



# تقرير الحوكمة عن عام 2022

## تقرير الحوكمة سنة 2022

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة مساهمي الشركة العربية العقارية

بالإضافة عن نفسي ونيابة عن مجلس إدارة الشركة العربية العقارية يسرني ان اقدم للسادة المساهمين الكرام تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق الخاص بالشركة عن عام 2022

ان قواعد حوكمة الشركات تتمثل في المبادئ والنظم والاجراءات التي تحقق افضل حماية وتوازن بين مصالح ادارة الشركة والمساهمين فيها واصحاب المصالح الاخرى المرتبطة بها .

ويكمن الهدف الاساسى من تطبيق قواعد حوكمة الشركات في ضمان تماشى الشركة مع اهداف المساهمين بما يعزز من ثقة المستثمرين بكفاءة اداء الشركة وقدرتها على مواجهة الازمات ، وحيث ان قواعد حوكمة الشركات تنظم منهجية اتخاذ القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والمصداقية لتلك القرارات .

ومن أهم أهداف قواعد حوكمة الشركات هو حماية المساهمين ، وفصل السلطة بين الادارة التنفيذية التي تسير اعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في الشركة ، بما يضيف الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه ، كما تمكن المساهمين واصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة .

وتماشيا مع الخطوات الايجابية التي قامت بها هيئة اسواق المال من خلال اللوائح والقرارات التنظيمية التي تسعى من خلالها الى تحسين بيئة العمل والشفافية وحماية المساهمين ، وحرصا منا على تطبيق جميع القوانين والتشريعات والممارسات الرائدة التي تتماشى مع مبادئنا والاسس المهنية التي تقود عملنا لتصب في مصلحة مساهمينا الكرام ، وتطبيقاً لهذا نعرض بين ايديكم تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق عن عام 2022 .

و تسعى الشركة العربية العقارية دائما الى تركيز جهودها من خلال فريق متكامل لتطبيق جميع القوانين والقرارات والقواعد والتعليمات الرقابية بشأن تطبيقات الحوكمة بالشكل المهنى المطلوب وبالوقت المحدد .

عماد جواد بوخمسين

رئيس مجلس الإدارة

التصنيف	البند	أصحاب المصالح ذو الصلة
إلتزام	تحديث وإعتماد الخطة الاستراتيجية	المساهمين - أصحاب المصالح
إلتزام	الإلتزام بتنفيذ وتطبيق نظم ومعايير الحوكمة بصورة كاملة	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية
رقابة	تحديث وإعتماد السياسات والإجراءات للادارات المختلفة للشركة	المساهمين - أصحاب المصالح - الموظفين
رقابة	تحديث وإعتماد منظومة الصلاحيات للادارات المختلفة	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية - الموظفين
رقابة	إعتماد خطط إدارة المخاطر والتدقيق الداخلى ووضعها موضع التنفيذ.	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية
رقابة	مراجعة ملاحظات التدقيق الداخلى واتخاذ القرارات التصويبية اللازمة	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية
رقابية	مراجعة تقارير المخاطر واتخاذ إجراءات الحد من المخاطر	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية

### إقرار وتعهد (سلامة ونزاهة البيانات المالية)

نقر ونتعهد نحن رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية العقارية بدقة وسلامة البيانات المالية التي تم تزويد المدقق الخارجي بها ، وبأن التقارير المالية للشركة قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المطبقة في دولة الكويت والمعتمدة من قبل الهيئة وأنها معبرة عن المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2022 وذلك بناء على ما ورد إلينا من معلومات وتقارير من قبل الإدارة التنفيذية ومدققين الحسابات وبذل العناية الواجبة للتحقق من سلامة ودقة هذه التقارير .

المنصب	اسم العضو
رئيس مجلس الإدارة	السيد د./ عماد جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد / د. عبدالله عبدالصمد معرفي
عضو مجلس الإدارة مستقل	السيد د./ أنور على نقي النقي
عضو مجلس الإدارة	السيد / سليمان عبدالله سليمان المضيان
عضو مجلس الإدارة	السيد / فؤاد عبدالرزاق الخميس

قاعدة الأولى:

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة ، وذلك على النحو التالي:

