
- مراجعة خطط التدقيق الداخلي السنوية المبنية على المخاطر لشركات المجموعة المبنية على المخاطر وتقديم النصح والمشورة لها.
- مراجعة وتقييم العمليات، وإدارة المخاطر، وإطار الرقابة الداخلية من خلال تنفيذ خطة التدقيق الداخلي.
- متابعة تنفيذ التوصيات، والتأكد من تنفيذها ضمن الفترات الزمنية المتفق عليها، مع تحليل أسباب أوجه القصور في تطبيق الضوابط الداخلية والإجراءات التصحيحية المتخذة لمعالجتها.
- مراجعة تقارير المخاطر ربع السنوية والسنوية على مستوى الشركة والمجموعة للوقوف على مدى فاعلية الخطط الموضوعة لحد من هذه المخاطر.
- مراجعة التقارير ربع السنوية لإدارة التدقيق الداخلي لشركات المجموعة، وتقديم الملاحظات والتوصيات اللازمة.

- متابعة تنفيذ برنامج إدارة التدقيق الداخلي لتأكيد وتحسين الجودة لإدارات التدقيق الداخلي في المجموعة والشركات التابعة، وفقاً للمعايير العالمية للتدقيق الداخلي.
- التقيد بدليل التدقيق الداخلي القائم على المعايير الدولية العالمية للممارسة المهنية للتدقيق الداخلي، وذلك لتقديم إرشادات عملية لإدارة نشاط التدقيق الداخلي والتخطيط والتنفيذ وإعداد التقارير.
- القيام بدور المنسق التنسيق مع بين مراقب الحسابات، وديوان المحاسبة، والإدارة.
- تقديم الدعم لوظائف التدقيق الداخلي في شركات المجموعة.
- مراجعة بعض السياسات المقترحة لإبداء الرأي حول كفاءة إجراءات الضبط الداخلي فيها. مراجعة عدد من السياسات والإجراءات المعتمدة في مختلف إدارات الشركة وشركات المجموعة، بهدف إيداء الرأي حول كفاية أنظمة الرقابة الداخلية واقتراح التحسينات اللازمة.
- تقديم الخدمات الاستشارية لمختلف قطاعات الشركة بهدف دعم تحسين العمليات وتعزيز منظومة الحوكمة والرقابة، وذلك وفقاً لميثاق التدقيق الداخلي المعتمد في الشركة.
- تنفيذ برامج توعوية لموظفي الشركة حول دور وأهمية التدقيق الداخلي، وسياسة الإبلاغ عن المخالفات. بالإضافة إلى التعريف بالمعايير العالمية الجديدة للتدقيق الداخلي.

- المشاركة في عدد من الدورات والبرامج التدريبية خلال العام، بما في ذلك تنظيم برامج متخصصة حول المعايير العالمية الجديدة للتدقيق الداخلي، ودعوة الشركات التابعة للمشاركة بهدف رفع مستوى الوعي وتعزيز المعرفة المهنية

- تخطيط وتنفيذ مراجعة فعالية أنظمة الضوابط الداخلية على التقارير المالية (Internal Control Over Financial Report) لعام 2025.

- ولضمان الشفافية والمصداقية، يتم التحقيق في أي أمور تسترعي انتباه المدقق الداخلي أو الخارجي أو فريق المحاسبة بشكل منفصل بناءً على طبيعة هذه الأمور ووفقاً للإجراءات المعتمدة لهذا الشأن.
- رفع تقارير ربع سنوية إلى لجنة التدقيق وإدارة المخاطر عن مدى التزام الشركة بمتطلبات المادة رقم (22) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق. ويتضمن تقرير إدارة التدقيق الداخلي في المجموعة ما يلي:

- إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر.
- مراجعة تطور عوامل المخاطر في الشركة ومدى ملاءمة وفاعلية الأنظمة المعمول بها في الشركة في مواهحة التغييرات الحذرية أو غير المتوقعة في السوق.
- تقييم شامل لأداء الشركة بشأن الالتزام بتطبيق نظام الرقابة الداخلية، وأحكام هذا النظام.
- مدى التزام الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق.
- مدى التزام الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها.
- المخاطر التي تعرضت لها الشركة وأنواعها وأسبابها وما تم بشأنها.
- المقترحات الخاصة بتصويب المخالفات وإزالة وأسباب المخاطر.

### 17- الإشراف والرقابة على المجموعة:

إن الإشراف والرقابة على مستوى المجموعة يجمع خطوياً منفصلة للتشغيل الاستراتيجي والمراقبة المالية في مراجعة شاملة لكل واحدة من الشركات التابعة. ويتم ذلك وفقاً لدورة منتظمة من زيارات واجتماعات تعقدھا الإدارة التنفيذية للمجموعة مع الإدارة التنفيذية للشركة التابعة، ويدعم ذلك جدول محدد لتقارير الأداء الداخلية. ويعتبر

# تقرير الحوكمة

هذا التفتيش المفصل عن أداء كل شركة عاملة أساساً للمعلومات التي تقدم للمساهمين من خلال التقارير الفصلية أو السنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة تراجع وتعلق على قرارات وأعمال مجالس الإدارات ولجان التدقيق في كل شركة تابعة. فإجراءات المراقبة والإشراف في كل شركة من الشركات التابعة تختلف من شركة لأخرى، بشكل يعكس تفويض الصلاحيات لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لكل شركة من الشركات، غير أن جميع الشركات مطالبة بالالتزام بإصدار التقارير على مستوى المجموعة.

تم توحيد موثيق لجان التدقيق على مستوى المجموعة وذلك لضمان إشراف لجان التدقيق على أنظمة الضبط الداخلية.

### 18- إدارة المخاطر وأنظمة الضبط الداخلية:

وضعت Ooredoo نظاماً للرقابة وإدارة المخاطر الداخلية والخارجية لتحديد المخاطر ووضع خطط لمعالجتها بهدف حماية استثمارات الشركة وعملياتها في داخل وخارج قطر. وقد صمم هذا النظام للقيام بالآتي:

- تحديد وتقييم ومراقبة وإدارة المخاطر في الشركة.
- إبلاغ مجلس الإدارة بالتغييرات الفعلية التي تطرأ على المخاطر التي قد تواجهها الشركة.

ويتحمل مجلس الإدارة مسؤولية وضع نظام إدارة المخاطر ومراجعة فعالية تطبيق ذلك النظام في Ooredoo وشركات المجموعة. وتقع على الإدارة مسؤولية تحديد وتقييم ومراقبة وإدارة المخاطر بشكل منتظم في الشركة بأكملها. ويشمل ذلك النظام الإجراءات الداخلية المطبقة في الشركة. كما أن لدى الشركة ضوابط محكمة ونظم متأصلة تحكم دخولها في صفقات وعلاقات مع أطراف ذات صلة.

وفي هذا السياق، فإن Ooredoo تطبق سياسة إدارة المخاطر على مستوى المجموعة بأكملها. والجوانب الرئيسية لهذه السياسة هي أن مجلس إدارة المجموعة، وبدعم من لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، وإدارة التدقيق الداخلي، يستعرض وبشكل ربعي (كافة) المخاطر الجوهرية التي قد تواجه الشركة والشركات العاملة التابعة لها. وتوول مسؤولية تحديد المخاطر التي قد تواجه أي من هذه الشركات إلى إدارتها التنفيذية وإلى موظفيها، فيما تضطلع إدارة المخاطر للمجموعة بمراجعة وتجميع تقييمات المخاطر التي تم تحديدها وسبل علاجها. وتقوم إدارة التدقيق الداخلي بمراجعة مستقلة لتقارير إدارة المخاطر بشكل ربع سنوي، ورفع ملاحظاتها بشأن سلامة هذه التقارير للجنة التدقيق وإدارة المخاطر.

وتقوم الإدارة المختصة بتجميع المخاطر والإجراءات المخطط لإتباعها لتخفيف آثار المخاطر، ورفعها بشكل فصلي للجنة التدقيق وإدارة المخاطر.

وتعمل الإدارة على تحليل فعالية إدارة المخاطر في Ooredoo والتقيد بأنظمة الضبط الداخلية، بالإضافة إلى فعالية تنفيذها.

