

تقرير مجلس الإدارة  
عن السنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024

الكرام

الأخوة والأخوات مساهمي شركة مبرد القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بالأصالة عن نفس وبالنيابة عن إخواني في مجلس الإدارة يسعدني أن أقدم إلى جمعيتكم العمومية الموقرة التقرير السنوي عن أعمال شركة مبرد القابضة للسنة المنتهية في 2024/12/31 م .

### الأخوة المساهمين

فيما يلي النتائج التي تحققت على صعيد استثمارات الشركة، والاجراءات التي تمت في القطاعات المختلفة خلال العام المنصرم:-

- 1- حققت شركة إمداد لتأجير المعدات أرباح بقيمة 114,976 دك .
- 2- حققت شركة تكاتف العقارية بجمهورية مص العربية ارباح بلغت حوالى 61 مليون جنيه مصرى ما يعادل 488,028 دك
- 3- بلغت حصة الشركة من استثمارها في الشركة العمانية للخدمات اللوجيستية خسائر مقدارها 123,671 دك
- 4- تقدر قيمة العقارات الاستثمارية 14,640,635 دك في عام 2024 محققه اجمالى ايرادات بقيمة 2,167,207 دك .

### وفيما يلي نبذة عن البيانات المالية للشركة في عام 2024:-

- بلغ صافي أرباح الشركة 1,424,982 دك في عام 2024، مقابل أرباح 1,920,463 دك في عام 2023 .
- بلغت ربحية السهم 8.77 فلس في عام 2024، مقابل ربحية للسهم 11.73 فلس في عام 2023 .
- بلغت حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم 20,065,319 دك في عام 2024، مقابل 20,953,663 دك في عام 2023.
- بلغ إجمالي الموجودات إلى 22,228,881 دك في عام 2024، مقابل 23,552,953 دك في عام 2023
- انخفض اجمالى المطلوبات على الشركة الى 2,163,562 دك في عام 2024 مقابل 2,565,419 دك في عام 2023 .

### السادة المساهمين

بناء على النتائج المالية للشركة ، فقد اقترح مجلس الإدارة الأتي :-

- توزيع أرباح نقدية بقيمة 5% من القيمة الاسمية للسهم بواقع (5 فلس ) لكل سهم

وهذه التوصية تخضع لموافقة الجمعية العامة والجهات الرقابية المختصة.

السادة المساهمين

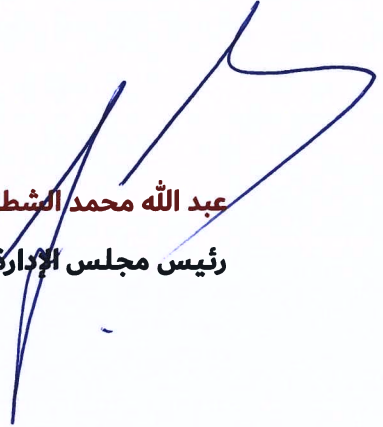
- ان مجلس الادارة يقر ويتعهد بسلامه ونزاهة كافة البيانات المالية والتقارير ذات الصلة بنشاط الشركة المعدة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 .

الاخوة الاعضاء

إن العمل مستمر والخطة الموضوعية تسيير حسب المحدد لها، حيث سيتم التركيز خلال الفترة المقبلة على الاستغلال الأمثل لأصول الشركة لتتماشى مع واقع عملها ومستقبلها .  
آملين من الله عز وجل أن نحقق النتائج المرجوة وما فيه مصلحة المساهمين.

وأخيراً أود أن أشكر أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين في الشركة على الجهد المبذول خلال العام الماضي.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

  
عبد الله محمد الشطي  
رئيس مجلس الإدارة

تقرير الحوكمة  
عن السنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024



## الأخوة والأخوات مساهمي شركة مبرد القابضة

حرصت الشركة على تطبيق قواعد الحوكمة وكافة التعليمات الصادرة عن هيئة أسواق المال وقد ركز مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على تنمية ثقافة الحوكمة والالتزام على مستوي جميع إدارات الشركة، نعرض لكم من خلال ذلك التقرير ملخص ما قامت به الشركة للالتزام بتلك القواعد.