الاسم	تصنيف العضو (تنفيذي / غير تنفيذي / مستقل) ، امين سر	المؤهل العلمي والخبرة العلمية	تاريخ الانتخاب/ تعيين امين السر
السيد د. / عماد جواد بوخمسين	رئيس مجلس الادارة - غير تنفيذي	شهادة دكتوراة	ابريل 2022
السيد د. / عبدالله عبدالصمد معرفي	نائب مجلس الادارة – تنفيذي	شهادة دكتوراة	ابريل 2022
السيد د. / انور على النقي	نائب مجلس الادارة – مستقل	شهادة دكتوراة	ابريل 2022
السيد / سليمان عبدالله المضيان	عضو مجلس – غير تنفيذي	شهادة بكالوريوس	ابريل 2022
السيد / عثمان عبدالرزاق الخميس	عضو مجلس – غير تنفيذي	شهادة بكالوريوس	ابريل 2022
السيد / اسامة وليد علي	امين السر	شهادة بكالوريوس	اكتوبر 2022

نبذة عن اجتماعات مجلس إدارة الشركة ، وذلك من خلال البيان التالي:

يوضح الجدول ادناه عدد اجتماعات مجلس ادارة الشركة العربية العقارية وهي تسعة اجتماعات خلال عام 2022 مبينا تاريخ كل اجتماع وحضور كل عضو من اعضاء المجلس من عدمه ، حيث تم التأشير بعلامة (✓) في حالة حضوره الاجتماع

عدد الاجتماعات	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اجتماع رقم	اسم العضو	
	9	8	7	6	5	4	3	2	1		
	2022/12/06	2022/11/13	2022/10/24	2022/08/10	2022/03/28	2022/06/01	2022/04/26	2022/04/03	2022/03/28		
الدورة الحالية								الدورة القديمة			
9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عماد بوخمسين	
9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير معين في الدورة السابقة		عبدالله معرفي	
9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	انور النقي	
8	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	سليمان المضيان	
9	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير معين في الدورة السابقة		فؤاد الخميس	
2	غير معين في الدورة الحالية							✓	✓		يوسف الصالح
1	غير معين في الدورة الحالية							✓			احمد الصدر

اجتماعات مجلس الادارة لعام 2022

موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة

يتم تدوين محاضر اجتماعات مجلس الادارة بواسطة امين السر ، وذلك حسب ماورد بميثاق عمل مجلس الادارة – مهام امين السر ، ثم يتم توقيعها من الاعضاء ومن ثم يقوم بحفظها في سجل خاص بها مرتبة حسب الارقام مبينا بها تاريخ الاجتماع وساعة بدايته ونهايته .

العضو المستقل

قدم العضو المستقل اقرار تفيد بانه تتوافر فيه ضوابط الاستقلالية

## القاعدة الثانية:

### التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

موجز عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام ومسؤوليات وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية

- قامت الشركة بإعداد واعتماد ميثاق عمل مجلس الإدارة والذي تضمن مهام ومسؤوليات وصلاحيات مجلس الإدارة .
- كما تم اعداد واعتماد الوصف وظيفي لكل عضو من اعضاء مجلس الإدارة وكذلك اعضاء الإدارة التنفيذية وقد تحدد بها مهام ومسؤوليات كل عضو وتم تسليم كل بطاقة الى كل عضو .
- كما قامت الشركة باعداد واعتماد مصفوفة الصلاحيات لتوضح وتبين الامور التي تم تفويضها للإدارة التنفيذية ولها اتخاذ القرار بها ، كما تبين المصفوفة حدود هذه الصلاحيات .

### إنجازات مجلس الإدارة خلال العام 2022

- 1- اعتماد الخطط والاستراتيجيات العامة للشركة ومتابعة انشطتها المختلفة .
- 2- تشكيل مجلس الإدارة الجديد.
- 3- اعادة تشكيل اللجان عن الدورة الجديدة.
- 4- إعادة تعيين مراقب الحسابات للسنة المالية التي ستنتهي في 2022/12/31.
- 5- اختيار وتعيين عضو مستقل من بين اعضاءه وتعيين امين سر.
- 6- اعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية .
- 7- متابعة اخر المستجدات بخصوص أرض عجمان.
- 8- الموافقة على زيادة عدد اعضاء مجلس الإدارة من خمسة اعضاء إلى سبعة أعضاء.
- 9- الموافقة تطوير الاستثمارات العقارية للشركة للخروج من الآثار المترتبة عن ارتفاع سعر الفائدة.
- 10- اعتماد تقييم الاداء للإدارة التنفيذية ومراجعة وتحديث الهيكل التنظيمي للشركة .
- 11- متابعة عمل اللجان التابعة للمجلس من خلال الاطلاع على تقريرها عقب كل اجتماع واتخاذ ما يلزم بشأنه من توصيات في عام 2022.
- 12- تعيين مكتب تدقيق خارجي مستقل لتقديم تقرير الضبط الداخلي ICR
- 13- تطبيق نظام حوكمة الشركات ومراقبة فاعلية تنفيذه طبقا لقانون هيئة اسواق المال ولائحته التنفيذية .
- 14- متابعة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفق مؤشرات الأداء الموضوعية (KPIs) والنموذج المعد لذلك .

