

تقرفر لفة التءفقف

لشركة الإتممازات الخلمفة القابضة

السنة المالمفة المئتهفة فف 2025/12/31

الجمعة العمومفة



فهرس

- 1- تشكيل لجنة التدقيق
- 2- أمين سر اللجنة
- 3- الغرض من تشكيل لجنة التدقيق
- 4- أهم خصائص لجنة التدقيق
- 5- موجز وملخص لأهم أحداث لجنة التدقيق للعام 2025



تقرير لجنة التدقيق

السادة المساهمين الكرام، بدايةً يطيب لنا أن نرحب بكم في اجتماعنا لمناقشة المستجدات والأحداث والتقارير التي تابعتها لجنة التدقيق خلال هذا العام.

وفقاً لمتطلبات السادة / هيئة أسواق المال - حوكمة الشركات، وما جاء في اللائحة التنفيذية الكتاب الخامس عشر ومتطلبات الالتزام بتلك القواعد، وتحديدًا الفصل الخامس القاعدة الرابعة - ضمان نزاهة التقارير المالية يُسرنا أن نضع بين أيديكم تقرير لجنة التدقيق لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31، وذلك على النحو التالي: -

1- تشكيل لجنة التدقيق: -

تم تشكيل لجنة التدقيق بناء على قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 2025/6/12 وذلك بعد انتخابات مجلس الإدارة، وذلك وفق التالي: -

الصفة	اسم العضو
رئيس اللجنة (مستقل)	طلال بدر مناحي العصيمي
عضو اللجنة	عبد العزيز عبد الرزاق المعجل
عضو اللجنة (مستقل)	يوسف العوضي

2- أمين سر اللجنة:

يتولى مهام أمانة السر لمجلس الإدارة السيد / محمد خلف، حيث يقوم بحفظ وتنسيق اجتماعات اللجنة. وتدون اللجنة اجتماعاتها ومحاضرها وتقوم بتسجيل وقت و مكان و عنوان الإجتماعات في سجل المحاضر ، و يتابع تدوينها و تسجيلها أمين سرالشركة ، و يضمن سهولة الوصول لتلك الإجتماعات و المعلومات للسادة أعضاء مجلس الإدارة و الجهات الرقابية المختصة في حال طلبها .

3- الغرض من تشكيل لجنة التدقيق:

الغرض الأساسي من تشكيل لجنة التدقيق المنبثقة من مجلس إدارة الشركة هو ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة، ودعم ومساندة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الرقابية المتعلقة بسلامة ونزاهة التقارير المالية، والتأكد من مدى كفاية و فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة ، وإستقلالية سيرأعمال التدقيق الداخلي و تقييم أداء المدقق الداخلي و المدقق الخارجي للشركة .

4- من أهم خصائص لجنة التدقيق:

- 1- لا يقل عدد أعضاء لجنة التدقيق عن 3 أعضاء أحدهم مستقل ولا يشغل عضوية اللجنة رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- 2- يكون من بين أعضاء اللجنة عضو واحد على الأقل من ذوي المؤهلات العلمية و/أو الخبرات العملية في المجالات المحاسبية والمالية.
- 3- يجوز للجنة التدقيق أن تستشير على نفقة الشركة أي جهة استشارية مستقلة، ولها الحق بالإستعانة بخبرات خارجية بعد موافقة مجلس الإدارة.
- وعليه قرر أعضاء لجنة التدقيق الاستعانة بمكتب (بوبيان للاستشارات (Boubyan Consulting) للقيام بأعمال التدقيق الداخلي ومساندة اللجنة في أعمالها.
- 4- أن يُضمن تقرير الحوكمة بياناً يوضح أي تعارض يبين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة. (لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة لهذا العام).

5- موجز وملخص لأهم الأحداث للجنة التدقيق للعام 2025: -

إجتمع أعضاء لجنة التدقيق لهذا العام عدد (10) اجتماعات وملخصهم كالتالي: -

إجتماع رقم (1) المنعقد في 2025/01/16.

إجتمعت اللجنة لمناقشة طلب تأجيل السداد المقدم من الطرف المشتري لعملية البيع والتخارج من شركات تابعه لشركة الامتيازات الخليجية القابضة، واوصت اللجنة لمجلس الإدارة بالموافقة على تأجيل السداد حتى نوفمبر 2025 وأخذ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، علما بأنه تم سداد كامل المديونية المستحقة لاحقا.

اجتماع رقم (2) المنعقد في 2025/03/25.