### القاعدة الأولى

#### بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

#### تشكيل مجلس الإدارة:-

تم تشكيل مجلس الإدارة بتاريخ 2022/04/11 بالتوافق مع متطلبات هيئة أسواق المال على النحو التالي:

الاسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين أمين السر
عبد الله محمد الشطي	غير تنفيذي	بكالوريوس هندسة الكمبيوتر - ماجستير إدارة أعمال-شهادة محلل مالي معتمد	2022/04/10
سعد بندر اللافي	تنفيذي	بكالوريوس التربية فلسفة و ع. اجتماعية - شهادة معتمدة في إدارة الائتمان	2022/04/10
عبد الله هلال العتيبي	غير تنفيذي	كلية الدراسات التجارية / دبلوم بنوك	2022/04/10
علي عبد العزيز القطامي	غير تنفيذي	بكالوريوس إدارة الأعمال	2022/04/10
حمد صالح الرومي	مستقل	ليسانس حقوق	2022/04/10
محمد عبد المنعم	أمين سر	ليسانس حقوق	2022/04/11

بتاريخ 2024/03/10 تقدم السيد/ حمد صالح الرومي (عضو مجلس الإدارة المستقل) باستقالته من عضوية مجلس الإدارة وبتاريخ 2024/04/17 تم انتخاب الدكتور / عبد اللطيف احمد السنان (عضو مجلس الإدارة المستقل) واصبح تشكيل المجلس على النحو التالي:-

الاسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين أمين السر
عبد الله محمد الشطي	غير تنفيذي	بكالوريوس هندسة الكمبيوتر - ماجستير إدارة أعمال-شهادة محلل مالي معتمد	2022/04/10
سعد بندر اللافي	تنفيذي	بكالوريوس التربية فلسفة و ع. اجتماعية - شهادة معتمدة في إدارة الائتمان	2022/04/10
عبد الله هلال العتيبي	غير تنفيذي	كلية الدراسات التجارية / دبلوم بنوك	2022/04/10
علي عبد العزيز القطامي	غير تنفيذي	بكالوريوس إدارة الأعمال	2022/04/10
الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان	مستقل	حاصل على الدكتوراه(القانون واصول الفقه)	2024/04/17

#### اجتماعات مجلس الإدارة:

قام مجلس الإدارة بالاجتماع عدد (10) مرات حيث اجتمع المجلس بعضوية السيد/ حمد صالح الرومي عدد (مرة واحدة) وبعد ان تقدم السيد/ حمد صالح الرومي باستقالته اجتمع المجلس عدد (مرتان) وبعد أن تم انتخاب الدكتور/عبداللطيف احمد ، اجتمع المجلس عدد (07) مرات كما هو موضح على النحو التالي:





## القاعدة الثانية

### التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

#### مهام ومسؤوليات وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية

تم إعداد لائحة خاصة بمجلس الإدارة مبين بها صلاحيات أعضاء المجلس ومهام ومسؤوليات كل من أعضاء مجلس الإدارة وتشمل مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة ما يلي :

- 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 فيهما.
- اعتماد ومراقبة التقدم المحرز فيما يتصل بإعادة الهيكلة المالية وكذلك الميزانيات التقديرية السنوية وتوزيعات الأرباح وخلافه من الأمور التي تؤثر على الميزانية العمومية، والتي قد يدخل في إطارها عمليات الدمج والاستحواذ وتصفية الاستثمار.
- الموافقة على الدخول في الأعمال والأنشطة والمشاركة في خطوط الخدمات والخروج منها.
- 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 به.
- إرساء قنوات اتصال فاعلة تتيح لمساهمي الشركة الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأية تطورات جوهرية.
- وضع نظام حوكمة للشركة بما يتفق مع قواعد الحوكمة الصادرة من هيئة أسواق المال- والإشراف عليه ومراقبة مدي فاعليته وتعديله عند الحاجة.
- متابعة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لمؤشرات الأداء الرئيسية (مؤشرات الأداء الموضوعية) (KPIs) .
- إعداد تقرير سنوي يتلى في الجمعية العامة السنوية للشركة يتضمن متطلبات وإجراءات استكمال قواعد حوكمة الشركات ومدى التقيد بها، على أن يتم تضمين هذا التقرير في التقرير السنوي المعد عن أنشطة الشركة مع بيان القواعد التي تم الالتزام بها والقواعد التي لم يتم التقيد بها مع مبررات الالتزام.
- تشكيل لجان مختصة منبثقة عنه وفق ميثاق يوضح مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها، كما يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء، وتحديد مهامهم، وحقوقهم، وواجباتهم. هذا فضلاً عن تقييم أداء وأعمال هذه اللجان.
- يوجد لدى الشركة جدول معتمد من مجلس الإدارة يوضح الصلاحيات المالية للإدارة التنفيذية بما يمكنها من إدارة أعمال الشركة وفيما يلي المسؤوليات التي تتولها الإدارة التنفيذية :
- الإشراف على تطبيق إطار حوكمة الشركة المقرر من قبل مجلس الإدارة.
- تطبيق الاستراتيجيات وخطط العمل المعتمدة من قبل مجلس الإدارة والتي تعكس الأهداف والأولويات طويلة الأجل وقصيرة الأجل.
- تحمل المسؤولية الكاملة أمام مجلس الإدارة عن كافة جوانب عمليات الشركة وأدائها.
- التأكد من وجود وتطبيق التخطيط التشغيلي المناسب وأنظمة إدارة المخاطر والرقابة المالية.
- مراقبة العمليات والنتائج المالية عن كثب وفقاً للخطط والموازنات.
- إعداد تقارير الأداء ورفعها لمجلس الإدارة التي تتسم بالشفافية والشمول.
- الالتزام بمتطلبات الجهات الرقابية.

