

# تقرير حوكمة الشركات 2023

شركة اکتاب القابضة ش.م.ك



## جدول المحتويات

2	كلمة رئيس مجلس الإدارة .....
5	القاعدة الأولى .....
5	1. هيكل مجلس الإدارة .....
9	القاعدة الثانية .....
9	2. مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة .....
16	القاعدة الثالثة .....
16	6. الترشيحات والمكافآت .....
19	القاعدة الرابعة .....
19	7. التقارير المالية ومراقب الحسابات الخارجي .....
22	القاعدة الخامسة .....
22	8. نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر .....
22	القاعدة السادسة .....
22	9. قواعد السلوك المهني والقيم الأخلاقية .....
23	القاعدة السابعة .....
23	10. الإفصاح والشفافية .....
24	القاعدة الثامنة .....
24	11. حماية حقوق المساهمين .....
25	القاعدة التاسعة .....
25	12. إدراك دور أصحاب المصالح .....
25	القاعدة العاشرة .....
25	13. تحسين الأداء .....
28	القاعدة الحادية عشر .....
28	14. المسؤولية الاجتماعية .....

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

الحمد لله رب العالمين، والصلاة والسلام على خاتم النبيين، سيدنا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين.

إخواني وأخواتي مساهمي الشركة الكرام،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

أتشرف أن نلتقي سوياً لمناقشة واستعراض تقرير مجلس الإدارة حول البيانات المالية لشركة اكتتاب القابضة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

يتوقع صندوق النقد الدولي نمو الناتج المحلي الإجمالي العالمي بنسبة 3.1% عام 2024، وبنسبة 3.2% في عام 2025، وتم رفع توقعات عام 2024 للاقتصادات المتقدمة واقتصادات الأسواق الناشئة والاقتصادات النامية إلى 1.5% و 4.1% على التوالي.

وبالنسبة لمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، تم خفض توقعات النمو إلى 2.9% عام 2024 ورفع التوقعات إلى 4.2% عام 2025، ويعزى خفض توقعات عام 2024 بصفة رئيسية إلى الانخفاض المؤقت لإنتاج النفط عام 2024، بما فيها التخفيضات أحادية الجانب وفقاً لاتفاق أوبك وحلفائها، ومن المتوقع أن يحافظ النمو غير النفطي على مرونته.

وأنتهى الاقتصاد الكويتي عام 2023 بأداء إيجابي، إذ ظهرت في الربع الأخير مؤشرات على تحول مسار الائتمان المصرفي والنشاط العقاري وأداء سوق الأوراق المالية، ومن جهة أخرى، انخفض معدل التضخم في ديسمبر بعد أن بقي محصوراً في نطاق محدود خلال العام، وكانت المعنويات ايجابية، في ظل أداء سمو الأمير الشيخ مشعل الأحمد الصباح اليمين الدستورية وتعيين الدكتور محمد صباح السالم الصباح رئيساً للوزراء لرئاسة حكومة تكنوقراط جديدة.

وفيما يتعلق بالبورصة، واصلت الأسهم تراجعها في الربع الرابع عام 2023، إذ انخفض المؤشر العام للبورصة بنسبة 1% على أساس ربع سنوي (-6.5% على أساس سنوي)، وبلغ متوسط قيمة التداولات في الربع الرابع 46 مليون دينار، وتحولت المعنويات في نهاية ديسمبر لاتجاه أكثر إيجابية، في ظل تطلع الأسواق إلى خفض الاحتياطي الفيدرالي لأسعار الفائدة في عام 2024، وتحسنت أكثر بعد تشكيل الحكومة، وارتفع المؤشر العام للبورصة بنسبة 6.1% في 18 يناير، وتعافت أنشطة التداول، وارتفع متوسط قيمة التداولات اليومية إلى 69 مليون دينار، مما يمثل بداية قوية للعام الحالي.

أما بشأن البيانات المالية للشركة، فقد بلغ مجموع الموجودات 9,898,348 د.ك عام 2023 مقابل 10,086,862 د.ك عام 2022 متراجعاً بحدود 2%، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض رصيد المشاركة بالكامل نتيجة انتهاء العقد وعدم تجديده، وإلى تراجع رصيد استثمار في شركة زميلة.

وفيما يتعلق بالمطلوبات فقد شهدت زيادة بمعدل 7%، لتبلغ قيمتها 445,540 د.ك عام 2023 مقارنةً مع 416,296 د.ك عام 2022، ويعزى ذلك بشكل أساسي إلى تسجيل زيادة في رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى، وتمثل المطلوبات ما نسبته 5% تقريباً من الهيكل التمويلي.

أما عن حقوق الملكية فباتت تمثل 95% من الهيكل التمويلي بإجمالي قيمة 9,452,808 د.ك عام 2023 في مقابل 9,670,566 د.ك عام 2022، في تراجع بحدود 2%، وبلغت الخسائر المتراكمة 66% من رأس المال، وتعمل الإدارة على معالجة الأمر من خلال مناقشة الخيارات المتاحة لضمان استمرارية الشركة في ممارسة أنشطتها دون أي معيقات، وبلغت القيمة الدفترية للسهم 29.66 فلساً عام 2023 في مقابل 30.46 فلساً عام 2022.

أما بخصوص نتائج الأعمال، فقد بلغ مجموع الإيرادات 720 د.ك عام 2023 مقابل 105,171 د.ك عام 2022، في حين بلغ مجموع المصروفات والأعباء الأخرى 158,539 د.ك عام 2023 في مقابل 213,713 د.ك عام 2022، وبلغت صافي الخسارة 157,819 د.ك عام 2023 مقارنةً مع 108,542 د.ك عام 2022، وتعزى الزيادة في الخسارة المسجلة خلال العام إلى تراجع الإيرادات، وبلغت خسارة السهم الواحد 0.49 فلساً عام 2023 مقابل 0.34 فلساً عام 2022.

ويوصي مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وبعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، كما أن أعضاء مجلس الإدارة لم يتمتعوا بأي مزايا أو منافع خلال السنة، وتخضع تلك التوصيات لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

ويتعهد مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير الصادرة عنه عام 2023، وكذلك البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023، ويؤكد على أنها تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية عن المركز المالي للمجموعة وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت.

وفي ختام هذه الكلمة، نشكر حضوركم وحرصكم على مواكبة أداء الشركة وأنشطتها، ونعدكم ببذل المزيد من الجهد من أجل الارتقاء بأداء الشركة في المستقبل بما يلبي طموحاتكم ويحقق أهدافكم والله ولي التوفيق.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