إن الإجراءات المتعلقة بتحديد وإدارة المخاطر في الشركات التابعة تختلف من شركة لأخرى، غير أن هذه الإجراءات تخضع في الوقت الحالي لعملية توحيدها، كذلك تطبق Ooredoo نظام مقارنة الأسواق الخارجية مع الإجراءات المطبقة لإدارة المخاطر لديها، وذلك لضمان تطبيق أفضل الممارسات.

ويتم جمع قياسات مالية عالية المستوى على مستوى المجموعة وفقاً للبرامج الزمنية المحددة، والتي قد تكون شهرية، أو فصلية، أو سنوية، استناداً إلى التفاصيل الخاصة بتلك القياسات التي توفر مؤشراً للمخاطر التي تواجه كل شركة عاملة، مع توجيه اهتمام خاص لمسألة السيولة واحتياجات التمويل ودرجة التحمل لتتمكن من التعامل مع ما هو غير متوقع.

كما ويتولى مجلس الإدارة مسؤولية نشر ثقافة الرقابة الداخلية، ويشرف على التزام جميع المعنيين بإطار الرقابة الداخلية من خلال التقارير المنتظمة المقدمة إلى مجلس الإدارة من خلال وظائف الرقابة الداخلية (المخاطر والتدقيق الداخلي). وتتحمل الإدارة العليا مسؤولية تنسيق

وتسهيل تنفيذ إطار الرقابة الداخلية ومعالجة القضايا ذات الصلة بالمخاطر. كما وتضمن الإدارة العليا أن جميع الضوابط تعمل بفعالية في جميع الأوقات وتقوم بالتنسيق مع الإدارات المختلفة لمعالجة نقاط الضعف في الأنظمة الرقابية التي أبلغت عنها وظائف الرقابة الداخلية في الوقت المناسب.

وتقوم إدارة التدقيق الداخلي بمراجعة مستمرة عن مدى كفاية إطار الرقابة الداخلية من خلال تنفيذ خطة التدقيق الداخلي السنوية المبنية على المخاطر. ففي حال قامت إدارة التدقيق الداخلي بتحديد نقاط ضعف في انظمة الرقابة الداخلية فإن الإدارة المختصة تقوم بوضع خطة عمل للتخفيف ومعالجة أوجه القصور خلال مدة زمنية محددة. ويتم تعريف أولوية معالجة نقاط الضعف بناء على شدة وتأثير نقاط الضعف المحتمل على الشركة. وتقوم إدارة التدقيق الداخلي برفع تقارير ربع سنوية عن التقدم المحرز في المتابعة إلى لجنة التدقيق وإدارة المخاطر والإدارة العليا.

وقامت الإدارة في عام 2025 بتحديد إجراءات الرقابة على البيانات المالية وتأكيد سلامة هذه الإجراءات من حيث التصميم والتنفيذ. وقامت إدارة التدقيق الداخلي بمراجعة شاملة لتلك الإجراءات والتأكد من مدى فعالية تطبيقها وأخذت الإدارة علماً بما جاء في هذه المراجعة من تحسينات مطلوبة على هذه الإجراءات.

وفي 31 ديسمبر 2025، لم تتم إلى علم الشركة أية إخفاقات أو نقاط ضعف في نظام الرقابة الداخلية ولم تحدث أي حالات طوارئ كان لها تأثير سلبي ملموس على الوضع المالي للشركة.

### 19- تقيد الشركة بنظام التدقيق الداخلي والخارجي:

تعمل الشركة على التقيد بنظام التدقيق الداخلي والخارجي، وقامت الشركة بتعيين مراقب حسابات، كما صدرت قرارات وتعليمات واضحة من مجلس الإدارة ولجنة التدقيق وإدارة المخاطر والإدارة التنفيذية العليا تؤكد على ضرورة تقيد كافة قطاعات وإدارات الشركة بنظام التدقيق الداخلي والخارجي ومعالجة كافة الحالات التي يتم رصدها من قبل المدققين.

وفيما يتعلق بالتقارير الفنية والمحاسبية، فهناك بعض الملاحظات التي ترد في تقارير المدقق الداخلي والمدقق الخارجي وديوان المحاسبة ويتم معالجتها بالطريقة المناسبة لكل منها.

كما أن لدى الشركة سياسة تضمن للموظفين الحماية والسرية في حال إبلاغهم عن أية عمليات مشبوهة، وقد صُممت هذه السياسة في مدونة الأخلاق وقواعد السلوك المهني.

كما نود الإشارة إلى أنه بناءً على التقييم الخارجي لبرنامج تأكيد وتحسين الجودة لإدارة التدقيق الداخلي في المجموعة والتقييم الذاتي السنوي فإن نشاط إدارة التدقيق الداخلي في المجموعة يتوافق بشكل عام مع المعايير الدولية العالمية للممارسة المهنية للتدقيق الداخلي وميثاق قواعد السلوك المهني لمعهد المدققين الداخليين الدوليين.

### مقدمة

### استعراض أعمال الشركة

### إطار عملنا المستدام

### تقرير حوكمة الشركة

### التقرير المالي

### 20- إتاحة المعلومات:

تضمن الشركة لجميع المساهمين حق الاطلاع على كافة المعلومات والا فصاحات ذات الصلة من خلال نشرها على الموقع الإلكتروني والتقارير السنوية التي تكون متاحة لكافة المساهمين، بالإضافة إلى تمكينهم من الحصول على كافة المعلومات التي تتعلق بأعضاء مجلس الإدارة ومؤهلاتهم، وما يمتلكون من أسهم في الشركة، ورئاستهم أو عضويتهم في مجالس إدارات شركات أخرى، وكذلك المعلومات المتعلقة بالمسؤولين التنفيذيين بالشركة. كما أنه من المتاح لكافة أصحاب المصالح الحصول على كافة المعلومات ذات الصلة.

وفي حال تداولت الصحف أو مواقع التواصل شائعات عن الشركة، فإن الشركة لديها سياسة خاصة بشأن الإفصاحات والتي أيضاً تتضمن سياسة التعامل مع الشائعات ان وجدت.

وقد تمت الإشارة ضمناً في أحكام المواد (46) و(49) و(53) من النظام الأساسي للشركة على حقوق صغار المساهمين في الشركة بقولها:

- لمجلس الإدارة دعوة الجمعية كلما دعت الحاجة إلى ذلك، وعليه دعوتها كلما طلب ذلك مراقب الحسابات أو عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن (10%) من رأس المال.
- تتعقد الجمعية العامة في اجتماع غير عادي بناءً على دعوة من مجلس الإدارة أو بناءً على طلب كتابي موجه إلى المجلس من عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن ربع الأسهم.
- قرارات الجمعية العامة الصادرة طبقاً لنظام الشركة ملزمة لجميع المساهمين حتى الغائبين منهم والمخالفين في الرأي وعديمي الأهلية أو ناقصيها.

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

جدول الأعمال السنوي 2025

# تقرير الحوكمة

### 23- المعاملة المنصفة للمساهمين وحقوق التصويت:

وفقاً لحكم المادة (16) من النظام الأساسي للشركة، التي تنص على أن "كل سهم يخول صاحبه الحق في حصة معادلة لحصة غيره بلا تمييز سواء بالنسبة لملكية موجودات الشركة أو في الأرباح التي تقسم على الوجه المبين فيما بعد"، يتم توزيع الأرباح على المساهمين.

ووفقاً لأحكام المادة (33) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية يحق للمساهمين طلب إدراج مسائل معينة في جدول أعمال الجمعية العامة ومناقشتها بالاجتماع إن لم يدرجها المجلس وقررت الجمعية ذلك.

كما تحرص الشركة في اختيار انساب الاماكن والمواعيد لانعقاد الجمعية العامة وللشركة واستخدام وسائل التقنية الحديثة في التواصل مع المساهمين تيسيراً لمشاركة أكبر عدد منهم في اجتماع الجمعية العامة مشاركة فعالة.