- الواجبات الأخرى الموكلة إلى الإدارة التنفيذية حسب توجيهات مجلس الإدارة وتعليمات الجهات الرقابية.

#### إنجازات مجلس الإدارة خلال العام

قام المجلس خلال السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 بالتالي: -

- اعتماد خطة بالأهداف التي يتعين تحقيقها خلال السنة
- متابعة تطبيق السياسات واللوائح الخاصة بقواعد الحوكمة.
- متابعة أعمال اللجان المنبثقة عن المجلس وهي "لجنة الترشيحات والمكافآت - لجنة التدقيق - لجنة المخاطر" من خلال التقارير التي تعرض على المجلس.
- متابعة سير إنجازات الشركة من خلال الاجتماعات الدورية مع الإدارة التنفيذية ومناقشة نتائج أعمال الشركة من خلال التقارير الدورية.
- اعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 13 ديسمبر 2024.
- إجراء مراجعة وتقييم لفعالية أعمال مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنها عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- مراجعة لوائح وسياسات الشركة.
- مناقشة الاستراتيجية العامة للشركة لثلاث سنوات 2025-2027 واعتمادها
- مناقشة الميزانية التقديرية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 واعتمادها.

#### تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة

تحقيقاً لقيام مجلس الإدارة بتأدية مهامه بشكل فعال قام المجلس بتشكيل لجان مبنية على النحو التالي:-

#### لجنة التدقيق

تم تشكيل اللجنة بتاريخ 2022/04/11 على النحو التالي:-

السيد/ عبدالله محمد هلال العتيبي رئيساً

السيد/ حمد صالح الرومي عضواً

السيد/ علي عبد العزيز القطامي عضواً

على أن تقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المحددة باللائحة الخاصة بتلك اللجنة وان تنتهي مدة عمل اللجنة بانتهاء مدة المجلس.

بتاريخ 2024/04/18 تم إعادة تشكيل اللجنة وذلك بعد أن تقدم السيد/ حمد صالح الرومي باستقالته من عضوية المجلس بتاريخ 2024/03/10 وانتخاب الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان عضواً مستقل بتاريخ 2024/04/17 وذلك على النحو التالي:

السيد/ عبدالله محمد هلال العتيبي رئيساً

الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان عضواً

السيد/ علي عبد العزيز القطامي عضواً

اجتمعت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 عدد (08) مرات ، حيث اجتمعت اللجنة اثناء سريان عضوية السيد/ حمد صالح الرومي (مرتان) واجتمعت اللجنة بعد أن تقدم السيد/ حمد صالح الرومي باستقالته (مرتان) واجتمعت اللجنة بعد انضمام الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان لعضوية اللجنة (4 مرات).