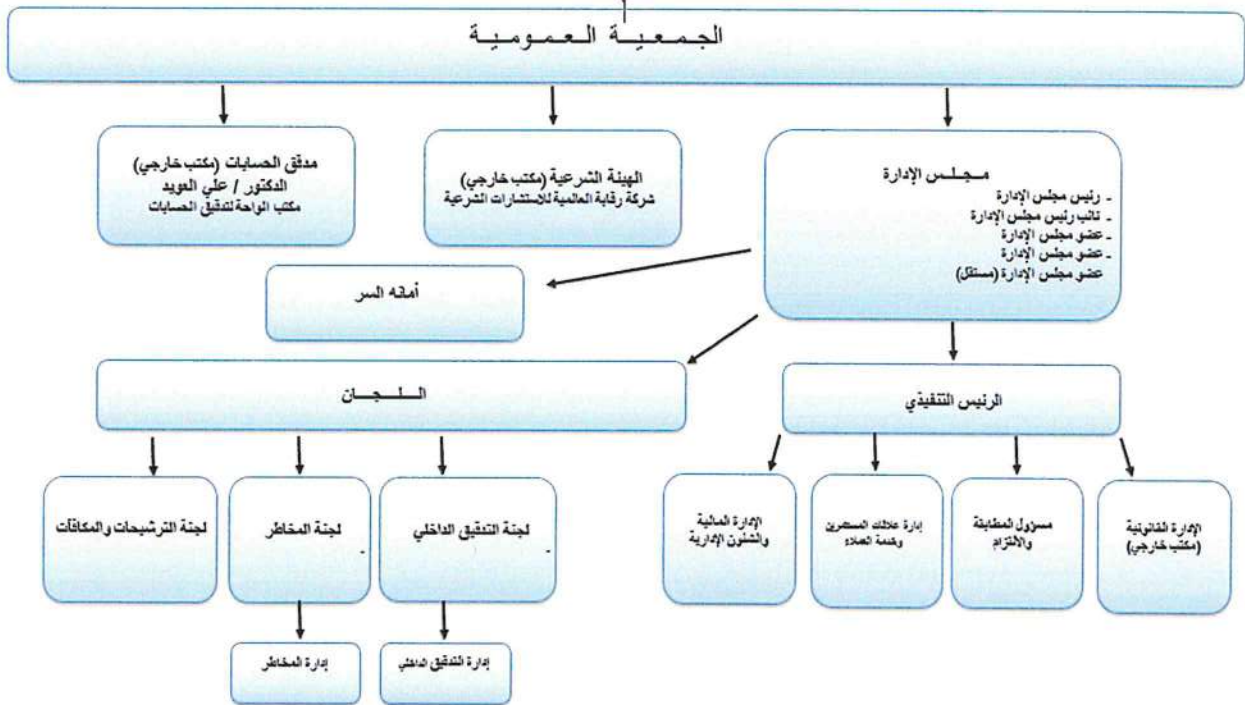
---

رئيس مجلس الإدارة

## القاعدة الأولى 1. هيكل مجلس الإدارة

### الهيكل التنظيمي لشركة

الهيكل الإداري والتنظيمي لشركة اکتتاب القابضة  
حتى 31 ديسمبر 2022



إن دور مجلس الإدارة في الشركة يمثل نقطة التوازن التي تعمل على تحقيق أهداف المساهمين ومتابعة الإدارة التنفيذية للشركة، حيث أن مجلس الإدارة يسعى إلى تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية من خلال التأكد من أن الإدارة التنفيذية تقوم بالمهام المنوطة بها على أكمل وجه، وحيث أن قرارات مجلس الإدارة تؤثر بشكل كبير على أداء الشركة وسلامة مركزها المالي، فقد حرصت الشركة على تكوين مجلس إدارة متوازن مؤهل وذو خبرات متنوعة ليكون ذو تأثير إيجابي على الشركة وادائها معززاً مكانتها المالية وحصتها السوقية. لذا فقد حرصت الشركة أن يكون غالبية أعضاء المجلس هم أعضاء غير تنفيذيين ومن بينهم عضو مستقل. كما حرصت الشركة أن يضم أعضاء مجلس الإدارة ضمن تشكيلة أعضاء ذوي خبرات متنوعة وطويلة في مجال عمل الشركة وكذلك في المجالات المحاسبية والمالية بما يساهم في إضافة الخبرات التي تحتاجها الشركة عند مناقشة الموضوعات المعروضة على مجلس الإدارة. ويتكون مجلس إدارة الشركة من (5) أعضاء، وفيما يلي بيان بتصنيف ومؤهلات وخبرات أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

وفيما يلي بيان بتصنيف ومؤهلات وخبرات أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

التصنيف	الدور	الاسم
غير تنفيذي	رئيس مجلس الادارة	السيد/عماد حسين نعمة
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	السيد/صالح ناصر الصالح
غير تنفيذي	عضو مجلس ادارة	السيد/ غايد محمد الخالدي
غير تنفيذي	عضو مجلس ادارة	السيد/ محسن غازي الهذال
مستقل	عضو مجلس ادارة	السيدة/ جميلة محمد العلي

عقد مجلس الإدارة في عام 2023 عدد (7) اجتماع، وفيما يلي بيان اجتماعات المجلس:

من الفترة 09 يناير 2023 وحتى 30 مارس 2023:

بيان الاجتماعات	الاسم
1	
2023-1-9	
حضر	السيد/عماد حسين نعمة – رئيس مجلس الادارة
حضر	السيد/صالح ناصر الصالح – نائب رئيس مجلس الادارة
حضر	السيد/ غايد محمد الخالدي – عضو مجلس الادارة
حضر	السيد/ عامر مختار دكسن – عضو مجلس الادارة
حضر	الدكتور/ علي حسين الحسن

من الفترة 30 مارس 2023 وحتى 5 يونيو 2023:

بيان الاجتماعات		الاسم
3	2	
2023-5-10	2023-3-30	
حضر	حضر	السيد/عماد حسين نعمة – رئيس مجلس الإدارة
حضر	حضر	السيد/صالح ناصر الصالح – نائب رئيس مجلس الإدارة
حضر	حضر	السيد/ غايد محمد الخالدي – عضو مجلس الإدارة
حضر	حضر	السيد/ ناصر مناور الرشيدى – عضو مجلس الإدارة
تغيب	حضر	الدكتور/ علي حسين الحسن – عضو مجلس الإدارة

من الفترة 5 يونيو 2023 وحتى 3 ديسمبر 2023:

بيان الاجتماعات				الاسم
7	6	5	4	
2023-12-03	2023-11-12	2023-08-13	2023-06-05	
حضر	حضر	حضر	حضر	السيد/عماد حسين نعمة – رئيس مجلس الإدارة
حضر	حضر	حضر	حضر	السيد/صالح ناصر الصالح – نائب رئيس مجلس الإدارة
حضر	حضر	حضر	حضر	السيد/ غايد محمد الخالدي – عضو مجلس الإدارة
حضر	حضر	حضر	حضر	السيد/ محسن غازي الهذال
حضر	حضر	حضر	حضر	السيدة/ جميلة محمد العلي

كما اعتمد جميع أعضاء المجلس عدد (1) قرار مجلس إدارة بالتمرير.

• **أمين سر مجلس الإدارة:**

وقد قام مجلس الإدارة بتعيين السيد / فراس كايد خليل الحاج صالح: أمين سر لمجلس الإدارة

تاريخ التعيين	المؤهل العلمي
15 نوفمبر 2021	حاصل على درجة البكالوريوس الجامعية في إدارة الأعمال. عدد سنوات الخبرة العملية 15 سنة



#### قرار عضو مجلس الإدارة المستقل

أقر أنا الموقع أثناء بصفتي عضو مجلس الإدارة المستقل لدى شركة اكتتاب الغابضة، بأنني أمتنع بالاستقلالية على النحو الوارد في المادة (3-2) من الفصل الثالث من الكتاب الخامس عشر - حوكمة الشركات - من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها. وبناءً على ذلك، أقر بأنني:

- 1- لا أملك ما نسبته 5% أو أكثر من أسهم شركة اكتتاب الغابضة.
- 2- ليس لدي صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو أي شركة من مجموعتها، أو الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
- 3- لا أتناول منصب عضو مجلس إدارة غير مستقل في أي شركة من مجموعتها.
- 4- لست موظفاً في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها أو لدى أي من أصحاب المصالح.
- 5- لست موظفاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يملكون حصصاً مسيطرة في الشركة.
- 6- تتوافر لدي الموهلات والخبرات والمهارات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.