موجز عن تطبيق متطلبات تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية، مع مراعاة ذكر المعلومات التالية عن كل لجنة :

عدد الاجتماعات	مهام اللجنة وانجازاتها	اعضاء اللجنة	اسم اللجنة
7	<p>1- مراجعة البيانات المالية المرحلية الدورية لعام 2022 قبل عرضها على مجلس الإدارة للموافقة عليها .</p> <p>2- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم ،ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.</p> <p>3- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ماتم في شأنها من اجراءات وتطورات وعرضها على مجلس الادارة من أجل الانتهاء من هذه الملاحظات مستقبلا .</p> <p>4- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .</p> <p>5- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة لعام 2022.</p> <p>6- تعين القائم باعمال التدقيق الداخلي عن السنة المالية القادمة 2023 والموافقة على اعتماد خطة التدقيق الداخلي عن السنة المالية 2023.</p> <p>7- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية وما يصدر عنها من ملاحظات او مخالفات .</p> <p>8- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة من الجهات الرقابية.</p> <p>9- اعداد ودراسة سياسات التدقيق الداخلي وميثاق عمل لجنة التدقيق قبل اعتمادها من مجلس الادارة.</p>	<p>1- السيد / سليمان عبدالله المضيان – رئيس اللجنة</p> <p>2- د./انور على النقى (عضو مستقل) – عضو</p> <p>3- السيد / فؤاد عبدالرزاق الخميس - عضو.</p>	<p>لجنة التدقيق</p> <p>تاريخ التشكيل 2022-4-26</p>



عدد الاجتماعات	مهام اللجنة وانجازاتها	اعضاء اللجنة	اسم اللجنة
5	<p>1- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر قبل اعتمادها من مجلس الادارة .</p> <p>2- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر ووضع سجل للمخاطر وتحديثه بشكل مستمر ، وتم التعاقد مع مكتب خارجي متخصص لاقراءهذة النظم .</p> <p>3- تقييم نظم وأليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة ، وذلك لتحديد أوجه القصور بها وتم التعاقد مع مكتب متخصص لوضع النظم والاليات الخاصة والمناسبة للشركة .</p> <p>4- مساعدة مجلس الإدارة على تحديد وتقييم مستوى المخاطر المقبول في الشركة والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا المستوى من المخاطر بعد اعتماده من قبل مجلس الإدارة لعام 2022.</p> <p>5- مراجعة وتحديث الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع توصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة.</p> <p>6- تم إعداد التقارير الدورية حول طبيعة المخاطر التي تتعرض لها الشركة ، وتقديم هذه التقارير إلى مجلس إدارة الشركة لعام 2022 .</p> <p>7- مراجعة المسائل التي تثيرها لجنة التدقيق المرتبطة والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر في الشركة .</p> <p>8- مراجعة وابداء الراي في تعاملات الشركة مع الاطراف ذات الصلة.</p> <p>9- ابداء الراي في ما يتعلق في ما يتعلق بإستثمارات الشركة.</p>	<p>1-د./انور على النقى (عضو مستقل) – رئيس اللجنة</p> <p>2-السيد / سليمان عبدالله المضيان – عضو.</p> <p>3- السيد / فؤاد عبدالرزاق الخميس - عضو.</p>	<p>لجنة المخاطر</p> <p>تاريخ التأسيس 2022-4-26</p>

اسم اللجنة	اعضاء اللجنة	مهام اللجنة وانجازاتها	عدد الاجتماعات
لجنة الترشيحات والمكافآت. تاريخ التشكيل 2022-4-26	- السيد / فؤاد عبدالرزاق الخميس - رئيس اللجنة. 2- د./انور على النقى (عضو مستقل) - عضو 3- السيد / سليمان عبدالله المضيان _ عضو اللجنة	1- وضع سياسة واضحة لمكافآت اللجان وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ، مع المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة. 2- وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين في الشركة والأعضاء غيرالتنفيذيين والأعضاء المستقلين 3- التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل لعام 2022 . 4- العمل مع الادارات واللجان المعنية لتعيين الكفاءات المطلوبة في الشركة لعام 2022 .	2

موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لاعضاء مجلس الادارة الحصول على المعلومات والبيانات

بشكل دقيق وفي الوقت المناسب .