وفقاً لأحكام المادة (42) والمادة (46) من النظام الأساسي للشركة، تحرص الشركة على تمكين المساهمين من العلم بالموضوعات المدرجة بجدول أعمال الجمعية العامة وتوفير معلومات كافية تمكنهم من اتخاذ قراراتهم من خلال الإعلان عنها في الصحف وموقع بورصة قطر والموقع الإلكتروني الخاص بالشركة. ووفقاً لأحكام المادة (48) من النظام الأساسي للشركة، تفصح الشركة بعد انتهاء الجمعية في بيان صحفي خاص عن نتائج الجمعية العامة فور انتهائها. و كما ورد في المادة (42) من النظام الأساسي للشركة، تمكن الشركة مساهميها الاطلاع على محضر اجتماع الجمعية العامة في حال طلب المساهم ذلك.

ووفقاً لأحكام المادة (43) من النظام الأساسي للشركة، فإن لكل مساهم الحق في حضور الجمعية العامة للمساهمين بالأصالة أو النيابة.

### 24- موظفو الشركة:

إن سياسات الموارد البشرية المعتمدة والمطبقة بالشركة معدة بما يتماشى مع أحكام قانون العمل رقم (14) لسنة 2004، والقرارات الوزارية ذات الصلة، وبما يخدم مصالح الشركة وموظفيها، وتراعي في الوقت ذاته مبادئ العدالة والمساواة، وعدم التمييز على أساس الجنس أو العرق أو الدين.

وتشمل الوظائف الرئيسية للموارد البشرية التوصية بخطط التدريب اللازمة ووضعها وتقديمها إلى مجلس الإدارة للموافقة عليها.

### 25- إنجازات الشركة:

حققت الشركة خلال 2025 العديد من الإنجازات المهمة، ومن أبرزها:

- سحلت مجموعة Ooredoo أرباحًا قياسية للعام الرابع على التوالي تجاوزت مليار دولار أمريكي واحد في صافي الربح، بزيادة نسبتها 12%، لتصل إلى 3.9 مليارات ريال قطري، فيما بلغت الإيرادات 24.6 مليار ريال قطري للسنة المالية 2025.
- بلغت القيمة الإجمالية للعلامة التجارية لمجموعة Ooredoo ثلاثة مليارات دولار أمريكي، وظهرت الشركة في قائمة التصنيفات للعام التاسع على التوالي، كما حافظت المجموعة على مؤشر قوة العلامة التجارية وتصنيف الائتماني للعلامة عند مستوى AA+.
- حافظت Ooredoo على مركز مالي قوي في عام 2025، حيث بلغ صافي الدين إلى الأرباح قبل اقتطاع الفائدة والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين 0.4 ضعف، وذلك اعتبارًا من 31 ديسمبر، وهو مستوى أقل بكثير من النطاق المستهدف من مجلس الإدارة البالغ 1.5 ضعف إلى 2.5 ضعف. واستمر هذا الأداء القوي في دعم التصنيفات الائتمانية الاستثمارية للمجموعة، مع تأكيد وكالة موديز تصنيف A2 المستقر، والمحافظة على تصنيف A مستقر من وكالة S&P.
- دعمت المجموعة طرًا ثانويًا عالميًا مسوقًا بالكامل، وشهد طلبًا يفوق المعروض لعدد 160,480,320 سهمًا من الأسهم العادية

القائمة المملوكة سابقًا لجهاز أبوظبي للاستثمار، في الصفقة الأولى من نوعها في قطر، مما رفع نسبة الأسهم الحرة القابلة للتداول في بورصة قطر إلى 27%، وعزز سيولة التداول.

5. حافظت المجموعة على وضع قوي من حيث التمويل والسيولة، بما في ذلك السداد الناجح لفوائد سندات بقيمة 500 مليون دولار أمريكي، بمعدل فائدة مستحقة قدرها 3.75% في عام 2026، وذلك بموجب برنامج السندات متوسطة الأجل العالمية، وفقًا لشروط وأحكام الإصدار.

6. أحرزت المجموعة تقدمًا في مشروع الألياف الضوئية في الخليج (FIG) “Fibre-in-Gulf” الذي يربط قطر وعمان والإمارات والبحرين والسعودية والكويت والعراق، بسعة 24 زوجًا من الألياف الضوئية وبقدرة 720 تيرابت في الثانية، وشمل ذلك توقيع اتفاقيات مهمة مع كل من الهيئة العامة للاتصالات وتقنية المعلومات في الكويت (CITRA) والشركة العامة للاتصالات والمعلوماتية في العراق (ITPC) لتوصيل كابلات الألياف الضوئية الخاصة بهذا المشروع في كلا السوقين، ما يعزز الاتصال الإقليمي عالي السرعة بين دول مجلس التعاون الخليجي وأوروبا.

7. أكملت المجموعة فصل منصة مراكز البيانات الإقليمية، وأطلقت شركة Syntys بالشراكة مع Iron Mountain كمستثمر أقلية، وتعدّ Syntys شركة لمراكز بيانات محهزة بالذكاء الاصطناعي، مدعومة باستثمارات ملزمة تقارب المليار دولار أمريكي، تقدّم خدمات السحابة السيادية والذكاء الاصطناعي في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

8. استضافت Ooredoo يوم أسواق رأس المال 2025 لاستعراض إطار العمل المُحدّث "RISE"، القائم على أربعة محاور، وهي: التحديد (Refresh)، التكتيف (Intensify)، التوسع في النطاق (Scale) والانتشار (Expand). يوضّح هذا الإطار المسار اللازم لتعزيز أعمال الاتصالات الأساسية وتوسيع نطاق البنية التحتية الرقمية وتطوير منصات الأعمال الجديدة التي تسهم جميعها بشكل متناهِ في إيرادات المجموعة.

9. أصبحت المجموعة الشريك التشغيلي الاستراتيجي وجهة مشاركة في المعرض في حدث MWC الدوحة، مساهمةً بذلك في استضافة الحدث في الشرق الأوسط لأول مرة بمشاركة واسعة من شركات Ooredoo التشغيلية، واستعراض قيادة Ooredoo في مجال البنية التحتية الرقمية من الجيل التالي.

10.وسّعت المجموعة تعاونها مع وحلد كلاود من خلال اعتماد منصة Apigee لإدارة واجهات برمجة التطبيقات، بهدف تطوير منظومة واجهات Ooredoo وتمكين عرض قدرات الشبكة وتسويقها بأمان عبر عدة أسواق.

11.واصلت Ooredoo التقدم في مبادرة GSMA للبوابة المفتوحة ومبادرة CAMARA عبر إتاحة بعض الخصائص للمطورين والشركات، تشمل واجهات برمجة تطبيقات معيارية مثل التحقق الصامت من الرقم وتبديل شريحة SIM والفواتير المباشرة عبر المشغل، إلى جانب التعاون مع شبكة Aduna API لتوزيع هذه الواجهات للشركات في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وعلى مستوى عالمي عبر منصة موحدة.

12.نشرت Ooredoo وحدات معالحة رسومية من إنفيديا في مرافقها الموحودة في دولة قطر، وذلك لتشغيل مجموعات الذكاء الاصطناعي عالية الأداء وخدمات السحابة السيادية، مما يدعم المبادرات الوطنية في مجال الذكاء الاصطناعي والأحندة الرقمية الأوسع.

13.وسّعت المجموعة أعمال شركة Ooredoo العالمية للتكنولوجيا المالية (OFTI “OFT International”) من خلال تأمين موافقات تنظيمية إضافية في تونس والعراق والكويت.

14.أطلقت المجموعة مركز بيانات في صلالة ومحطة توصيل الكابلات البحرية في جنوب عُمان، وهي أول منشأة في البلاد تجمع بين

#### مقدمة

#### استعراض أعمال الشركة

#### إطار عملنا المستدام

#### تقرير حوكمة الشركة

#### التقرير المالي

ديسمبر 2025 والموجودة في نهاية التقرير السنوي والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من تقرير حوكمة الشركة.