جمينة محمد محمود العني  
عضو مجلس الإدارة المستقل



#### **موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة:**

ويقوم أمين السر بمساعدة أعضاء المجلس بشكل مستمر لضمان حصولهم على أي معلومات مطلوبة وفقاً لقرار مجلس الإدارة أو بالتشاور مع رئيس مجلس الإدارة، ويقوم بمساعدة رئيس مجلس الإدارة في كافة الأمور التي تتعلق بإعداد اجتماعات المجلس وإصدار الدعوات لأعضاء المجلس. ويقوم بتسجيل كافة قرارات ومناقشات أعضاء مجلس الإدارة، وتسجيل نتائج عمليات التصويت التي تتم في اجتماعات مجلس الإدارة، والعمل على حفظ الوثائق الخاصة

## القاعدة الثانية

### 2. مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

قام مجلس الإدارة باعتماد لائحة مجلس الإدارة والتي تتضمن تحديد لمهام ومسؤوليات مجلس الإدارة ومنها على سبيل المثال لا الحصر:

- اعتماد الأهداف والاستراتيجيات والخطط والسياسات الهامة للشركة.
- إقرار الميزانيات التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف فيها.
- التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- إرساء قنوات اتصال فاعلة تتيح لمساهمي الشركة الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه أنشطتها المختلفة والتطورات جوهرية.
- تشكيل لجان مختصة وفق ميثاق يوضح مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها، كما يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، فضلا عن تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها الرئيسيين.
- التأكد من أن السياسات واللوائح المعتمدة بالشركة تتسم بالشفافية والوضوح بما يدعم عملية اتخاذ القرار والفصل في السلطات والصلاحيات بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- تحديد الصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض. كما يحدد المجلس الموضوعات التي يحتفظ بصلاحيات البت فيها، وترفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارساتها للصلاحيات المفوضة.
- الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية والتأكد من قيامهم بأداء كافة مهامهم.
- تحديد شرائح المكافآت التي سيتم منحها للموظفين مثل شريحة المكافآت الثابتة والمرتبطة بالأداء، وشريحة مكافآت في شكل أسهم.
- تعيين أو عزل أيًا من أعضاء الإدارة التنفيذية ومن ذلك الرئيس التنفيذي ومن في حكمه إذا لزم الأمر.
- وضع سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حفظ حقوقهم.
- وضع آلية لتنظيم التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وذلك للحد من تضارب المصالح.
- أن يتأكد وبصفة دورية من فاعلية وكفاية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها في الشركة والشركات التابعة لها ومن ذلك:
- التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
- التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر من خلال تحديد نطاق المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة الحد من المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح وذوي الصلة.
- التوصية بتعيين مراقبي الحسابات المستقلين.
- الموافقة على قواعد سلوك وأخلاقيات العمل وسياسات وإجراءات العمل في الشركة.
- (KPIs) متابعة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفق مؤشرات الأداء الموضوعي
- إعداد تقرير سنوي يتلى في الجمعية العامة يتضمن مدى التقيد بقواعد الحوكمة والقواعد التي لم يتم الالتزام بها مع مبررات عدم الالتزام.

## مهام ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة

يكون رئيس مجلس الإدارة مسئولاً عن حسن سير عمل مجلس الإدارة بطريقة مناسبة وفعالة بما في ذلك حصول أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء المستقلين على المعلومات الكاملة والصحيحة في الوقت المناسب. وتتضمن واجبات ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

1. التأكد من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.
2. تمثيل الشركة أمام الغير وذلك وفق ما ينص عليه نظام الشركة الأساسي.
3. ضمان التواصل الفعلي مع المساهمين وإيصال آراءهم إلى مجلس الإدارة
4. تشجيع جميع أعضاء مجلس الإدارة على المشاركة بشكل كلي وفعال في تصريف شئون المجلس الضمان قيام المجلس بما فيه مصلحة الشركة.
5. تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من المجلس والإدارة التنفيذية وبين الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين.
6. خلق ثقافة تشجع على النقد البناء حول القضايا التي يوجد حولها تباين في وجهات النظر بين أعضاء المجلس.

## 3. إنجازات المجلس:

انطلاقاً من مسؤوليات المجلس المتمثلة بتحقيق أفضل النتائج المالية والتشغيلية وإنجاز الخطة الاستراتيجية للشركة على أكمل وجه، حقق المجلس في دورته الحالية العديد من الإنجازات منها على سبيل المثال لا الحصر:

1. التوصية باعتماد البيانات المالية
2. إعادة تشكيل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه (لجنة التدقيق، لجنة المخاطر ولجنة الترشيحات والمكافآت).
3. إقرار واعتماد الميزانيات التقديرية السنوية للشركة
4. اعتماد السياسات والإجراءات الداخلية للشركة
5. تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة وتقييم عمل المجلس مجتمعاً وفقاً لمؤشرات الأداء الموضوعية
6. مناقشة تقرير المخاطر الدوري والسنوي
7. إلغاء التسوية المالية الموقعة بتاريخ 2021/12/30
8. تنفيذ قرار هيئة أسواق المال وإعادة السهم للتداول.

## 4. لجان مجلس الإدارة

قام مجلس الإدارة بتشكيل اللجان المنبثقة عنه، وقد تم مراعاة تعليمات وقواعد الحوكمة الصادرة عن هيئة أسواق المال عند تشكيل لجان مجلس الإدارة. وتتضمن لجان مجلس الإدارة اللجنة التنفيذية ولجنة المخاطر ولجنة التدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت وفيما يلي بيان تلك اللجان:

## لجنة التدقيق أعضاء اللجنة

التصنيف	الدور	الاسم
غير تنفيذي	رئيس اللجنة	السيد/ محسن غازي الهذال
غير تنفيذي	عضو اللجنة	السيد/ غايد محمد الخالدي
عضو مستقل	عضو اللجنة	السيدة/ جميلة محمد العلي
عدد الأعضاء: 3	مدة اللجنة 3 سنوات	تاريخ التشكيل: 2023/06/05

### اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال عام 2023 عدد (7) اجتماع وبياناتها فيما يلي:

من الفترة 09 يناير 2023 وحتى 30 مارس 2023 :

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	1	09 يناير 2023	السيد/ غايد محمد الخالدي	السيد/ عامر مختار دكسن
			السيد/ علي حسين الحسن	
2	2	30 مارس 2023	السيد/ غايد محمد الخالدي	السيد/ عامر مختار دكسن
			السيد/ علي حسين الحسن	

من الفترة 30 مارس 2023 وحتى 13 أغسطس 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	3	10 مايو 2023	السيد/ ناصر مناور الرشيدى	السيد/ علي حسين الحسن
			السيد/ غايد محمد الخالدي	

من الفترة 13 أغسطس 2023 وحتى 24 ديسمبر 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	4	13 أغسطس 2023	السيد/ محسن غازي الهذال	
			السيد/ غايد محمد الخالدي	
			السيدة / جميلة محمد العلي	
2	5	12 نوفمبر 2023	السيد/ محسن غازي الهذال	
			السيد/ غايد محمد الخالدي	
			السيدة / جميلة محمد العلي	
3	6	03 ديسمبر 2023	السيد/ محسن غازي الهذال	
			السيد/ غايد محمد الخالدي	
			السيدة / جميلة محمد العلي	
4	7	24 ديسمبر 2023	السيد/ محسن غازي الهذال	
			السيد/ غايد محمد الخالدي	
			السيدة / جميلة محمد العلي	