تعمل الشركة على اتاحة المعلومات والبيانات بشكل كامل ودقيق للاعضاء بوجه عام وللأعضاء المستقلين والغير تنفيذيين بوجه خاص وذلك من خلال النص على ذلك في ميثاق عمل مجلس الادارة من اجل تمكينهم من القيام بالمهام الموكلة بهم . كما يتم اعداد التقارير المطلوبة بدرجة عالية من المهنية والدقة ويتم تقديمها للاعضاء لمساعدتهم في عملية اتخاذ القرار بشكل سليم .

### القاعدة الثالثة:

### اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

#### نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت تنفيذاً للقاعدة الثالثة من الكتاب الخامس عشر وقد تم الالتزام بالأمور الآتية :-

1. عدد أعضائها لا يقل عن ثلاثة أعضاء .
2. تتضمن عضو مستقل .
3. الرئيس عضو غير تنفيذي.
4. تم تحديد مدتها من قبل مجلس الإدارة بثلاث سنوات
5. تم اعتماد ميثاق عمل لها وقد احتوى على المهام والمسئوليات المنوطة بها والية الاجتماع وعدد مرات الاجتماع وكيفية رفع التقارير للمجلس .

وتشكل لجنة الترشيحات والمكافآت وتتكون من الأعضاء التالي أسمائهم :

- 1- السيد / فؤاد عبدالرزاق الخميس - رئيس اللجنة.
- 2- د./انور على النقى ( عضو مستقل) - عضو اللجنة.
- 3- السيد / سليمان عبدالله المضيان - عضو اللجنة

#### تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .

##### 1-مكافآت أعضاء مجلس الإدارة .

تم ادراج بند من ضمن جدول أعمال الجمعية العمومية لعام 2022 بمناقشة عدم تخصيص مكافاة مالية للسادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة								
المكافآت والمزايا من خلال الشركة التابعة				المكافآت والمزايا من خلال الشركة الام				عدد الأعضاء
المكافآت والمزايا الأخرى		المكافاة السنوية		المكافآت والمزايا الأخرى		المكافاة السنوية		
مكافاة لجان	اتعاب ادارة	مكافاة سنوية	تامين صحي	مكافاة لجان	اتعاب ادارة (الرئيس)	مكافاة سنوية	تامين صحي	
-	-	-	-	-	120,000	-	-	5

-مكافآت الادارة التنفيذية .

تتمثل الادارة التنفيذية في الرئيس التنفيذي ومساعدوه وهي مرتبطة بمعدلات ومؤشرات الاداء للشركة ونتيجة اعمالها ، ومتسقة مع استراتيجية الشركة واهدافها .

المكافآت والمزايا الادارة التنفيذية										
المكافآت والمزايا من خلال الشركة التابعة					المكافآت والمزايا من خلال الشركة الام					عدد المناصب
المكافآت الاخرى	المكافاة السنوية				المكافآت الاخرى	المكافاة الثابتة				
مكافاة سنوية	تذاكر	بدلات	تامين	رواتب	مكافاة سنوية	تذاكر	بدلات	تامين	رواتب	
-	-	-	-	-	8,000	1,510	--	380	120,000	2

ملخص سياسة المكافآت والحوافز المتبع لدى الشركة وبشكل خاص ما يرتبط بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء.

سياسة المكافآت الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة

- لا يجوز أن يتجاوز إجمالي المكافآت المقدرة نسبة 10% من صافي الأرباح (بعد خصم الاستهلاك والاحتياطات وتوزيع الأرباح بما لا يقل عن 5% من رأس المال أو أي نسبة أعلى تم النص عليها في عقد تأسيس الشركة). يسمح بتوزيع مكافآت سنوية لا تتعدى مبلغ 6,000 دينار كويتي لرئيس مجلس الإدارة ولكل عضو من أعضاء المجلس من تاريخ تأسيس الشركة وحتى تحقيق الأرباح التي تسمح للشركة بتوزيع مكافآت وفقاً للمعايير المذكورة بالأعلى. تنقسم مكافآت أعضاء مجلس الإدارة إلى :

• عضوية مجلس الإدارة

يحق لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة الحصول على مكافأة عضوية سنوية. يحدد المبلغ الإجمالي سنوياً ويراجع من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت.

• عضوية اللجان

يمنح عضو مجلس الإدارة مكافأة نظير عضويته في لجان مجلس الإدارة.

سياسة المكافآت الخاصة بالإدارة التنفيذية

إن نظام المكافآت الخاص بالإدارة التنفيذية يأخذ في الاعتبار البيئة التي تعمل فيها الشركة والنتائج التي تحققتها ودرجة تحمل الشركة للمخاطر كما يستند نظام المكافآت المتغيرة في الشركة على عملية تحديد مؤشرات الأداء الخاصة بالإدارة التنفيذية.