يمكن الحصول على معلومات حول الصفقات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال العودة إلى الملاحظة المتممة للقوائم المالية المدققة والموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

### 27- المسؤولية الاجتماعية:

إن المسؤولية الاجتماعية للشركات تنصب على المسائل الاخلاقية والاجتماعية والبيئية، من هذا المنطلق، فإن Ooredoo ملتزمة بالمعايير الأخلاقية والقانونية من حيث ممارستها لنشاطاتها والمساهمة في تحقيق التنمية الاقتصادية والعمل على تحسين نوعية الظروف المعيشية للقوى العاملة في الشركة وعائلاتهم إضافة إلى المجتمع المحلي والمجتمع ككل، والاستجابة لمطالب أصحاب المصالح والبيئة التي تعمل فيها. وتؤمن Ooredoo بأن المسؤولية الاجتماعية للشركات لا تقتصر على مجرد عمل خيري، بل تشمل الاستثمار في المجتمع. كما تشمل إدارة المؤسسة وجميع العاملين فيها. ولذلك تحرص الشركة كل الحرص على الاستثمار في المجتمع المحلي في قطر وكذلك في المجتمعات التي تعمل فيها.

وبالنسبة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية، تلتزم Ooredoo بالقانون رقم 13 لسنة 2008 وتعديلاته بالقانون رقم 8 لسنة 2011، ويصل مجموع المبالغ التي تم دفعها إلى 629,258 ألف ر.ق والمبالغ المستحقة للدفع 45,116 ألف ر.ق. ويمكن معرفة المزيد من المعلومات بالاطلاع على النتائج المالية المدققة.

وانطلاقاً من ثقتنا بأن Ooredoo يُمكنها أن تُثري حياة العملاء، وأن تحفز التنمية البشرية، فإننا نعمل جاهدين لضمان أن يكون كل شخص في الأسواق التي نعمل فيها قادراً على الاستفادة بوجه تام من شبكاتنا الرائدة، وملتزمين بأهداف الأمم المتحدة للتنمية المستدامة "الأهداف العالمية" التي تهدف للقضاء على الفقر الشديد، وتحسين حياة البشر، والعمل على إيجاد عالم أكثر صحة في المستقبل، وتدعم Ooredoo تلك الأهداف في عدد من المجالات عبر العديد من المبادرات، وستجدون تفاصيل ذلك في تقرير Ooredoo السنوي لعام 2025 للمسؤولية الاجتماعية.

### 28- تقرير مجلس الإدارة عن الرقابة الداخلية على التقارير المالية:

إن مجلس إدارة شركة Ooredoo (ش.م.ق.ع.) وشركاتها التابعة الموحدة (معاً "المجموعة") مسؤول عن إنشاء والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية الفعّالة المتبعة في إعداد التقارير المالية استنادًا إلى إطار العمل والمعايير المحددة في الرقابة الداخلية - الإطار المتكامل (2013)، و الذي أصدرته لجنة المنظمات الراعية لووكالة تريدواي ("COSO").

إن نظام رقابتنا الداخلية على التقارير المالية مصمم لتوفير تأكيد معقول فيما يتعلق بموثوقية التقارير المالية وإعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة لأغراض إعداد التقارير الخارجية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية. تتضمن الرقابة الداخلية على التقارير المالية ضوابط على الافصاحات في البيانات المالية الموحدة والإجراءات المصممة لمنع الأخطاء الجوهرية.

مجلس إدارة المجموعة هو المسؤول عن تصميم وصيانة ضوابط داخلية كافية والتي عند التطبيق الفعال من شأنها أن تضمن سير أعمالها بشكل منظم وفعال، بما في ذلك:

- الالتزام بسياسات المجموعة؛
- حماية أصولها؛
- منع وكشف عمليات الاحتيال والأخطاء؛
- دقة واكتمال السجلات المحاسبية؛
- إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة وقانون حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية والصادرة عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (5) لعام 2025.

مركز بيانات متوافق مع الفئة الثالثة ومحطة توصيل كابلات بحرية، بسعة أولية تبلغ 125 رف خادم، مصممة للتوسع إلى نحو 500 رف، ما يؤسس مركزًا إقليميًا حديثًا للاتصال الدولي وخدمات الحوسبة السحابية من الجيل التالي والذكاء الاصطناعي وحوسبة الحافة.

15.عززت المجموعة دورها في تطوير شبكات الجيل الخامس في شمال إفريقيا، إذ حصلت Ooredoo الجزائر على ترخيص وطني للجيل الخامس ضمن برنامج الجزائر متعدد السنوات لإطلاق خدمات الجيل الخامس. وشاركت Ooredoo تونس في الإطلاق التجاري لخدمات الجيل الخامس في تونس.

16.عزّزت المجموعة شراكتها الاستراتيجية في محال الحوالات المالية مع ويسترن يونيون عبر شركة OFTI، لدعم تحويل الأموال عبر الحدود للعملاء في قطر والأسواق الأخرى المعتمدة.

17.وسّعت Ooredoo منظومة المدفوعات الرقمية من خلال شراكات مع جهات مثل Visag PayPal وبنك قطر الوطني، مما يوسع الوصول إلى قنوات وخدمات الدفع الدولية.

18.عزّزت Ooredoo أمن منظومة المدفوعات الرقمية من خلال الشراكة مع Evina، وذلك لدمج تقنيات منع الاحتيال المدعومة بالذكاء الاصطناعي في خدمات الفواتير عبر المشغل في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وآسيا، مما يعزز الحماية من المعاملات غير المصرح بها للتجار الرقميين والعملاء.

19.واصلت المجموعة رقمنة تفاعل العملاء في الأسواق الرئيسية وذلك من خلال تطوير تطبيقات الحوال وقنوات الخدمة الذاتية وأدوات الذكاء الاصطناعي مثل مساعد المحادثة الذكي والتحليلات، مما يدعم كفاءة تقديم الخدمات وتحسين رحلة العميل.

20.وسّعت المجموعة محفظة حلول الأعمال وحلول تكنولوجيا المعلومات والاتصالات للعملاء من الجهات الحكومية والمؤسسات والشركات الصغيرة والمتوسطة في أسواق مثل قطر والعراق والجزائر وعمّان والكويت وتونس، بالاستفادة من قدراتها في مراكز البيانات والحوسبة السحابية والاتصال والأمن.

21.عززت Ooredoo التفاعل الرقمي مع العملاء عبر عملياتها الرئيسية من خلال تحديث تطبيقات العملاء والقنوات الرقمية، بما في ذلك مساعدات المحادثة القائمة على الذكاء الاصطناعي لتسهيل الوصول إلى الخدمات الأساسية ودعم تقديم خدمات أكثر كفاءة.

22.عقب صدور المرسوم رقم 38 لسنة 2025 في الرائد الرسمي للمهقورية التونسية، أعلنت Ooredoo تونس عن الإطلاق الوشيك لشبكتها للجيل الخامس (5G) في جميع أنحاء البلاد.

23.رغم التحديات الناجمة عن عدم الاستقرار السياسي والتباطؤ الاقتصادي، واصلت Ooredoo فلسطين تنفيذ مبادرات إنسانية، حيث قدمت باقات متكاملة مجانية للسكان لضمان استمرارية الاتصال.

### 26- الأطراف ذات العلاقة:

لدى الشركة ضوابط محكمة ونظم متأصلة تحكم دخولها في صفقات وعلاقات مع أطراف ذات صلة. كما أن سياسة الشركة تحظر على رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين عقد أي صفقات بيع أو شراء لأسهم الشركة خلال الفترة المحددة من بورصة قطر وحتى الإعلان للجمهور عن البيانات المالية ولم يتم أي طرف من ذوي العلاقة بعقد أي صفقات في فترات الحظر خلال عام 2025.

لم يوجد أي تعاملات مهمة مع أطراف ذات علاقة في سجل الشركة تتطلب موافقة المساهمين وذلك اعتباراً من 31 ديسمبر 2025. وفي جميع الأحوال، فإن تعاملات الأطراف ذات العلاقة سواء كانت تعاملات مهمة أو خلاف ذلك يتم الإفصاح عنها في تقرير حوكمة الشركة الذي يتم إعداده وفقاً للمادة (122) من قانون الشركات التجارية القطري رقم (11) لسنة 2015 وتعديلاته بقانون رقم (8) لسنة 2021، والمادة (56) والمادة (57) والمادة (58) من النظام الأساسي للشركة والمادة (122) من قانون هيئة قطر للأسواق المالية والمادة (37) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية. وتقدم أيضاً في إطار المؤشرات المالية المدققة في نهاية العام للتصديق عليها في الاجتماع العام. ولمزيد من التفاصيل يمكن الرجوع إلى القوائم المالية المدققة والموحدة للسنة المالية المنتهية في 31

# تقرير الحوكمة

لقد أجرينا تقييماً لتصميم وفعالية تشغيل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية، كما في 31 ديسمبر 2025، بناءً على إطار العمل والمعايير الموضوعة في ("COSO").