### إنجازات اللجنة:

قامت اللجنة بتحقيق إنجازات عدة منها:

1. الاطلاع ومناقشة البيانات المالية المرحلية والسنوية بالإضافة إلى عقد اجتماعات منتظمة مع مراقب الحسابات الخارجي
2. اعتماد خطة التدقيق الداخلي لعام 2023
3. المناقشة وتقديم التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراقب الحسابات
4. مناقشة تقرير المراجعة الداخلية للشركة (ICR) عن عام 2022 والمرسل لهيئة أسواق المال والتوصية لعرضه على مجلس الإدارة.
5. تقييم أداء مراقب الحسابات الخارجي
6. مناقشة تقرير لجنة التدقيق الداخلي
7. تقييم أعضاء لجنة التدقيق عن مهامهم خلال عام 2023
8. مناقشة عقد المشاركة مع شركة الهند القابضة
9. عرض تقارير التدقيق الداخلي عن عام 2023
10. تقييم أداء المدقق الداخلي لشركة عن عام 2023

## لجنة المخاطر

### أعضاء اللجنة:

التصنيف	الدور	الاسم
غير تنفيذي	رئيس اللجنة	السيد/ غايد محمد الخالدي
غير تنفيذي	عضو اللجنة	السيد/ محسن غازي الهذال
تنفيذي	عضو اللجنة	السيد/ صالح ناصر الصالح
عدد الأعضاء: 3	مدة اللجنة 3 سنوات	تاريخ التشكيل: 2023/06/05

### وتقوم اللجنة بعدة مهام منها:

- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر ونزعة المخاطر قبل اعتمادها من مجلس الإدارة، والتأكد من تنفيذ هذه الاستراتيجيات والسياسات، وأنها تتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة.
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر
- التأكد من أن موظفي إدارة المخاطر لديهم الفهم الكامل للمخاطر المحيطة بالشركة، والعمل على زيادة وعي العاملين بثقافة المخاطر وإدراكهم لها

### اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال عام 2023 عدد (4) اجتماع وبياناها فيما يلي:

من الفترة 15 يناير 2023 وحتى 08 مايو 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	1	15 يناير 2023	السيد/ غايد محمد الخالدي السيد/ عامر مختار دكسن السيد/ صالح ناصر الصالح	

من الفترة 08 مايو 2023 وحتى 16 يوليو 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	2	08 مايو 2023	السيد/ غايد محمد الخالدي السيد/ ناصر مناور الرشيد السيد/ صالح ناصر الصالح	

من الفترة 16 يوليو 2023 وحتى 26 ديسمبر 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	3	16 يوليو 2023	السيد/ غايد محمد الخالدي السيد/ محسن غازي الهذال السيد/ صالح ناصر الصالح	
1	4	26 ديسمبر 2023	السيد/ غايد محمد الخالدي	

	السيد/ محسن غازي الهذال			
	السيد/ صالح ناصر الصالح			

### إنجازات اللجنة:

1. مراجعة واعتماد خطة المخاطر للشركة لعام 2023
2. مراجعة تقرير المخاطر المعدة من قبل مدير إدارة المخاطر للشركة
3. تقييم أداء مدير إدارة المخاطر بالإضافة إلى تقييم أداء أعضاء اللجنة لعام 2022
4. مناقشة استقالة مدير إدارة المخاطر
5. إعداد ومتابعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر

## لجنة الترشيحات والمكافآت أعضاء اللجنة

التصنيف	الدور	الاسم
غير تنفيذي	رئيس اللجنة	السيد/ عماد حسين نعمة
مستقل	عضو اللجنة	السيدة/ جميلة محمد محمود
غير تنفيذي	عضو اللجنة	السيد/ غايد محمد الخالدي
عدد الأعضاء: 3	مدة اللجنة: 3	تاريخ التشكيل: 2023/06/05

### وتقوم اللجنة بعدة مهام منها :

- التوصية بقبول الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- تحديد الاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ومراجعة تلك الاحتياجات بصورة سنوية.

### اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال عام 2023 عدد (2) اجتماع وبياناتها فيما يلي:

من الفترة 09 مارس 2023 وحتى 07 يونيو 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	1	09 مارس 2023	السيد/ عماد حسين نعمة الدكتور/ علي حسين الحسن السيد/ غايد محمد الخالدي	

من الفترة 07 يونيو 2023 وحتى ديسمبر 2023:

م	رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	الحضور	الغياب
1	2	07 يونيو 2023	السيد/ عماد حسين نعمة	

	السيدة/ جميلة محمد محمود			
	السيد/ غايد محمد الخالدي			

### إنجازات اللجنة:

1. إعداد تقرير المكافآت السنوي لشركة اكتتاب القابضة
2. مراجعة استيفاء عضو مجلس الإدارة المستقل لشروط الاستقلالية الواردة في الكتاب الخامس عشر من اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال
3. ترشيح وتعيين عضو مجلس إدارة مستقل
4. تقييم أداء أعضاء اللجنة لعام 2022
5. اطلاع على أوراق المرشحين لمنصب مسئول المطابقة والالتزام

### موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب:

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد دليل إجراءات يضمن حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب وبما يتوافق مع القوانين والتشريعات ذات الصلة. ويحدد الدليل آلية طلب المعلومات وعرضها على مجلس الإدارة وإجراءات والتزامات الأعضاء بالحفاظ على سرية المعلومات التي آلت إليهم بحكم عملهم.

### 5. الإدارة التنفيذية

يتوفر لدى الشركة فريق عمل مؤهل من أعضاء الإدارة التنفيذية.

يتوفر لدى الشركة أوصاف وظيفية تحدد مهام ومسؤوليات كل وظيفة بشكل واضح، كما يتوفر لدى شركة دليل معتمد لتفويض الصلاحيات لكافة القطاعات داخل الشركة. وتتضمن مهام الإدارة التنفيذية على سبيل المثال (لا الحصر):

#### مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية

تمثل الدور الرئيسي الملقى على عاتق الإدارة التنفيذية في التالي:

- تنفيذ الخطط الاستراتيجية للشركة وما يرتبط بها من سياسات ولوائح داخلية، والتأكد من كفاءتها وفعاليتها.
- المسؤولية الكاملة عن الأداء العام للشركة ونتائج أعمالها، وذلك من خلال إنشاء هيكل إدارة يعزز المسائلة والشفافية.

#### وفيما يلي بعض مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية الواجب الالتزام بها في ضوء السلطات والصلاحيات المخولة لها من قبل مجلس الإدارة:

- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة، المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- تنفيذ الاستراتيجية والخطة السنوية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- وضع نظام محاسبي متكامل يحتفظ بدفاتر وسجلات وحسابات تعكس بشكل مفصل ودقيق البيانات المالية وحسابات الدخل، بما يتيح المحافظة على أصول الشركة وإعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة.



- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط، فضلاً عن إدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل، والعمل على تعظيم الأرباح وتقليل النفقات وذلك بما يتفق مع أهداف واستراتيجية الشركة.
- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة

## القاعدة الثالثة 6. الترشيحات والمكافآت

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً لقواعد الحوكمة كما نصت المادة 4-1 من كتاب حوكمة الشركات حيث يشمل تشكيل اللجنة عضو مستقلاً وقام مجلس الإدارة باعتماد ميثاق عمل اللجنة والذي يتضمن مهام ومسؤوليات اللجنة وتختص اللجنة بالمهام التالية:

- التوصية بالترشيح والموافقة على إعادة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- وضع سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من والمهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة، وكذلك جذب طلبات الراغبين في شغل المناصب التنفيذية حسب الحاجة، ودراسة تلك الطلبات ومراجعتها، وتحديد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سيتم منحها للموظفين، مثل شريحة المكافآت الثابتة، وشريحة المكافآت المرتبطة بالأداء، وشريحة المكافآت في شكل أسهم، وشريحة مكافآت نهاية الخدمة.
- وضع الأوصاف الوظيفية للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، سواء كانت مبالغ أو منافع أو مزايا، أيًا كانت طبيعتها ومسامها، على أن يُعرض هذا التقرير على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه ويتلى من رئيس مجلس الإدارة، ويتعين أن تقوم الشركة بإتباع معايير الدقة والشفافية عند إعداد التقرير الخاص بالمكافآت، بحيث يتم الإفصاح عن كافة المكافآت الممنوحة، سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة، وتجنب أية محاولة للإخفاء أو التضليل.

### ملخص سياسة المكافآت والحوافز المتبع لدى الشركة

تعتبر الشركة أن سياسة المكافآت تعد عنصراً أساسياً في تحقيق القيمة للشركة وكذلك لأصحاب المصالح. بينما تخضع مكافآت كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة أحدهما أو كلاهما للخبرة والمؤهل والمساهمة المتوقعة من الفرد وأداؤه.

تنقسم مكافآت أعضاء مجلس الإدارة إلى ثلاث أقسام كم هو موضح أدناه:

- 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، وتعتمد قيمة المكافأة على عدد اللجان التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً فيها.
- مكافأة الأداء  
يتم منح تلك المكافأة بناءً على نتائج تقييم أداء مجلس الإدارة.

## الإدارة التنفيذية

إن نظام المكافآت الخاص بالإدارة التنفيذية يأخذ في الاعتبار البيئة التي تعمل فيها الشركة والنتائج التي تحققها ودرجة تحمل الشركة للمخاطر. ويشمل المكونات الرئيسية التالية:

### • المكافآت الثابتة

يتم تحديد المكافآت الثابتة في الشركة مع الأخذ بعين الاعتبار مستوى المسؤوليات المسندة والمسار المهني المحدد في الشركة.

### • المكافآت المتغيرة

ترتبط المكافآت المتغيرة بعملية تحقيق الأهداف المحددة مسبقاً وإدارة المخاطر بشكل فعال.

### • التوازن بين المكافآت الثابتة والمتغيرة

تتأكد الشركة من وجود توازن مناسب بين المكافآت الثابتة والمتغيرة، وذلك للتمكن من تخفيض المكافآت المتغيرة في حال الأداء المالي الضعيف أو السلبي.

والتزاماً من الشركة بأعلى معايير الشفافية وفقاً لما نصت عليه الممارسات الرائدة وقواعد حوكمة الشركات، فقد التزمت الشركة بإعداد تقرير مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس والإدارة التنفيذية، وفيما يلي بيان بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

## مكافآت مجلس الإدارة:

م	اسم العضو	المنصب في المجلس	بدلات	مكافآت	اخرى	الإجمالي
1	رئيس مجلس الإدارة	السيد/عماد حسين نعمة	-	-	-	0
2	نائب رئيس مجلس الإدارة-الرئيس التنفيذي	السيد/صالح ناصر الصالح	-	-	-	0
3	عضو مجلس الإدارة	السيد/ غايد محمد الخالدي	-	-	-	0
4	عضو مجلس الإدارة	السيد/ محسن غازي الهذال	-	-	-	0
5	عضو مجلس الإدارة	السيدة/ جميلة محمد العلي	-	-	-	0
6	أمين سر لمجلس الإدارة	السيد / فراس كايد خليل الحاج صالح	-	-	-	0

### بيان تفصيلي بمكافآت الإدارة التنفيذية:

إجمالي المكافآت والمزايا الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى مكافآت، يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي أو من يقوم مقامهما إن لم يكونا من ضمنهم														
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة							المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم							إجمالي عدد المناصب التنفيذية
المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)							المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)							
مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل موصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية الإجمالية (خلال العام)	مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل موصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية الإجمالية (خلال العام)	
0	0	0	0	0	0	27000	0	0	0	0	0	0	49000	6

- الانحرافات الجوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة:  
لا يوجد أية انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

## القاعدة الرابعة 7. التقارير المالية ومراقب الحسابات الخارجي

يقوم كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بتقديم تعهد كتابي بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.



### تعهد مجلس الإدارة

السادة/ مساهمي شركة اكتتاب الفاضة (ش.م.ك) عامة المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

### الموضوع: التعهد بنزاهة البيانات المالية لشركة اكتتاب الفاضة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

نؤكد نحن رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة اكتتاب الفاضة بدقة وسلامة البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2023، وبأن التقارير المالية للشركة قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة، ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت، وذلك بناءً على ماورد إلينا من معلومات وتقارير من قبل الإدارة التنفيذية ومدققي الحسابات وأنه قد تم بذل العناية الواجبة للتحقق من دقة وسلامة هذه التقارير.

التوقيع	المنصب	إسم العضو
	رئيس مجلس الإدارة	عماد حسين نعمة عبدالرحمن
	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	صالح ناصر الصالح
	عضو مجلس إدارة	جميلة محمد محمود العلي
	عضو مجلس إدارة	غايد محمد درويش الخالدي
	عضو مجلس إدارة	محسن غازي نواف





تعهد الإدارة التنفيذية

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين،،،

الموضوع: تعهد الإدارة التنفيذية

بنزاهة البيانات المالية لشركة اكتتاب القابضة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، ووفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال الكويتية، نؤكد لكم بأن البيانات المالية لشركة اكتتاب القابضة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م تم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية والتي تم إعدادها وفق المعايير الدولية للتقارير المالية والمعتمدة من هيئة أسواق المال الكويتية.

فiras كايڤ خليل الحاج صالح  
المدير المالي

صالح ناصر الصالح  
الرئيس التنفيذي



### نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق:

إن دور لجنة التدقيق الرئيسي هو الإشراف على جميع أمور التدقيق والتأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية. وتقوم لجنة التدقيق بالمهام التالية على سبيل المثال لا الحصر:

- مراجعة جميع البيانات المالية المرحلية والسنوية الدورية قبل عرضها ورفع توصية بها لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقبي الحسابات الخارجيين.
- دراسة ومراجعة الملاحظات على القوائم المالية وطلب الإدارة التنفيذية بالعمل على تعديلها في حال تطلب الامر ذلك.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ومراجعة وإقرار خطط التدقيق الداخلي.
- مراجعة نتائج التقارير الداخلية والتأكد من اتخاذ جميع الإجراءات التصحيحية اللازمة.
- مراجعة نتائج تفتيش الجهات الرقابية على الشركة واتخاذ اللازم نحو تصويب الملاحظات.
- مراجعة الأمور المتعلقة بترشيح مراقب الحسابات الخارجي ورفع توصية بذلك لمجلس الإدارة.
- خلال عام 2023 لم يكن هناك أي حالة تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