أية انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة

لا توجد اي انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدو من مجلس الادارة

## القاعدة الرابعة: ضمان نزاهة التقارير المالية

### التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والادارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة .

- تنتهج الشركة مبدأ النزاهة والمصداقية عند عرض مركزها المالي وتطبيقا لذلك فقد تم الالتزام بتقديم التعهدات الكتابية المطلوبة .
- تتعهد الإدارة التنفيذية لمجلس إدارة الشركة كتابياً بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كل الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة.
- يتضمن التقرير السنوي المرفوع للمساهمين من مجلس إدارة الشركة التعهد بسلامة ونزاهة كل البيانات المالية، وكذلك التقارير ذات الصلة بنشاط الشركة.

### موجز عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق .

- تم تشكيل لجنة التدقيق حسب متطلبات القاعدة الرابعة – مادة 5/5 وتم مراعاة الامور الاتية:-
- لا يقل عدد أعضاء لجنة التدقيق عن 3 أعضاء.
- أحد أعضاء لجنة التدقيق عضو مجلس إدارة مستقل.
- لا يشغل عضوية لجنة التدقيق رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- أحد أعضاء لجنة التدقيق على الأقل من ذوي المؤهلات العلمية و الخبرة العملية في المجالات المحاسبية والمالية.
- تم تحديد مدتها بثلاثة سنوات .

وتتشكل لجنة التدقيق وتتكون من الاعضاء التالي اسمائهم :

- 1- السيد / سليمان المضيان -رئيس اللجنة
- 2- د. / انور على النقى (عضو مستقل) - عضو اللجنة
- 3- السيد / فؤلد الخميس -عضو اللجنة

### في حالة وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الادارة ، يتم تضمين بيان يفصل ويوضح التوصيات

#### والسبب او الاسباب من وراء قرار مجلس الادارة عدم التقيد بها :

- منصوص على ذلك في ميثاق عمل لجنة التدقيق والذي اوجب على المجلس في حالة عدم الاخذ بتوصيات لجنة التدقيق فيما يتعلق بمراقبي الحسابات الخارجيين او المدقق الداخلي تضمين تقرير الحوكمة الاسباب من وراء قراره بعدم التقيد بتلك التوصيات .

التأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي.

–منصوص على ذلك في ميثاق عمل لجنة التدقيق حيث يتعين التأكد من استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي عن الشركة ومجلس إدارتها حيث لا يؤدي ايه اعمال اخرى للشركة بخلاف اعمال التدقيق.

## القاعدة الخامسة:

### وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

#### بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل ادارة / مكتب / وحدة مستقلة لادارة المخاطر.

تم انشاء وحده مستقلة لادارة المخاطر حيث يشير الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة الى وجود وحدة مستقلة لادارة المخاطر ، وقد تم التعاقد مع جهة خارجية من اجل القيام باعمال الوحدة بناء على موافقة هيئة اسواق المال. وتم اعتماد سياسة لادارة المخاطر تتضمن صلاحيات ومهام ومسئوليات ادارة المخاطر والية عمل ادارة المخاطر ورفع التقارير ، كما تقوم الشركة بتطوير نظم التقارير الدورية حسب المتطلبات للحد من المخاطر .

#### موجز عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة ادارة المخاطر

تم تشكيل لجنة ادارة المخاطر حسب متطلبات القاعدة الخامسة – وتم مراعاة الامور الاتية :-

- 1- عدد الاعضاء لا يقل عن ثلاثة اعضاء .
- 2- الرئيس عضو غير تنفيذي .
- 3- احد اعضائها عضو مستقل .
- 4- لايشغل عضويتها رئيس مجلس الادارة
- 5- تم تحديد مدتها بثلاثة سنوات .