قمنا بتغطية جميع العمليات الجوهرية في تقييمنا للرقابة الداخلية على التقارير المالية كما في 31 ديسمبر 2025.

سوف يصدر مدقق حسابات الشركة، برايس ووتر هاوس كوبر - فرع قطر، تقرير تأكيد معقول بشأن تقييمنا لأنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

### مخاطر في التقارير المالية

تتمثل المخاطر الرئيسية في إعداد التقارير المالية في أن البيانات المالية الموحدة لا تقدم عرضاً حقيقياً وعادلاً بسبب الأخطاء سواء كانت ناشئة عن أخطاء مقصودة (إحتيال) أو خطأ أو عدم نشر البيانات المالية الموحدة في الوقت المناسب. ينشأ عدم وجود عرض تقديمي عادل عندما يحتوي واحد أو أكثر من كشوف أو إفصاحات القوائم المالية الموحدة على أخطاء (أو اغفالات) جوهرية. تعتبر الأخطاء جوهرية إذا كان بإمكانها، التأثير بشكل فردي أو جماعي على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على البيانات المالية الموحدة.

لتقييم مخاطر التقارير المالية، أنشأت المجموعة أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية بهدف تقديم تأكيد معقول ولكن ليس كاملاً ضد الأخطاء الجوهرية، وقامت المجموعة بأجراء تقييماً لفعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة على التقارير المالية بناءً على إطار COSO. توصي COSO بوضع أهداف محددة لتسهيل تصميم وتقييم كفاية نظام التحكم.

يتضمن إطار العمل COSO خمسة عناصر وسبعة عشر مبدأ أساسياً.

الخمس عناصر والسبعة عشر مبدأ هم كما يلي:

#### بيئة الرقابة:

- إبداء الالتزام بالنزاهة والقيم الاخلاقية.
- يبدى مجلس الإدارة استقلاليته عن الإدارة ويمارس الرقابة على تطوير وأداء الرقابة الداخلية.
- تنشئُ الإدارة، بإشراف مجلس الإدارة، الهيكل والسلطة والمسؤوليات المناسبة لتحقيق الأهداف.
- تبدى المؤسسة الالتزام بحذب الأفراد الأكفاء وتنميتهم والاحتفاظ بهم بما يتماشى مع الأهداف.
- تحمل المؤسسة الأفراد مسؤولية الرقابة الداخلية ضمن نطاق عملهم فى السعى لتحقيق الأهداف.

#### تقييم المخاطر:

- تحدد المؤسسة الأهداف بوضوح كافٍ لتمكينها من تحديد وتقييم المخاطرالمتعلقة بالأهداف.
- تحدد المؤسسة المخاطر التي تهدد تحقيق أهدافها وتحلل المخاطر كأساس لتحديد كيفية إدارة المخاطر.
- تأخذ المؤسسة بعين الاعتبار خطر الاحتيال عند تقييم المخاطر التى تواجه تحقيق الأهداف.
- تحدد المؤسسة وتقيم التغييرات التى يمكن أن تؤثر بشكل كبير على نظام الرقابة الداخلية.

#### أنشطة الرقابة:

- تختار المؤسسة وتطور أنشطة الرقابة التى تساهم فى التخفيف من المخاطر لتحقيق الأهداف إلى مستويات مقبولة.
- تختار المؤسسة أنشطة الرقابة العامة على تكنولوجيا المعلومات وتطورها لتحقيق الأهداف.

12.تنشر المؤسسة أنظمة الرقابة من خلال السياسات والإجراءات التى تحدد ما هو متوقع فى المؤسسة.

#### المعلومات والإتصالات:

- تحصل المؤسسة على معلومات ذات صلة عالية الجودة أو تنشئها وتستخدمها لدعم عمل الرقابة الداخلية.
- تنقل المؤسسة المعلومات داخلياً ، بما فى ذلك أهداف ومسؤوليات الرقابة الداخلية اللازمة لدعم عمل الرقابة الداخلية.
- تتواصل المؤسسة مع الأطراف الخارجية فيما يتعلق بالمسائل التى تؤثر على عمل الرقابة الداخلية

#### المتابعة:

- تختار المؤسسة وتطور وتنفذ عمليات تقييم مستمرة و/أو منفصلة للتأكد مما إذا كانت مكونات الرقابة الداخلية موجودة وتعمل.
- تقيم المؤسسة أوجه القصور فى الرقابة الداخلية والإبلاغ عنها فى الوقت المناسب إلى الأطراف المسؤولة عن اتخاذ الإجراءات التصحيحية، بما فى ذلك الإدارة العليا ومجلس الإدارة، حسب الاقتضاء.

تم تحديد وتوثيق أنظمة رقابة للخمس عناصر والسبعة عشر مبدأ.

- الوجود / الحدوث - الموجدات والمطلوبات موجودة والمعاملات قد حدثت بالفعل.
- الإكتمال - تم تسجيل جميع المعاملات، وتم إدراج أرصدة الحسابات فى البيانات المالية الموحدة.
- التقييم / القياس - يتم تسجيل الموجدات والمطلوبات والمعاملات فى التقارير المالية بالمبالغ المناسبة.
- الحقوق والالتزامات والملكية - يتم تسجيل الحقوق والالتزامات بشكل مناسب كموجدات ومطلوبات.
- العرض والإفصاح - تصنيف التقارير المالية والإفصاح عنها وعرضها بشكل مناسب.

ومع ذلك، فإن أي نظام للرقابة الداخلية، بما في ذلك الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR)، بغض النظر عن مدى حسن إدارته وتشغيله، يمكن أن يوفر فقط تأكيداً معقولاً ولكن ليس كاملاً لتحقيق أهداف نظام الرقابة، وعلى هذا النحو، قد لا تمنع ضوابط الكشف والإجراءات أو الأنظمة الخاصة بالرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) جميع الأخطاء أو الاحتيال. علوةً على ذلك، يجب أن يعكس تصميم نظام التحكم حقيقة وجود قيود على الموارد، ويجب اعتبار فوائد الضوابط بالنسبة لتكاليفها.

### تنظيم نظام الرقابة الداخلية

#### المهام المشاركة في نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية

يتم تنفيذ الضوابط داخل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) من قبل جميع وظائف الأعمال ووظائف البنية التحتية مع المشاركة في مراجعة موثوقية الدفاتر والسجلات التي تقوم عليها البيانات المالية الموحدة. بناءً على ذلك، يشمل تفعيل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) على موظفين في وظائف مختلفة في جميع أنحاء المنظمة.

#### ضوابط للحد من مخاطر أخطاء التقارير المالية

يتكون نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) من عدد كبير من الضوابط والإجراءات الداخلية التي تهدف إلى التقليل من مخاطر البيانات المالية الموحدة الخاطئة. كما يتم دمج هذه الضوابط في عملية التشغيل وتشمل تلك التي:

- تكون مستمرة أو دائمة بطبيعتها مثل الإشراف داخل السياسات

#### مقدمة

#### استعراض أعمال الشركة

#### إطار عملنا المستدام

#### تقرير حوكمة الشركة

#### التقرير المالي

والإجراءات المكتوبة أو الفصل بين الواجبات،

- تعمل على أساس دورى مثل تلك التى يتم تنفيذها كجزء من عملية إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة،
- تكون وقائية أو كافة للأخطاء فى طبيعتها،
- يكون لها تأثير مباشر أو غير مباشر على البيانات المالية الموحدة نفسها. تتضمن عناصر التحكم التى لها تأثير غير مباشر على البيانات المالية الموحدة وعناصر التحكم على مستوى الكيانات والضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات مثل الوصول إلى النظام وضوابط النشر، فى حين أن عنصر التحكم ذى التأثير المباشر يمكن أن يكون، على سبيل المثال، تسوية تدعم عنصراً فى بيان المركز المالى بصورة مباشرة،
- تكون مميزة للعناصر الآلية و / أو اليدوية. عناصر التحكم الآلية هى وظائف تحكم مضمنة فى عمليات النظام مثل الفصل الذى يفرضه تطبيق عناصر التحكم فى المهام وفحص إكتمال ودقة المدخلات. الضوابط الداخلية اليدوية هى تلك التى يديرها فرد أو مجموعة من الأفراد مثل ترخيص المعاملات.