- مناقشة البيانات المالية المنتهية في 2024/12/31 لاعتمادها والتوصية لمجلس الإدارة بقبولها وذلك بحضور المدقق الخارجي.
- مناقشة واستعراض الموازنة التقديرية وخطة العمل للعام 2025 وتوصية لجنة التدقيق الداخلي لمجلس الإدارة.
- مناقشة تقرير مراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة (ICR) عن السنة المنتهية 2024/12/31 والذي يتم تقديمه لهيئة أسواق المال. (مسودة التقرير) ومناقشته في اجتماع مجلس الإدارة.
- مناقشة ومراجعة تقرير مجلس الإدارة، تقرير الحوكمة، تقرير لجنة التدقيق الداخلي وإعداد جدول أعمال الجمعية العمومية العادية والتوصية لمجلس الإدارة بتفويض نائب رئيس مجلس الإدارة بإعداد وكل ما يتعلق بها من إجراءات واخذ الموافقات اللازمة لعقدها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي وتحديد أتعابهم وهم السادة مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد/ فيصل صقر الصقر كمراقب حسابات خارجي للعام 2025.



اجتماع لجنة التدقيق في رقم (3) المنعقد في 2025/05/13.

اجتمعت اللجنة وبحضور مكتب التدقيق الخارجي السادة مكتب النصف وشركاهم BDO، لمناقشة واعتماد البيانات المالية المنتهية في 2025/03/31.

وتقرير مراقب الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة لاعتماد البيانات المالية المنتهية في 2025/3/31.

اجتماع رقم (4) المنعقد في 2025/6/30.

اجتمعت اللجنة، لاعتماد تقرير مكتب فاطمة صقر الرشود - لإعداد تقرير مراجعة وتقييم أداء جودة التدقيق الداخلي. QAR.

وذلك تبعا لتعليمات هيئة أسواق المال - الفصل السادس القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية- المادة-9/6 والتي تنص على: -يجب تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية، وإعداد تقرير في هذا الشأن، ويتم موافاة الهيئة به بشكل سنوي. كما يجب أن يقوم مكتب تدقيق آخر بمراجعة وتقييم أداء إدارة / مكتب / وحدة التدقيق الداخلي وذلك بشكل دوري كل ثلاث سنوات، على أن يتم موافاة كل من لجنة التدقيق الداخلي ومجلس الإدارة بنسخة من هذا التقرير.

وكانت خلاصة التقرير: - رأي المدقق المستقل ان إدارة التدقيق الداخلي تتوافق بشكل عام مع متطلبات المعايير الدولية المهنية للتدقيق الداخلي وكذلك بالمتطلبات الصادرة من الجهات الرقابية ذات الصلة بإدارة التدقيق الداخلي، هذا وقد أطلع السادة أعضاء اللجنة على التقرير وتم اعتماده وعرضه على مجلس الإدارة.



اجتماع رقم (5) المنعقد في 2025/08/13.

اجتمعت اللجنة وبحضور مكتب النصف وشركاهم (BDO) السيد / فيصل صقر الصقر المدقق الخارجي للشركة وبحضور السيد/ هشام محمد السيد السقا عن مكتب بوبيان للاستشارات -المدقق الداخلي للشركة. وذلك لاعتماد: -

البيانات المالية للشركة عن الفترة من 2025/1/1 إلى 2025/06/30،

مناقشة والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة على تقارير إدارة التدقيق الداخلي التالية: -

1- تقرير التدقيق الداخلي لإدارة الحوكمة والالتزام

2-تقرير التدقيق الداخلي للموارد البشرية والإدارية

3-تقرير التدقيق الداخلي لإدارة العمليات

اجتماع رقم (6) المنعقد في 2025/10/13.

اجتمعت اللجنة وبحضور مكتب النصف وشركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة، وذلك لمناقشة البيانات المالية للشركة عن الفترة من 2025/1/1 إلى 2025/9/30. تم مناقشة البيانات وتقرير مراقب الحسابات الخارجي، أوصت اللجنة بقبول البيانات المالية واعتمادها من مجلس الإدارة.

اجتماع رقم (7) المنعقد في 2025/11/27.

اجتمعت اللجنة للمناقشة والمراجعة والتوصية لمجلس الإدارة: -

- مراجعة السياسات والاجراءات واللوائح ودليل السياسات والتوصيف الوظيفي قواعد الحوكمة للشركة
- مراجعة وإعتماد خطة الشركة الإستراتيجيه والموازنة التقديرية



• اجتماع رقم (8) المنعقد في 2025/12/10.

اجتمعت لجنة التدقيق وبحضور مكتب النصف وشركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ومكتب بوبيان للاستشارات - المدقق الداخلي للشركة لاعتماد خطة التدقيق 2026/2025 ولمراجعة ومناقشة تقرير التدقيق الداخلي للإدارة المالية.

اجتماع رقم (9) المنعقد في 2025/12/25.

اجتمعت اللجنة وبحضور مكتب النصف وشركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة، ومكتب بوبيان للاستشارات - المدقق الداخلي للشركة.

وذلك تبعا الى اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال، الكتاب 15 - حوكمة الشركات - المادة (5 - 7) "صلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق" بند (1)، والتي تنص على "التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيين".

والبند رقم (8) التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي ونقله وعزله، وتقييم أدائه وأداء إدارة التدقيق الداخلي.