وتتكون اللجنة المشكلة من اعضاء لجنة المخاطر وتتكون من الاعضاء التالي اسمائهم :

- 1- د./ انور على النقى (عضو مستقل) - رئيس اللجنة
- 2- السيد / سليمان المضيان - عضو اللجنة
- 3- السيد / فؤاد عبدالرزاق الخميس - عضو اللجنة

### موجز يوضح انظمة الضبط والرقابة الداخلية

يتوافر لدى الشركة انظمة ضبط ورقابة داخلية وبيان ذلك في الاتى :-

- 1- تم تحديد السلطات والمسئوليات بشكل دقيق من خلال اعتماد اللوائح والسياسات التى تنظم عمل الشركة وتم اعتماد بطاقات الوصف الوظيفى الخاصة بكل عضو بالشركة سواء كان عضو مجلس ادارة او عضو تنفيذى .
- 2- تم مراعاة الفصل التام فى المهام من خلال النص على ذلك ضمن سياسة وحدة التدقيق الداخلى وجعله من الاهداف الرئيسية للوحدة والتى تسعى لتحقيقها ، كما تم اعتماد سياسة تنظيم تعارض المصالح وكيفية التعامل معها والحد منها .
- 3- نتهج الشركة عملية الفحص الدقيق والرقابة المزدوجة من خلال الصلاحيات والسلطات .
- 4- تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية فى الشركة وإعداد تقرير فى هذا الشأن ويتم موافاة الهيئة به بشكل سنوي.(INTERNAL CONTROL REPORT)

### بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل ادارة/مكتب/وحدة مستقلة للتدقيق الداخلى

تم تشكيل وحدة التدقيق الداخلى مع مراعاة وتنفيذ المتطلبات الخاصة بها ، وقد تم الالتزام بالامور التالية:"

- 1- تتمتع وحدة التدقيق الداخلى بالاستقلالية التامة حيث يشير الهيكل التنظيمى الخاص بالشركة الى استقلاليتها من خلال تبعيتها الى لجنة التدقيق وبالتبعية الى مجلس الادارة .
- 2- يتم تكليف جهة خارجية مستقلة وذات خبرة بعمل وحدة التدقيق الداخلى واعتماد سياسة وحدة التدقيق الداخلى وقد تضمنت بيان صلاحيات ومهام وحدة التدقيق الداخلى والية عمل ادارة التدقيق الداخلى ورفع التقارير .



## القاعدة السادسة:

### تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

#### موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية:

تسعى الشركة دوما الى نيل ثقة المستثمر ، ولا ياتي هذا الا بترسيخ ثقافة الالتزام والقيم الاخلاقية داخل الشركة ، ومن اجل ذلك فقد قام مجلس الادارة باعتماد ميثاق عمل السلوك المهني والقيم الاخلاقية ، وتم تعميمه على الادارة التنفيذية . ويتضمن الميثاق :

- 1- بيان المفهوم العام للسلوك المهني وانه يجب على الموظف التحلي بالنزاهة والقيم الاخلاقية في كافة أنشطة الشركة.
- 2- ما يجب على الموظف للالتزام به طبقا لمعايير السلوك المهني والقيم الاخلاقية .
- 3- الالتزام بالقوانين واللوائح والسياسات وعدم مخالفتها .
- 4- عدم قبول الرشوة او الهدايا او التبرعات .
- 5- استخدام الامثل لها .
- 6- عدم افشاء الاسرار.
- 7- الابلاغ عن المخالفات والتجاوزات وضمان حماية الشخص المبلغ .

#### موجز عن السياسات والاليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح:

تم اعتماد سياسة تنظيم تعارض المصالح و تناولت مفهوم تعارض المصالح ، وبينت التزامات العاملين في الشركة فيما يتعلق بحالات تعارض المصالح ووجوب الافصاح الى مجلس الادارة عن وجود اي نشاط مع الشركة من الممكن ان يمثل حالة تعارض مصالح.

واوضحت السياسة ايضا اليه ادارة وتنظيم حالات تعارض المصالح ، وصلاحيات المجلس في اتخاذ اي اجراءات ضد من تحققت بشأنه حالة من الحالات .

## القاعدة السابعة:

### الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

#### موجز عن تطبيق البات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح:

يحرص مجلس الإدارة على بناء وتأسيس نظام جيد للإفصاح والشفافية، وفقا للأحكام الواردة بالقانون واللائحة التنفيذية وأي تعليمات من الهيئة في هذا الشأن والتي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح فيما يتعلق بالموضوعات أو العناصر التي يتعين إلى إفصاح عنها، كما هو مبين أدناه:

- 1- تم انشاء سياسة الإفصاح والشفافية وتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة
- 2- مراجعة كافة سياسات وآليات الإفصاح والشفافية المطبقة في الشركة بصورة دورية،
- 3- يتعين إعداد نظم الإبلاغ بحيث تتضمن تحديد المعلومات التي يتم الإفصاح عنها وآلية تصنيفها من حيث طبيعتها أو الإفصاح عنها بشكل دوري، وفقا لسياسات الشركة ونظم العمل للإفصاح والشفافية.
- 4- يتعين الإفصاح عن المعلومات الخاصة بأي من الأحداث الجوهرية، وفقا لتعليمات الهيئة بشأن الإفصاح عن المعلومات الجوهرية وآلية الإعلان عنها.