### وفيما يخص مراقب الحسابات الخارجي، فإن لجنة التدقيق تعمل على:

- أن يكون ترشيح مراقب الحسابات الخارجي بناء على توصية لجنة التدقيق المرفوعة إلى مجلس الإدارة والتأكد من أن يكون من مراقب الحسابات المقيد في السجل الخاص لدى هيئة أسواق المال، بحيث يكون مستوفيا كافة الشروط الواردة بمتطلبات قرار الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات.
- التأكد من كون مراقب الحسابات مستقلا عن الشركة ومجلس إدارتها، وعدم قيامه بأعمال إضافية للشركة تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق والتي قد تؤثر على الحيادية أو الاستقلالية.
- يتم السماح لمراقب الحسابات بمناقشة آرائه مع لجنة التدقيق قبل رفع البيانات المالية السنوية والمرحلية إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرار بشأنها.
- يتم تمكين مراقب الحسابات من حضور اجتماعات الجمعيات العامة وتلاوة التقرير المعد من قبله على المساهمين، موضحا أي معوقات أو تدخلات واجهته من مجلس الإدارة أثناء تأدية أعماله.
- وافقت الجمعية العمومية العادية لشركة اكتتاب القابضة على تعيين مراقب حسابات خارجي مستقل من ضمن مكاتب مراقبي الحسابات المسجلة والمرخصة من هيئة أسواق المال وهو السيد/علي عويد رخيص عوض الواحة لتدقيق الحسابات عضو نكسيا الدولية (إنجلترا)

## القاعدة الخامسة 8. نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

### نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

قامت الشركة بإنشاء إدارة المخاطر والتي تعمل على حماية الشركة من المخاطر المحتملة بمختلف أنواعها، وذلك من خلال وضع جملة من أنظمة الرقابة الداخلية الكافية والمناسبة لنشاط الشركة وطبيعة عملها ويتمتع القائمون على الإدارة بالاستقلالية عن طريق تبعيتهم المباشرة لمجلس الإدارة. قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المخاطر وفقاً لقواعد الحوكمة كما نصت المادة 6-4 من كتاب حوكمة الشركات، وتم عرض كامل ما يخصها أعلاه/ سابقاً

### موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

يسعى مجلس الإدارة جاهداً للتحقق من كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية اللازمة لحماية الشركة، وكذلك التحقق من الالتزام بتلك النظم، بالإضافة إلى جعل الرقابة الداخلية وسيلة لتوفير الحماية اللازمة للشركة تجاه أية مخاطر سواء كانت داخلية أو خارجية، وقد حرصت الشركة على أن يكون لديها أنظمة ضبط ورقابة داخلية تغطي جميع أنشطة الشركة، حيث أنشأت الشركة إدارات رقابية مستقلة.

### التدقيق الداخلي

قامت الشركة بإنشاء إدارة التدقيق الداخلي وتتمتع بالاستقلالية الفنية التامة وذلك من خلال تبعيتها المباشرة لمجلس الإدارة وتقوم الأدره بمهام عدة منها:

- التحقق من كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة.
- التدقيق على مدى التزام إدارات الشركة بتعليمات الجهات الرقابية وأدلة السياسات والإجراءات.
- التنسيق والإشراف على عمليات التدقيق الداخلي مع مكتب التدقيق الخارجي.
- عرض خطة التدقيق الداخلي على لجنة التدقيق بالشركة للموافقة والاعتماد.
- عرض تقارير التدقيق الداخلي على لجنة التدقيق بالشركة.
- متابعة الاستثناءات القائمة والواردة بتقارير التدقيق الداخلي مع الإدارات المعنية بالشركة

## القاعدة السادسة

### 9. قواعد السلوك المهني والقيم الأخلاقية

### موجز عن معايير السلوك المهني والأخلاقي:

تؤمن الشركة ممتثلة بمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين فيها بان السلوك المهني والأخلاقي من اهم روافد نجاح الشركة في تحقيق أهدافها، وانطلاقاً من هذا الإيمان قام مجلس الإدارة باعتماد سياسة تختص بتحديد معايير السلوك المهني والأخلاقي في الشركة مشتملة على معايير السلوك المهني والأخلاقي، وكذلك

مسؤوليات كل من الشركة، ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والموظفين. وكذلك نصت السياسة على أن مسؤولية الإبلاغ في حال تم ملاحظة أمر غير صحيح أو غير آمن تقع على الجميع بدون استثناء. وتطرقَت السياسة أيضاً إلى جوانب أخرى غاية في الأهمية مثل العلاقة مع الشركاء التجاريين ونزاهة البيانات المالية وأيضاً أمن المعلومات والصحة والسلامة البيئية، كما ينبغي على جميع أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والموظفين الالتزام بها في كافة مهام عملهم بغض النظر عن مكان وظروف العمل

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

اعتمد مجلس إدارة الشركة سياسة خاصة بتعارض المصالح تهدف هذه السياسة إلى ضمان تطبيق الإجراءات المناسبة لاكتشاف حالات تعارض المصالح الجوهرية والتعامل معها بشكل فعال، والتأكد من أن مجلس الإدارة يقوم بالتعامل مع حالات تعارض المصالح القائمة والمحتملة والمتوقعة وأن كافة القرارات يتم اتخاذها بما يحقق مصالح الشركة وتعد هذه السياسة بمثابة جزء لا يتجزأ من التزام الشركة الكامل بالنزاهة والعدالة في التعامل مع أصحاب المصالح، وبينت السياسة أسس التعامل وإدارة حالات تعارض المصالح، ومفهوم تعارض المصالح، والأطراف التي تتعارض مصالحها مع مصلحة الشركة، وكذلك أيضاً دور كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وإدارة الالتزام والتدقيق الداخلي والجمعية العامة للشركة فيما يخص تعارض المصالح، وكذلك استعرضت السياسة إجراءات التعامل مع حالات تعارض المصالح وآلية الإفصاح.

## القاعدة السابعة

### 10. الإفصاح والشفافية

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

تتسم الشركة بالانفتاح والمصادقية والتعاون، وتحقيقاً لمبادئ الشركة الراسخة وتطبيقاً لأفضل ممارسات الحوكمة الرشيدة والتزاماً بالمتطلبات القانونية كافة قام مجلس الإدارة باعتماد سياسة خاصة بالإفصاح والشفافية مشتملة على تعاريف بعض المصطلحات القانونية الهامة وكذلك وضحت السياسة السياسات العامة للإفصاح وقواعد الإفصاح وإجراءات الإفصاح وآلية الإفصاح وبينت السياسة أيضاً مصفوفة الإفصاح الخاصة بالشركة وافصاحات الشركة على موقعها الإلكتروني، يتمثل الغرض من هذه السياسة في وضع الإرشادات العامة لإدارة الإفصاح في الشركة من أجل القيام بالعمليات بفعالية وفاعلية، وقامت الشركة بإعداد مستند خاص يوضح كافة التقارير والسجلات الدورية الخاصة بالجهات الرقابية

### نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تحفظ الشركة بسجل يحدث بشكل دوري يبين جميع الإفصاحات التي تمت خلال السنة من الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة.

### بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة علاقات المستثمرين

التزاماً بما نصت عليه قواعد حوكمة الشركات، قام مجلس إدارة الشركة باعتماد الهيكل التنظيمي للشركة والذي يتضمن على إدارة خاصة بعلاقات المستثمرين بتبعية مباشرة للرئيس التنفيذي وتم تكليف موظفي الإدارة بالقيام بالرد على استفسارات المساهمين والمستثمرين ومتابعتها، كما تم إعداد سياسة خاصة بعمل الإدارة بحيث تنظم آلية التعامل مع المستثمرين وتكون مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين والمساهمين وذلك من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها.



بيان عن كيفية تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح قامت الشركة بإنشاء موقعها الإلكتروني بطريقة تناسب متطلبات الحوكمة، وجاري حالياً تحديثه ليواكب التطورات الموجودة.