#### قياس فعالية تطبيق والتصميم للرقابة الداخلية

قامت المجموعة بإجراء تقييماً رسمياً لمدى كفاية تصميم وفعالية تطبيق نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR). يتضمن هذا التقييم تقييماً لتصميم وفعالية تشغيل بيئة التحكم بالإضافة إلى الضوابط الفردية التي تشكل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) مع الأخذ بعين الاعتبار:

- خطر وودد أخطاء البنود المدرجة فى البيانات المالية الموحدة، مع الأخذ فى الاعتبار بعض العوامل مثل الأهمية الجوهرية وقابلية بيان البيانات المالية الموحدة لتلك للإخطاء.
- مدى حساسية الضوابط المحددة للفشل، مع الأخذ فى الاعتبار عوامل مثل درجة الأتمتة والتعقيد ومخاطر تجاوز الإدارة وكفاءة الموظفين ومستوى الحكم المطلوب.

تحدد هذه العوامل، ككل، طبيعة ومدى الأدلة التي تتطلبها الإدارة من أجل أن تكون قادرة على تقييم ما إذا كان نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) فعالاً أم لا. يتم الحصول على الأدلة نفسها من الإجراءات المتكاملة ضمن المسؤوليات اليومية للموظفين أو من الإجراءات المنفذة خصيصاً لأغراض تقييم أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR)، حيث تشمل المعلومات الواردة من مصادر أخرى أيضاً عنصرٌ مهماً من عناصر التقييم، حيث إن هذه الأدلة قد تشير اهتمام الإدارة أو قد تثبت النتائج أو أخطاء.

عند تقييم مدى ملاءمة تصميم وفعالية نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR)، حددنا الإجراءات الهامة مثل تلك الإجراءات التي من المتوقع أن تؤثر الإنحرافات في تدفق المعاملات أو مبالغ البيانات المالية الموحدة ذات الصلة، بما في ذلك تلك الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، على نحو معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

إن إجراءات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2025 والتي تم تحديدها على أنها جوهرية هي:

- الضوابط على مستوى المجموعة.
- الإيرادات والذمم المدينة.
- نققات الشبكة والتوصيل البينى.
- الإعداد للشراء.
- إدارة المخزون.
- الاستثمارات المالية.
- الموارد البشرية والرواتب.
- إدارة الأصول.
- عملية التقارير المالية.
- الضريبة.
- الإيجارات.
- ضوابط التكنولوجيا والأنظمة.

نتيجة لتقييم تصميم وفعالية نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR)، لم تحدد الإدارة أي نقاط ضعف جوهرية وخلصت إلى أن نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية (ICOFR) تم تصميمه وتطبيقه وتشغيله بشكل مناسب كما في 31 ديسمبر 2025.

## تقرير التأكيد المستقل

### تقرير التأكيد المستقل

#### إلى السادة مساهمي شركة أريذُ ش.م.ق.ع.

تقرير حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة الهيئة وفقاً لقرار الهيئة رقم (5) لسنة 2016 كما في 31 ديسمبر 2025 ("متطلبات الهيئة").



### مقدمة

وفقاً لمتطلبات المادة 24 من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("نظام الحوكمة" أو "النظام") الصادر وفقاً لقرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) رقم (5) لسنة 2016، قمنا بإجراء تأكيد محدود حول تقييم مجلس الإدارة لالتزام الشركة بمتطلبات الهيئة، كما هو متضمن في الأقسام ذات الصلة من التقرير السنوي لحوكمة الشركات حول إلتزام شركة أريذُ ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ( معاً "المجموعة ") بمتطلبات الهيئة كما في 31 ديسمبر 2025.

#### مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة

يُعد مجلس إدارة المجموعة مسؤولاً عن إعداد تقييم مجلس الإدارة حول الإلتزام بمتطلبات الهيئة، كما هو متضمن في تقرير الحوكمة، والذي يغطي الحد الأدنى من متطلبات المادة رقم (4) من النظام.

ويُعد مجلس الإدارة مسؤولاً عن ضمان الإلتزام المجموعة بمتطلبات الهيئة والتشريعات ذات الصلة ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة الهيئة وفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة وفقاً لقرار الهيئة رقم (5) لسنة 2016 وإعداد تقييم مجلس الإدارة لمدى إلتزام الشركة بمتطلبات الهيئة.

يكون مجلس الإدارة مسؤولاً أيضاً عن تحديد مجالات عدم الإلتزام

والمبررات ذات الصلة، حيث تمّ التقليل من حدتها.

تتضمن هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والحفاظ على أنظمة رقابة مالية داخلية مناسبة بحيث يضمن تطبيقها بفعالية سير العمل بانتظام وكفاءة، وتشمل الإلتزام بالقوانين والأنظمة المطبقة.

#### مسؤوليات ممارس عمليات التأكيد

تتمثل مسؤولياتنا في إصدار استنتاج عن التأكيد المحدود حول ما إذا استرعى أمر ما انتباهنا مما يجعلنا نعتقد بأن تقييم مجلس الإدارة بخصوص الإلتزام بمتطلبات الهيئة، كما هو مرفق في تقرير الحوكمة، لا يُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية، إلتزام المجموعة بقوانين وأنظمة الهيئة، بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها.

وقد نفذنا هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي بشأن مهام التأكيد رقم 3000 (معدل) "مهام التأكيد بخلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية"، الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا بغرض الحصول على تأكيد محدود حول ما إذا استرعى أمر ما انتباهنا مما يجعلنا نعتقد بأن تقييم مجلس الإدارة بخصوص الإلتزام بمتطلبات الهيئة كما هو وارد في تقرير الحوكمة، ككل، ليس ظاهراً بصورة عادلة من كافة النواحي المادية وفقاً لمتطلبات الهيئة.

### مقدمة

### استعراض أعمال الشركة

### إطار عملنا المستدام

### تقرير حوكمة الشركة

### التقرير المالي

#### استقلاليتنا وإدارة الجودة

إلتزمنا خلال عملنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين ("IESBA")، التي تقوم على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

نُطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم 1 والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لمراقبة الجودة بما في ذلك سياسات وإجراءات حول الإلتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية السارية.

#### القيود المتأصلة

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها المنشآت لتبني متطلبات الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق الإجراء وتفسيرهم للهدف من هذا الإجراء وتقييمهم لما إذا كانت إجراءات الإلتزام قد تم تنفيذها بفعالية، وفي بعض الحالات لا تترك دليل عليها. ومن الملاحظ أيضاً أن تصميم إجراءات الإلتزام سوف ينتهج أفضل الممارسات التي تختلف من منشأة إلى أخرى ومن بلد إلى آخر، والتي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن مقارنتها بها.

تخضع معلومات الأداء غير المالي لقيود متأصلة أكثر من المعلومات المالية، نظراً لخصائص تقرير مجلس الإدارة حول متطلبات الهيئة، كما هو متضمن في تقرير الحوكمة والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

نظراً للقيود المتأصلة لضوابط الرقابة الداخلية حول الإلتزام بالقوانين والأنظمة ذات الصلة، بما في ذلك احتمال حدوث تواطؤ أو تجاوز الإدارة للضوابط، فقد تحدث تعريفات مادية ناتجة عن احتيال أو خطأ وقد لا يتم كشفها.