#### نبذة عن تطبيق متطلبات سجل افصاحات اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية:

تم اعداد سجل خاص يتضمن افصاحات اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية ، وهو متاح للاتطلاع عليه من قبل كافة المساهمين وبدون اية رسوم او مقابل ، ويتم تحديثه بشكل دوري .

#### بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل وحدة تنظيم شئون المستثمرين

يشير الهيكل التنظيمي الخاص بالشركة الى انه قد تم انشاء وحدة لتنظيم شئون المستثمرين ، وتتمتع بالاستقلالية المناسبة ، ودورها هو توفير البيانات والمعلومات الخاصة بالشركة للمستثمرين المحتملين او الراغبين في اسهم الشركة وتوفير البات الإفصاح من خلال موقع الشركة الالكتروني ووسائل الإفصاح المتعارف عليها .

#### نبذة عن كيفية تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات ، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح:

- قامت الشركة بمواكبة التطور التكنولوجي وتطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات واستعماله في التواصل مع المساهمين والمستثمرين واصحاب المصالح .
- تجرى الشركة تحديثات على موقعها الالكتروني بمساعدة جهات متخصصة في ذلك لعرض بياناتها وافصاحاتها .
- كما تقوم الشركة من خلال للبورصة بالإفصاح عن معلوماتها بشكل دوري
- ويتم تحديث موقع الشركة دوريا لمواكبة التقدم التكنولوجي في هذا المجال .

## القاعدة الثامنة:

### احترام حقوق المساهمين

موجز عن تطبيق متطلبات تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين ، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة

#### المساهمين

يتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والضوابط اللازمة، لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم من دون أي تمييز، وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات. كما يتعين على الشركة مراعاة الدقة والمتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين.

موجز عن انشاء سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة وذلك ضمن متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين :

- 1- يتوافر سجل خاص بالشركة يحفظ لدى وكالة المقاصة، تدون فيه أسماء حملة الاسهم وجنسياتهم وموطنهم، وعدد ونوع الاسهم المملوكة لكل منهم والقيمة المدفوعة منه.ي
- 2- تتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على سجلات المساهمين، ويتم التعامل مع البيانات الواردة في السجلات المذكورة وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية، وذلك بما لا يتعارض مع قانون الهيئة ولائحته التنفيذية وما يصدر عنها من تعليمات وضوابط رقابية منظمة.

موجز عن كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة.

- 1- يتعين على الشركة أن تقوم بتشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة .
- 2- يتم تنظيم اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين، وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات والقوانين واللوائح والتعليمات ذات العلاقة .
- 3- ويتم الاعلان عن الاجتماعات الخاصة بالجمعيات العامة في وسائل الاعلان المختلفة حسب متطلبات وزارة التجارة والصناعة .
- 4- يحق للمساهمين توجيه اي اسئلة او استفسارات الى المجلس او الى مراقبي الحسابات في الجمعيات العامة .
- 5- تتيح الشركة لكل المساهمين أن يمارسوا حق التصويت من دون وضع أي عوائق تؤدي إلى حظر التصويت.

## القاعدة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح

### موجز عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق اصحاب المصالح:

- 1- يتوافر لدى الشركة سياسة تشتمل على القواعد والاجراءات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح، وتتيح حصولهم على تعويضات في حال انتهاك أي من حقوقهم وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.
- 2- لا يحصل أي من أصحاب المصالح على أي ميزة، من خلال تعامله في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الاعتيادية.
- 3- يتوافر لدى الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة، وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة، ويتم الإفصاح بشكل كامل عن تلك الآلية.

### موجز عن كيفية تشجيع اصحاب المصالح على المشاركة في متابعة

#### انشطة الشركة المختلفة:

تضمنت سياسة حماية اصحاب المصالح الشركة آليات أطر تكفل الاستفادة القصوى من إسهامات أصحاب المصالح بالشركة وحثهم على متابعة نشاطها، وبما يتفق مع تحقيق مصالحها على الوجه الأكمل وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.

والعمل على توفير كافة المعلومات والبيانات الدقيقة وفي الوقت المناسب الى اصحاب المصالح من اجل اسهاماتهم في نشاط الشركة ، وكذلك تناولت السياسة اليات الابلاغ عن الممارسات غير السليمة واحاطتها بالسرية التامة مع توفير حماية للاطراف التي قامت بالابلاغ.

## القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء

موجز عن تطبيق متطلبات وضع الآليات التي تتيح حصول كل من اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر :

انطلاقاً من رغبة الشركة في زيادة وعي افرادها ومعرفتهم التامة بانشطة الشركة واعمالها فقد قامت بإعداد برنامج تعريفى عن الشركة وانشطتها واعمالها ودور المجلس ومهامه وسلطاته واسماء اللجان المشكلة ودورها ، كما تضمن بيان القوانين ذات الشأن والتي يجب على الشركة عدم مخالفتها والالتزام بما ورد بها من تعليمات. كما قامت الشركة بوضع الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر.

نبذة عن كيفية تقييم اداء مجلس الادارة ككل ، واداء كل عضو من اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية :

تم اعتماد مصفوفة للتقييم السنوى لاعضاء مجلس الادارة واللجان والادارة التنفيذية ، ويتم تقييم اداء المجلس ككل ثم تقييم الرئيس وتقييم اداء كل عضو على حده حسب عدة معايير ومؤشرات تم وضعها اتساقا مع قواعد الحوكمة .

نبذة عن جهود مجلس الادارة بخلق القيم المؤسسية ( Value Creation ) لدى العاملين في الشركة ، وذلك من خلال تحقيق الاهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الاداء :

يهتم مجلس الإدارة بالتأكد بشكل مستمر على أهمية خلق القيم المؤسسية لدى العاملين في الشركة، وذلك من خلال العمل الدائم على تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وتحسين معدلات الأداء، والالتزام بالقوانين والتعليمات خاصة قواعد الحوكمة.

كما تم اعتماد دليل اعداد التقرير المتكامل والذي تناول عدة امور وهي :-

- 1- تعريف بمفهوم التقرير المتكامل .
- 2- بيان الاهداف من التقرير المتكامل وخصائصه وشكله .
- 3- مبادئ توجيهيه يجب الالتزام بها عند اعداد التقرير المتكامل واهم الخصائص الواجب توافرها بالتقرير .
- 4- كما تم التاكيد على انه يتعين تعاون الجميع من اجل خلق القيم المؤسسية (الشركة والمجتمع واصحاب المصالح والبيئة الخاجية) والعمل كفريق واحد من اجل المساهمة في تحقيق نهضة المجتمع .

## القاعدة الحادية عشرة: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كلا من أهداف الشركة وأهداف المجتمع:

تتوافر لدى الشركة سياسة تهدف إلى تحقيق التوازن بين أهداف الشركة والأهداف التي يسعى المجتمع لتحقيقها، وتعمل تلك السياسة على تطوير الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للمجتمع الذي تزاوّل نشاطها فيه، وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.

نبذة عن البرامج والاليات المستخدمة والتي تساعد على ابراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي وذلك من

خلال :-

- الإلتزام المستمر من قبل الشركة بالتصرف أخلاقياً وفق ما تقضي به القوانين والأعراف العامة.
  - المساهمة المستدامة في تحقيق التنمية الاقتصادية والاجتماعية من خلال ما يلي:
    - العمل على إستقطاب العمالة الوطنية
    - العمل على تحسين نوعية الظروف المعيشية للوى العاملة وعائلاتهم، والمجتمع المحلي، والمجتمع ككل.
    - قيام الشركة بتخصيص نسبة من الأرباح المحققة، وذلك لتوجيهها نحو الخدمات والمشاريع الإجتماعية.
    - على أن يتناسب حجم الإستقطاعات المخصصة للمسؤولية الإجتماعية مع طبيعة وحجم نشاط الشركة والأرباح المحققة.
- وتهدف هذه السياسة إلى تحقيق التوازن بين أهداف الشركة والأهداف التي يسعى المجتمع لتحقيقها، وتعمل على تطوير الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للمجتمع الذي تزاوّل نشاطها فيه، وذلك من عدة جوانب وفق ما يلي، كحد أدنى:
- المساعدة في توفير فرص عمل وتهيئة الظروف المناسبة لها.
  - العمل على دعم وتشجيع العمالة الوطنية ورفع كفاءتها وتنافسيتها.
  - دعم المشروعات الصغيرة وفتح آفاق جديدة تخدم فئات المجتمع.
  - تصميم أنشطة الشركة بما يتفق مع الحالة الاقتصادية والوضع الثقافي للمجتمع.
  - حماية البيئة من التلوث والأضرار البيئية الأخرى.
  - توفير برامج تدريب لتنمية قدرات فئات مستهدفة من المجتمع.
  - المساهمة في الحد من أضرار الظواهر السلبية المنتشرة في المجتمع.
  - القيام بالمبادرات الخيرية التطوعية.