## القاعدة الثامنة

### 11. حماية حقوق المساهمين

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

تلتزم الشركة بمسؤوليتها اتجاه المساهمين بتبني أعلى المعايير في حوكمة الشركات. حيث تؤمن الشركة بأن التطبيق السليم لحوكمة الشركات يعزز القيمة لمساهميها وتوفر مبادئ توجيهية مناسبة لكل من مجلس الإدارة، واللجان التابعة له، والإدارة التنفيذية للقيام بواجباتهم بما يخدم مصلحة الشركة ومساهميها. لذلك تسعى الشركة إلى تحقيق أعلى مستويات الشفافية، والمساءلة والإدارة الفعالة من خلال تبني ومتابعة تنفيذ الاستراتيجيات، والأهداف والسياسات الرامية إلى الالتزام بمسؤولياتها التنظيمية والأخلاقية.

والجدير بالذكر، أننا قمنا بتفعيل وتعزيز قنوات الاتصال مع المستثمرين والمحللين الماليين وذلك بعد إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية. كما وتلتزم الشركة بالشفافية وتوفير المعلومات المالية عن الشركة من خلال قنوات الاتصال المختلفة وفقاً لأفضل الممارسات المهنية في الإفصاح والشفافية. بالإضافة إلى ذلك، حرصت الشركة على التواصل مع المستثمرين المحليين والأجانب والمحللين الماليين للقائهم والإجابة عن استفساراتهم، كما كان للشركة مشاركة في المؤتمرات الخاصة بالمستثمرين لتعزيز التواصل مع جميع فئات المساهمين والمجتمع المالي. علاوة على ذلك، يوفر الموقع الإلكتروني، الذي تم تحديثه مؤخراً، مجموعة من المعلومات الخاصة بسهم الشركة والبيانات المالية والتقارير الخاصة بأداء الشركة، وكذلك قامت الشركة باعتماد سياسة خاصة لحماية حقوق المساهمين.

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

يتم حفظ سجل خاص بالأسهم وبيانات المساهمين لدى الشركة الكويتية للمقاصة طبقاً لقواعد حوكمة الشركات، كما تحتفظ الشركة بنسخة محدثة من سجل المساهمين بشكل دوري ويكون السجل متاحاً لجميع المساهمين للاطلاع عليه في المواعيد المحددة وطبقاً للقانون وبدون أي رسوم وذلك من خلال وحدة شئون المستثمرين.

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

تسعى الشركة إلى تشجيع السادة مساهميها على حضور جميع اجتماعات الجمعية العمومية العادية والغير عادية وتشجيعهم على المشاركة وإبداء رأيهم بشكل كامل وواضح، كما أنها تقوم بإتاحة جدول الأعمال الخاص الاجتماع قبل الاجتماع بفترة كافية حتى يستطيع كل مساهم دراسة كل بند وتجهيز أي أسئلة لديه وحتى يستطيع إبداء رأيه في الاجتماع عن فهم وفي حالة وجود أي استفسار لدى أي مساهم سواء قبل الاجتماع أو خلاله فتقوم الشركة بكل الطرق التي تساعد على المساهم على إيجاد إجابته لاستفساره.

## القاعدة التاسعة

### 12. إدراك دور أصحاب المصالح

#### نبذة عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح

تعمل الشركة على احترام وحماية حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها الداخلية والخارجية، حيث إن إسهامات أصحاب المصالح تشكل مورداً بالغ الأهمية لبناء القدرة التنافسية للشركة وتدعيم مستويات ربحيتها، وفي سبيل عدم تعارض معاملات أصحاب المصالح سواء كانت عقود أو صفقات مع الشركة مع مصلحة المساهمين أخذت الشركة بعين الاعتبار ما يلي:

- ألا يحصل أي من أصحاب المصالح على أي ميزة من خلال تعامله في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الاعتيادية.
- أن تضع الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة

#### نبذة عن كيفية تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة

تعمل الشركة على تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في أنشطة الشركة حيث إن جميع أنواع أصحاب المصالح يجب عليهم متابعة أنشطة الشركة كلاً حسب مصلحته، وعلى سبيل المثال لا الحصر :

أصحاب المصالح ( المساهمين ) : يراقبون أنشطة الشركة للتأكد أن استثمارهم في مأمّن ويضخ لهم الأرباح.  
أصحاب المصالح ( الجهات الرقابية ) : تراقب أنشطة الشركة للتأكد أن الشركة تعمل حسب القوانين وملتزمة بها خلال أنشطتها اليومية

أصحاب المصالح ( الموظفين ) : يقوموا بمتابعة أنشطة الشركة حتى تنجح شركتهم وهو ما يضح لهم مصالح.  
أصحاب المصالح ( العملاء ) : يقوموا بمتابعة أعمال الشركة للتأكد من استمرارية الشركة.

وتساعد الشركة عن طريق شفافيتها بمساعدة جميع أصحاب المصالح أن يتابعوا أعمال الشركة كما تقوم الشركة بعمل سجل بإفصاحات الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة ومن حق جميع أصحاب المصالح الاضطلاع عليه.

## القاعدة العاشرة

### 13. تحسين الأداء

يتم توفير برنامج تعريفي لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الجدد، ويتضمن هذا البرنامج ملفاً يضم وصفاً لمهام وأنشطة الشركة والتخطيط الاستراتيجي وإدارة المخاطر ونظام الرقابة، بالإضافة إلى أية معلومات أخرى ذات صلة، ويتم التنسيق لإجراء زيارة المواقع الرئيسية لأصول الشركة، ثم تتم مراجعة البرنامج التعريفي وتعديله بشكل دوري وضمان توفره في حال تغير المجلس أو أحد أعضائه على أن يتضمن الأمور التالية كحد أدنى:

- استراتيجية الشركة وأهدافها.
- المسؤوليات والمهام المناطة بالأعضاء فضلاً عن الصلاحيات والحقوق.
- الالتزامات القانونية والرقابية الملقاة على عاتق الشركة ومجلس الإدارة.

- ملخص عام عن أعمال الشركة والوضع المالي (يتضمن ملخص البيانات المالية والتقارير السنوية للسنوات الماضية، التوزيعات، الأصول، مؤشرات الأداء، الاستثمارات، المشاريع، المحافظ العقارية، الموازنة التقديرية للسنوات القادمة).
- عقد التأسيس والنظام الأساسي.
- الهيكل التنظيمي للشركة.
- استراتيجية توزيع الأصول.
- خطة التعاقب الوظيفي.
- دليل الحوكمة.
- التقرير السنوي للسنة السابقة.
- دليل الاتصال (بطاقة معلومات تحتوي تفاصيل الاتصال لأعضاء والإدارة التنفيذية ومكتب رئيس مجلس الإدارة تتضمن الأسماء، المسميات الوظيفية، أرقام الهواتف، النقال، الفاكس والبريد الإلكتروني).
- إضافة إلى ما سبق يتم وضع واعتماد خطة سنوية لبرامج التدريب لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشأن ما يستجد من معايير وتنظيمات وتحديثات خاصة في مجال العمل الإداري والمالي لتطوير أدائهم وتنمية مهاراتهم وتقل خبراتهم وبصفة خاصة في مجال الحوكمة وإدارة المخاطر.

### نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل وأداء كل عضو على حده من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

يتم إجراء التقييم الذاتي لأداء أعضاء مجلس الإدارة شاملاً أداء الرئيس ونائب الرئيس، حيث يتم إجراء التقييم الذاتي بشكل سنوي ويتم مراجعة واعتماد التقييم من قبل لجنة الحوكمة ومجلس الإدارة على أن يتم تقييم الأداء من خلال مؤشرات أداء موضوعية لتقييم مجلس الإدارة ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء المجلس وكل لجنة من لجانها، على أن يتضمن تقييم المجلس واللجان مجموعة من المؤشرات:

#### أ- مؤشرات نوعية:

- درجة الإنحراف بين الموازنة التقديرية للشركة والأرقام الفعلية المحققة.
- مدى التقدم المحرز نحو تحقيق الأهداف المرجوة.
- مدى الاستجابة نحو تصويب الملاحظات الواردة من الجهات الرقابية.
- مدى الاستجابة السريعة نحو إدراك المشاكل والقدرة على حلها.
- معدل الدوران للعاملين لقياس درجة الانتماء للشركة.
- الدورات التدريبية التي تم الحصول عليها وارتباطها بطبيعة العمل.

#### ب- مؤشرات كمية:

- العائد على متوسط الأصول
- العائد على متوسط حقوق المساهمين
- صافي هامش الربح

كذلك يتم إجراء تقييم سنوي لأداء كل عضو على حده من أعضاء مجلس الإدارة من قبل كافة أعضاء المجلس لتحديد مستوى الأداء ومدى الحاجة إلى التطوير على المستوى الفردي بناء على النموذج المعد لذلك والذي يتضمن المؤشرات التالية:

- درجة تمتع العضو بالمهارات والخبرات الكافية لتنفيذ مهامه.
- مدى بذل الجهد والعناية الواجبة في تنفيذ المهام المناطة به والمشاركة الفعالة في اجتماعات المجلس واللجان.
- نسب الحضور ودرجة الالتزام باجتماعات المجلس واللجان.
- مدى تمتع العضو بالحيادية والنزاهة والالتزام بالقوانين والسياسات الخاصة بالشركة.

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

إن ميثاق العمل باكتتاب هو دستور القيم للعاملين بها ويتضمن الآداب المهنية والضوابط السلوكية التي يجب أن يتحلى بها جميع العاملين في الشركة بما يتفق مع مبادئ وتعاليم وأخلاقيات الشريعة الإسلامية، ويتضمن الأهداف والمبادئ والمعايير والسياسات:

#### الأهداف:

- ترسيخ المفاهيم والقيم الأخلاقية للشركة.
- أداة يستدل بها على السلوكيات والأخلاقيات المتبعة بالشركة.
- التحقق من التزام كافة العاملين بالشركة بالمعايير الأخلاقية والسلوكية التي تتوافق مع سياسات ورؤية الشركة.
- توفير بيئة عمل ملائمة وفعالة ضمن إطار تطبيق الحوكمة.
- اعتبار الموظف المثالي الملتزم بواجباته والواعي لحقوقه هو حجر الأساس لبناء الشركة
- بناء أسس التعاون والتعامل وتنمية روح الفريق الواحد وترسيخ ولاء موظفي الشركة
- احترام العمل وتطبيق تعاليم الشريعة الإسلامية في كافة التعاملات بين الموظفين ومع العملاء.

#### المبادئ والمعايير:

- التزام كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بكافة القوانين والتعليمات والالتزام بما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين وأصحاب المصالح الآخرين وليس مصلحة فئة محددة.
- عدم استخدام الأعضاء أو الإدارة التنفيذية النفوذ الوظيفي للمنصب لتحقيق أية مصلحة خاصة أو مآرب شخصية له أو لغيره.
- عدم استغلال أصول وموارد الشركة لتحقيق مصالح شخصية والعمل على استخدامها بالطريقة الأمثل لتحقيق أهداف الشركة.
- إتاحة الآلية المناسبة للعاملين بالشركة للإبلاغ عن شكاوهم حول اية ممارسات غير سليمة او امور تنثير الريبة مع ضمان اجراء تحقيق مستقل وعادل لهذه الشكاوى، وضمان السرية التي تكفل حماية المبلغ من اي رد فعل سلبي او ضرر قد يلحق به نتيجة إبلاغه عن تلك الممارسات.

- تتضمن الوظيفة حقوق وواجبات متبادلة بين الموظف والشركة والمشاركة الايجابية للموظف تكون من خلال السعي الدائم لأداء الواجبات بفهم ووعي تام وإدراك للمسؤوليات بأمانة واخلاص مقابل حقوقه التي يجب أن تضمنها "إكتتاب" وفقاً للائحة الداخلية وقانون العمل.
- الاختلاف في وجهات النظر بين الزملاء في رؤية الأمور والأفكار هو أمر طبيعي ما دام لا يتعارض مع مسار العمل والمهام الوظيفية ولا يؤدي بطريقة مباشرة او غير مباشرة الى عرقلة او اعاقه تحقيق الأهداف.
- المساواة بين الموظفين امر حتمي لا مجال للحياد عنه.
- الاحترام والحوار البناء وتبادل الأفكار والترفع عن الجدل أفضل وأرقى الوسائل للتعامل بين جميع الموظفين ايا كانت مستوياتهم الوظيفية، وتعد أحد الأركان الرئيسية في بيئة العمل في "إكتتاب".

## القاعدة الحادية عشر

### 14. المسؤولية الاجتماعية

#### نبذة عن سياسة المسؤولية الاجتماعية

تعمل شركة إكتتاب القابضة على المساهمة في مبادرات المسؤولية الاجتماعية تنفيذاً لأهدافها الاستراتيجية، كما تقوم بإطلاق برامج وأنشطة اجتماعية بشكل دائم ومستمر، وقد تنامي اهتمام الشركة بالمسؤولية الاجتماعية في الأعوام الماضية حتى أصبحت أحد معايير الأداء الأساسية خصوصاً وان الشركة ترى أن المسؤولية الاجتماعية لم تعد مسألة تطوع لمساعدة المجتمع، بل أصبحت امراً أساسياً للنجاح على المدى الطويل من خلال مختلف الأنشطة (الخيرية، الثقافية، العلمية، الصحية، البيئية والاجتماعية) انطلاقاً من مبدأ الالتزام والتعامل وفقاً لتعاليم وأحكام الشركة الإسلامية السمحاء التي تحث على التعامل وفق افضل المعايير وفي اطر التكافل الاجتماعي.

#### معايير تنفيذ سياسة المسؤولية الاجتماعية في الشركة

- الاحترام والمسؤولية، بمعنى احترام الشركة للبيئة الداخلية (العاملين)، والبيئة الخارجية (أفراد المجتمع).
- دعم المجتمع ومساندته.
- حماية البيئة من خلال المبادرة بتقديم ما يخدم البيئة ويحسن من الظروف البيئية في المجتمع ومعالجة المشاكل البيئية بمختلف أنواعها مثل (الصحة والتعليم) وبما يتماشى مع المشاريع والأنشطة التي تمارسها الشركة.

#### البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على ابراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي

- قامت الشركة بوضع مجموعة من البرامج والآليات التي تضمن استمرارية تنفيذ سياسات المسؤولية الاجتماعية بصورة دائمة ووفقاً لآليات منظمة ومتسقة حيث يتم:
- وضع خطة سنوية معتمدة من مجلس الإدارة بكافة المساهمات والفعاليات والأنشطة خلال العام.
  - اعتماد مخصص سنوي لتنفيذ خطة المسؤولية الاجتماعية.
  - الإشراف المستمر من قبل لجنة الحوكمة على تنفيذ خطة المسؤولية الاجتماعية.
  - رفع تقارير دورية الى لجنة الحوكمة عن الأنشطة المنفذة بالإضافة الى منشور اخباري دوري يوضح الفعاليات التي نفذتها الشركة وطبيعة المساهمات.