#### المعلومات الأخرى

يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على تقريرالحوكمة (ولكنها لا تتضمن تقييم مجلس الإدارة بشأن الإمتثال لمتطلبات الهيئة) الذي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير التأكيد هذا.

إن استنتاجاتنا حول تقييم مجلس الإدارة بخصوص الإلتزام بمتطلبات الهيئة، كما هو متضمن في تقرير الحوكمة، لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليه.

فيما يتعلق بمهمة التأكيد حول تقييم مجلس الإدارة حول الإلتزام بمتطلبات الهيئة، كما هو متضمن في تقرير الحوكمة، تنحصر مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع تقييم مجلس الإدارة بخصوص الإلتزام بقانون الهيئة والتشريعات ذات الصلة بما في ذلك النظام أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء تنفيذ المهمة، أو ما قد يشير إلى وجود تحريف بها بشكل مادي.

وإذا استنتجنا وجود تحريف مادي في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.

#### التأكيد على أمر

من غير تعديل نتيجتنا، نلفت الإلتباه إلى قسم 1 من تقرير الحوكمة. وكما لوحظ في قسم 1 من تقرير الحوكمة، فقد أصدرت الهيئة نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب قرارها رقم (5) لسنة 2025 ("النظام الجديد")، والتي دخلت حيز التنفيذ في 17 أغسطس 2025، والذي ألغى قرار مجلس إدارة الهيئة السابق رقم 5 لسنة 2016 بشأن إصدار نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية. أمام الشركات سنة واحدة من تاريخ نفاذ النظام الجديد للالتزام بها.

يقصر نطاق مهمتنا للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 على تقديم تأكيد محدود بشأن امتثال الشركة لقرار الهيئة رقم 5 لسنة 2016، وليس بشأن النظام الجديد الذي دخل حيز التنفيذ في 17 أغسطس 2025. كما نؤكد أن نطاق مهمتنا لا يشمل تقييم مدى استعداد الشركة للامتثال لمتطلبات القانون الجديد.

#### النتيجة

بناءً على إجراءات التأكيد المحدودة التي قمنا بها والموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقييم مجلس الإدارة حول الإلتزام بمتطلبات الهيئة، كما هو متضمن في تقرير الحوكمة، لا يعرض بشكل عادل من جميع النواحي المادية، إلتزام الشركة بمتطلبات الهيئة كما في 31 ديسمبر 2025.

عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر

سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم 120155

#### مارك مينتون

سجل مراقبي الحسابات رقم 364  
الدوحة، دولة قطر

9 فبراير 2026



## تقرير التأكيد المستقل

### تقرير التأكيد المستقل

### إلى السادة مساهمي شركة أريذُ ش.م.ق.ع.

تقرير حول مدى ملاءمة التصميم والفعالية التشغيلية لضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية للعمليات الجوهرية كما في 31 ديسمبر 2025.

### مقدمة

وفقاً لمتطلبات المادة 11 من نظام حوكمة الشركات المدرجة في السوق الرئيسية ("نظام الحوكمة" أو "النظام") الصادر بموجب قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) رقم (5) لسنة 2025، قمنا بتنفيذ اجراء تأكيد معقول حول "تقرير مجلس الإدارة عن ضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية للعمليات الجوهرية" لشركة أريذُ ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2025، استناداً إلى الإطار الصادر عن لجنة المنظمات الراعية التابعة للجنة تريدواي "إطار "COSO".

### مسؤوليات المديرين والمسؤولين عن الحوكمة

يُعد مجلس إدارة المجموعة مسؤولاً عن عرض "تقرير مجلس الإدارة عن ضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية للعمليات الجوهرية"، والذي يشمل:

- تقييم مجلس الإدارة حول مدى ملاءمة التصميم والفعالية التشغيلية لضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية؛
- وصف العمليات الهامة وضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية؛ و
- تقييم شدة التصميم والفعالية التشغيلية لأوجه القصور الرقابية، إن وجدت، ولم يتم إصلاحها في 31 ديسمبر 2025.

اعتمد التقييم المقدم في التقرير السنوي على العناصر التالية المدرجة في عناصر التحكم في المخاطر المقدمة من قبل إدارة المجموعة:

- أهداف الرقابة، بما في ذلك تحديد المخاطر التي تحول دون تحقيق أهداف الرقابة؛ و
- تصميم وتطبيق أنظمة ضوابط الرقابة لتحقيق أهداف الرقابة المذكورة.

كذلك يُعد مجلس إدارة المجموعة مسؤولاً عن وضع أنظمة رقابة مالية داخلية والحفاظ عليها بناءً على إطار العمل الصادر من إطار "COSO".

تتضمن هذه المسؤوليات تصميم والحفاظ على أنظمة رقابة مالية داخلية وافية بحيث يضمن تطبيقها بفعالية سير العمل بانتظام وكفاءة. وتشتمل الأنظمة على:

- الإلتزام بسياسات المجموعة؛
- حماية موجوداتها؛
- منع حالات الاحتيال والأخطاء واكتشافها؛
- دقة السجلات المحاسبية واكتمالها؛
- إعداد معلومات مالية موثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الالتزام بالقوانين والأنظمة المطبقة.

### مسؤوليات ممارس عمليات التأكيد

تتمثل مسؤوليتنا في إيداء نتيجة تأكيد معقول بناءً على إجراءات التأكيد التي قمنا بها على "تقرير مجلس الإدارة عن ضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية للعمليات الجوهرية"، بناءً على إطار "COSO".

### مقدمة

### استعراض أعمال الشركة

### إطار عملنا المستدام

### تقرير حوكمة الشركة

### التقرير المالي

نظراً للقيود المتأصلة لضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية، بما في ذلك إمكانية التواطؤ أو تجاوز الإدارة للضوابط، فقد تحدث تعريفات مادية ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتضمنت إجراءاتنا كذلك تقييم مخاطر عدم التصميم والفعالية التشغيلية لضوابط الرقابة بالشكل المناسب لتحقيق الغايات المرجوة من ضوابط الرقابة الموضحة في "تقرير مجلس الإدارة عن الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية للعمليات الجوهرية." اشتملت إجراءاتنا على اختبار للفعالية التشغيلية لتلك الضوابط التي تُعد ضرورية لتقديم تأكيد معقول بأنه قد تم تحقيق الغايات المرجوة من ضوابط الرقابة ذات الصلة.

تتضمن مهمة التأكيد من هذا النوع أيضاً تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة تصميم وفعالية الضوابط على أهداف الرقابة المذكورة فيه. ويشمل كذلك تنفيذ الإجراءات الأخرى التي تعتبر مناسبة في هذه الظروف. يعتبر التأكيد المعقول أقل من التأكيد المطلق.

نعتمد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لنتيجتنا بشأن "تقرير مجلس الإدارة حول الضوابط الداخلية على التقارير المالية للعمليات الجوهرية".

### استقلايتنا وإدارة الجودة

إلترمنا خلال عملنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين ("IESBA")، التي تقوم على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم 1 والذي يتطلب منا تصميم، وتنفيذ وتشغيل نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك سياسات وإجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية السارية.

### مفهوم ضوابط الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية

إن أنظمة الرقابة الداخلية على اعداد التقارير المالية لمنشأة ما هي عملية مصممة لتوفير تأكيد معقول حول موثوقية التقارير المالية وإعداد البيانات المالية الموحدة للأغراض الخارجية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية كما تم اصدارها من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية. تشتمل ضوابط الرقابة الداخلية لمنشأة ما على تلك السياسات والإجراءات التي:

- تتعلق بالاحتفاظ بسجلات، ذات تفاصيل معقولة، والتي تعكس بشكل دقيق وعادل المعاملات والتصرف في موجودات المنشأة؛
- تُقدم تأكيداً معقولاً بأن المعاملات يتم تسجيلها عند الضرورة للسماح بإعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة بشكل عام، وأن مقبوضات ونفقات المنشأة تتم فقط وفقاً للتصريحات الصادرة عن إدارة المنشأة؛ و
- تُقدم تأكيداً معقولاً فيما يتعلق بالحد من أو الكشف في الوقت المناسب عن اقتناء أو استخدام أو تصرف غير مصرح به لموجودات المنشأة مما قد يكون له تأثير مادي على البيانات المالية.

