



الكويت في ٢١/٣/٢٠٢٤

السادة/ مساهمي شركة مجموعة عربي القابضة المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

تقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

❖ تشكيل لجنة التدقيق:

تم تشكيل لجنة التدقيق بناءً على إجتماع مجلس الإدارة المؤرخ في ١٣ يوليو ٢٠١٧ ولمدة ثلاث سنوات، وبتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣ تم إعادة تشكيلها، وتتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء منهم عضو تنفيذي وعضوين مستقلين أحدهما رئيس اللجنة، وبياناتهم كالتالي:

التصنيف	المنصب	إسم العضو
مستقل	رئيس اللجنة	بدر المنصور
غير تنفيذي	عضو اللجنة	حامد البسام
مستقل	عضو اللجنة	خالد عبدالغني

❖ الغرض من تشكيل لجنة التدقيق:

الغرض الأساسي من تشكيل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة هو دعم ومساندة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الرقابية المتعلقة بسلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية للشركة، واستقلالية سير أعمال التدقيق الداخلي وتقييم أداء المدقق الخارجي والمدقق الداخلي.

❖ خصائص لجنة التدقيق:

- 1- يمتلك جميع أعضاء اللجنة المؤهلات العلمية المطلوبة، إضافة إلى الخبرة العملية في مجال المحاسبة والمالية كما هو موضح في النبذة المذكورة أعلاه عن أعضاء اللجنة في تقرير حوكمة الشركة.
- 2- يجوز للجنة التدقيق أن تستشير على نفقة الشركة أي جهة استشارية مستقلة.
- 3- فيما يتعلق بتوصيات لجنة التدقيق المرفوعة خلال العام ٢٠٢٣ إلى مجلس الإدارة لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة.

❖ الإجتماعات:

اجتمعت اللجنة ١٣ مرة خلال العام ٢٠٢٣، وفيما يلي تفاصيل إجتماعات اللجنة:

رقم الإجتماع	تاريخ الإجتماع
(٢٠٢٣/١)	٥ يناير ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٢)	٢ فبراير ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٣)	٣٠ مارس ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٤)	٢ أبريل ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٥)	١٠ أبريل ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٦)	١٤ مايو ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٧)	٢١ مايو ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٨)	١٣ أغسطس ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/٩)	١٧ سبتمبر ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/١٠)	٢٩ أكتوبر ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/١١)	١١ نوفمبر ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/١٢)	١٣ نوفمبر ٢٠٢٣
(٢٠٢٣/١٣)	٥ ديسمبر ٢٠٢٣

❖ صلاحيات ومسئوليات اللجنة والمهام المنجزة:

- 1- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية.
- 2- رفع التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجي أو الداخلي أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، كما أن اللجنة تراعي عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيينهم.
- 3- متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة، عد الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- 4- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي المقدمة من المدقق الداخلي وإبداء ملاحظاتها عليها.
- 5- مراجعة التقرير السنوي الخاص بالإدارة القانونية.



6- إعداد التقرير السنوي لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة وعرض التقرير على الجمعية العامة للمساهمين .

7- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.

8- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.

9- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية للتدقيق الداخلي.

10- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.

11- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

12- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي، وإبداء ملاحظاتها عليها.

13- مراجعة الصفقات والتعاملات مع الأطراف ذات الصلة وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها إلى مجلس الإدارة.

14- مراجعة السياسات المحاسبية ورفع توصيات بشأنها للمجلس.

15- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة.

وبناءً على ما تقدم أعلاه فيما يخص أعمال لجنة التدقيق للعام ٢٠٢٣، يؤكد أعضاء لجنة التدقيق على حرصهم التام على تنفيذ المهام الموكلة إليهم من قبل مجلس الإدارة بما يتماشى مع الممارسات الريادية في هذا المجال وبالتوافق مع تعليمات وقرارات الجهات الرقابية المعنية وعلى وجه الخصوص هيئة أسواق المال.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

طارق المعوشرجي

رئيس مجلس الإدارة