فإنه وبناء عليه فقد قرر أعضاء اللجنة التوصية لمجلس الادارة بإعادة تعيين مراقب الحسابات للشركة للعام 2026 وتحديد أتعابهم بعد أن تم التأكد من استقلاليتهم وهم السادة مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد/ فيصل صقر الصقر كمراقب حسابات خارجي للعام 2026.

وإعادة تعيين مكتب بوبيان للاستشارات، وذلك للقيام بأعمال المدقق الداخلي للشركة، للعام 2026.



وذلك بعد أن تم مناقشة ومراجعة نماذج التقييم الخاصة بتقييم المدقق الخارجي تقييم المدقق الداخلي، واعتمادها من أعضاء لجنة التدقيق الداخلي للشركة.

• إجتماع رقم (10) المنعقد في 2025/12/30.

اجتمعت اللجنة عن وذلك لترشيح واختيار مكتب عبد الطيف جوهر وشركاه - KRESTON KUWAIT

لإعداد تقرير تقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة ICR وذلك عن الفترة من 1 يناير 2025 إلى 31 ديسمبر 2025.

تمت كل الاجتماعات في مقر الشركة وبنسبة حضور 100%.

إن الغرض الأساسي لهذه الاجتماعات هو ضمان نزاهة التقارير المالية وعرضها بصورة سليمة وعادلة والتأكد من أنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، وأن هذه البيانات تم إعدادها وفق المعايير المحاسبية الدولية، والتوصية بقبولها أو عدم قبولها ورفع نتائج هذه التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها.

بالإضافة الى مراجعة نظم وسياسات الإدارة العليا وأعمال اللجان المنبثقة من أعضاء مجلس الإدارة، والعمل على تطوير تلك السياسات والإجراءات وفقاً لظروف الشركة ووضع خطة عمل للمتابعة، وتكليف وتخصيص موظفي الإدارة لإنجاز أية ملاحظات أو تعديلات خاصة بالمدقق الداخلي أو من أعضاء اللجنة.

ويناقش في الاجتماعات كيفية استثمار الإمكانيات المتاحة ونقاط القوة في الشركة، ومدى إمكانية تطوير وتحسين نقاط الضعف والألية الممكن إتباعها لتحقيق خطة العمل، وذلك لتحقيق أهداف الشركة وتحقيق الربحية، واعتماد الموازنة التقديرية وخطة العمل للشركة ، و تتابع اللجنة تلك الاعمال و تتأكد من عدم الإنحراف عن الخطة المرسومة .

أوصت اللجنة لمجلس الإدارة لاحقا لإعادة المناقشة للموازنة التقديرية للشركة عن الفترة 2026/1/1 إلى 2026/12/31 وخطة عمل الشركة عن العام 2026 لشركة الامتيازات الخليجية القابضة وشركاتها التابعة

كما أوصت أوصت اللجنة لمجلس الإدارة بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي أو تغييرهم تحديد أتعابهم، فتمت توصية بإعادة تعيين مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد / فيصل صقر الصقر كمراقب حسابات خارجي للعام 2026.



وبناءً على ما سبق، واستناداً إلى نتائج أعمال المراجعة والتقارير الدورية المقدمة إلى اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، فإن لجنة التدقيق تؤكد - بكل موضوعية واستقلالية - أنه لم يتبين لها وجود خلل أو ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية المتعلق بالعمليات المختلفة لأنشطة الشركة، وذلك وفقاً لنطاق المراجعة المنفذ خلال العام.

وفي ذات الوقت، ترى اللجنة وجود حاجة مستمرة لتطوير وتحسين بعض جوانب النظام الرقابي، بما يعزز كفاءته ويدعم قدرة الشركة على مواجهة المتغيرات التشغيلية والتنظيمية، ويواكب أفضل الممارسات المهنية.

وتؤكد اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية - بطبيعته - يوفر ضمانات معقولة وليست مطلقة بشأن تحقيق أهدافه، إذ إن فعاليته تعتمد على كفاءة التطبيق والالتزام المستمر من جميع المستويات الإدارية.

وتحث لجنة التدقيق مختلف قطاعات الشركة على تكثيف جهود التحسين والتطوير بشكل مستمر، وتعزيز قدراتهم المهنية، بما يضمن كفاية وفعالية آليات متابعة وتنفيذ إجراءات الرقابة الداخلية، وترسيخ ثقافة الالتزام والحوكمة الرشيدة في جميع أعمال الشركة.

وفي الختام، تتقدم لجنة التدقيق بخالص الشكر والتقدير إلى السادة / هيئة أسواق المال على جهودهم في توفير إطار إشرافي ورقابي متكامل يدعم بناء بيئة استثمارية جاذبة وتنافسية في دولة الكويت، قائمة على مبادئ العدالة والشفافية والنزاهة، ومتوافقة مع أفضل الممارسات والمعايير الدولية.

طلال بدر مناحي العصيمي

رئيس لجنة التدقيق