### القيود المتأصلة

تخضع معلومات الأداء غير المالي لقيود متأصلة أكثر من المعلومات المالية، نظراً لخصائص "تقرير مجلس الإدارة عن الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية للعمليات الجوهرية" والطرق المستخدمة لتحديد هذه المعلومة.



## العمليات

% التغيير من 2023 إلى 2024	2023	% التغيير من 2024 إلى 2025	2024	2025	
%2	23,164	%4	23,595	24,604	الإيرادات مليون ر.ق.
%3	9,717	%5	10,027	10,489	الأرباح قبل اقتطاع الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين (ملاحظة أ*) مليون ر.ق.
		%42		%43	هامش الأرباح قبل اقتطاع الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين النسبة المئوية
%14	3,016	%12	3,436	3,865	صافي الربح المخصص لمساهمي Ooredoo مليون ر.ق.
	0.94		1.07	1.21	العائد على السهم - الأساسي و المخفف ر.ق.
	0.55		0.65	0.75	التوزيعات النقدية المعلنة لكل سهم (الملاحظة ب) ر.ق.
%13	2,821	%44	3,178	4,564	التدفقات الرأسمالية (الملاحظة ج) مليون ر.ق.
%8-	12,604	%0	11,547	11,530	عدد الموظفين عدد

## الوضع المالي

%6	30,574	%6	32,449	34,516	إجمالي صافي الأصول مليون ر.ق.
%38-	6,831	%3-	4,216	4,108	صافي الدين (الملاحظة د) مليون ر.ق.
	0.7		0.4	0.4	صافي الدين إلى الأرباح قبل اقتطاع الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين المضاعفات
%1-	6,896	%13-	6,849	5,925	التدفقات النقدية الحرة (الملاحظة ه) مليون ر.ق.
%1	36,516	%13	36,997	41,738	القيمة السوقية مليون ر.ق.

## العملاء

%9	5,538	%2-	6,062	5,929	الخدمة اللاسلكية بنظام الفوترة (بما يشمل البرودباند اللاسلكي) آلاف
%13-	51,407	%4	44,797	46,637	الخدمة اللاسلكية مسبقة الدفع آلاف
%2	645	%13	660	745	الخط الثابت (بما يشمل الاتصالات اللاسلكية الثابتة) آلاف
%11-	57,590	%3	51,519	53,311	إجمالي العملاء آلاف

الملاحظة أ الأرباح قبل اقتطاع الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين = الإيرادات - النفقات التشغيلية\* + حصة النتائج من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

الملاحظة ب \* المصروفات التشغيلية = مصروفات الشبكة والربط البيئي والمصروفات التشغيلية الأخرى + رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها + مخصص خسائر انخفاض القيمة على الأصول المالية.

الملاحظة ج ب التوزيعات النقدية المعلنة لكل سهم لسنة 2025 تمثل قيمة التوزيع المقترحة.

الملاحظة د النفقات الرأسمالية لا تشمل تكاليف التراخيص.

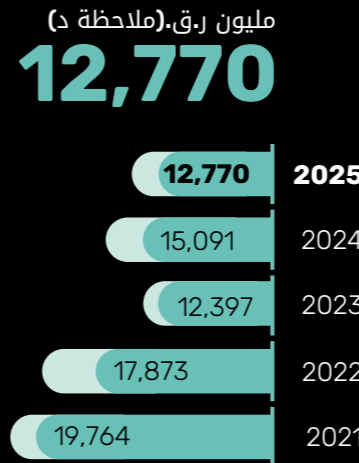
الملاحظة ه صافي الدين = إجمالي القروض والسلف + الالتزامات الطارئة (خطابات الضمان + خطابات الاعتماد + التزامات الإيجار + تمويل الموردين) مطروحاً منه النقد (بعد خصم النقد المقيد والنقد المحتفظ به بتصنيف أقل من BBB+).

الملاحظة و ه التدفقات النقدية الحرة = الأرباح قبل اقتطاع الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين - النفقات الرأسمالية.

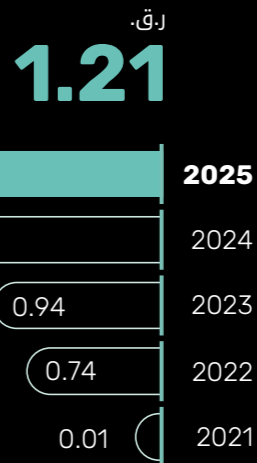
الملاحظة ز و يشمل الدين قصير الأجل الديون المستحقة خلال أقل من اثني عشر شهراً.

الملاحظة ح يمثل العدد التناسبي للعملاء عدد العملاء لكل شركة تشغيل، موزوناً في الحصة الفعلية في تلك الشركة.

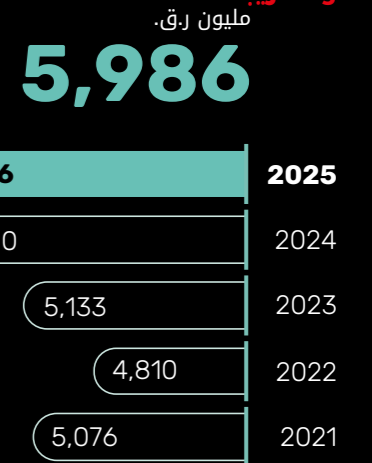
## ديون المجموعة\*



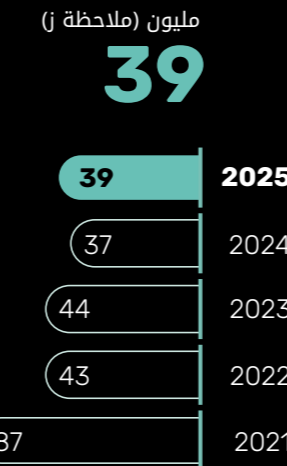
## العائد على السهم



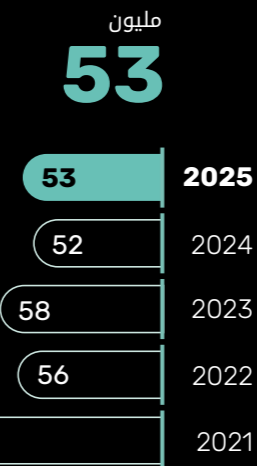
## الأرباح قبل اقتطاع الفوائد والضريبة\*



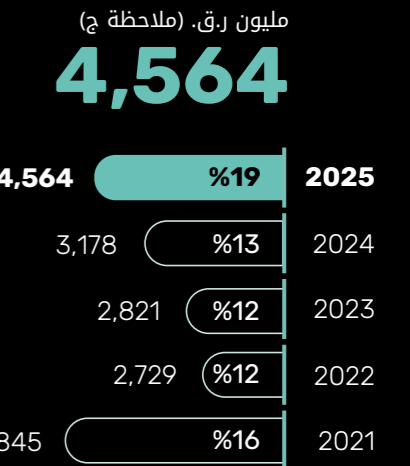
## العدد النسبي للعملاء



## إجمالي عدد العملاء



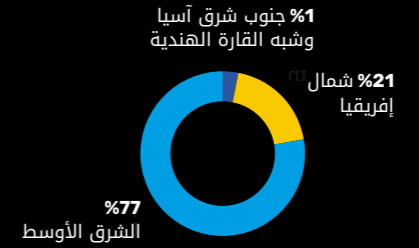
## النفقات الرأسمالية والنقطة الرأسمالية إلى الإيرادات (%)



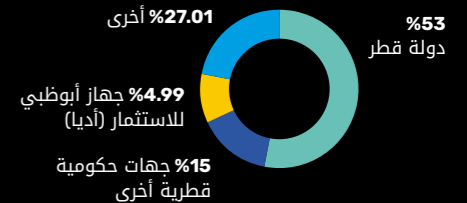
## أداء سعر السهم



## الإيرادات حسب المنطقة



## ملف ملكية الشركة\*



\* يتضمن عام 2021 والأعوام السابقة بيانات Indosat Ooredoo.

**ooredoo'**