قامت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 بالتالي: -

- مراجعة البيانات والتقارير المالية قبل عرضها على المجلس.
- عقد اجتماعات دورية مع مراقب الحسابات الخارجي .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة.
- تعيين المدقق الداخلي.
- اعتماد خطة التدقيق الداخلي.
- الاطلاع ومناقشة تقارير التدقيق الداخلي.
- متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية.
- مناقشة سياسة وإجراءات إدارة التدقيق الداخلي.
- مناقشة ومراجعة لائحة لجنة التدقيق.
- مناقشة ومراجعة كلاً من سياسة تعارض المصالح وسياسة الإفصاح والشفافية والسياسات والإجراءات بشأن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
- مناقشة ومراجعة لائحة وسياسات الإدارة المالية .
- مناقشة تقرير تقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- استعراض كتاب الشركة الموجه لهيئة أسواق المال بشأن إجراءات تصويب الملاحظات التي رصدها التفتيش الميداني الذي قامت به هيئة أسواق المال على الشركة خلال الفترة من 2023/09/17 وحتى 2023/10/05 ومتابعة الإجراءات التي قامت بها الشركة لمعالجة الملاحظات.
- تعيين مكتب تدقيق خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- تقييم مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من عدم قيامه بأي أعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق والتي قد تؤثر على الحيادية أو الاستقلالية.

### لجنة إدارة المخاطر

تم تشكيل اللجنة بتاريخ 2022/04/11 على النحو التالي: -

رئيساً	السيد/ عبدالله محمد هلال العتيبي
عضواً	السيد/ سعد بندر اللافي
عضواً	السيد/ علي عبد العزيز القطامي

على أن تقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المحددة باللائحة الخاصة بتلك اللجنة وان تنتهي مدة عمل اللجنة بانتهاء مدة المجلس .

- اجتمعت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 عدد (06) مرات.

- قامت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 بالتالي: -

- متابعة منهجية العمل لإدارة المخاطر.
- مناقشة اهم المخاطر التي تواجه الشركة.
- الاطلاع ومناقشة تقارير إدارة المخاطر .
- مراجعة وثائق التأمين الخاصة بالشركة لبيان مدى كفاية التغطية التأمينية على أصول رأسمال الشركة.
- مناقشة التعاملات التي تمت مع أطراف ذات العلاقة.
- مناقشة ومراجعة نزعة المخاطر للشركة.
- مناقشة ومراجعة لائحة لجنة إدارة المخاطر .

### لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل اللجنة بتاريخ 2022/04/11 على النحو التالي: -

رئيساً	السيد/ عبد الله محمد الشطي
عضواً	السيد/ سعد بندر اللافي
عضواً	السيد/ حمد صالح الرومي

على أن تقوم اللجنة بالمهام والمسؤوليات المحددة باللائحة الخاصة بتلك اللجنة وان تنتهي مدة عمل اللجنة بانتهاء مدة المجلس.

بتاريخ 2024/04/18 تم إعادة تشكيل اللجنة وذلك بعد أن تقدم السيد/ حمد صالح الرومي باستقالته من عضوية المجلس بتاريخ 2024/03/10 وانتخاب الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان عضواً مستقلاً بتاريخ 2024/04/17 وذلك على النحو التالي:

رئيساً	السيد/ عبد الله محمد الشطي
عضواً	السيد/ سعد بندر اللافي
عضواً	الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان

- اجتمعت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 (مرتان) ، حيث اجتمعت اللجنة اثناء سريان عضوية السيد/ حمد صالح الرومي (مرة) واجتمعت اللجنة بعد انضمام الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان لعضوية اللجنة (مرة).
- قامت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 بالتالي: -
  - الاشراف على عملية تقييم أداء مجلس الإدارة والتقييم الذاتي للأعضاء وفق مؤشرات الأداء الرئيسية لأعضاء مجلس الإدارة (KPIs) والتي يتم بموجبها تقييم أداء كل عضو.
  - التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
  - مناقشة ومراجعة لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.
  - مناقشة ومراجعة سياسة المكافآت.
  - مناقشة ومراجعة لائحة المكافآت التشجيعية.
  - مناقشة ومراجعة سياسة الترشيحات.
  - مناقشة ومراجعة مهام ومسؤوليات امين سر مجلس الإدارة .

تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب.  
يتولى أمين سر المجلس إيصال كافة المعلومات والبيانات التي يرغب أعضاء المجلس في الحصول عليها وفقاً لقرار مجلس الإدارة أو بالتشاور مع رئيس مجلس الإدارة وذلك بالتنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة والإدارات المختلفة في الشركة تحت إشراف رئيس مجلس الإدارة، ويوجد لدى الشركة آلية موثقة ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة تنظم حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب.

### القاعدة الثالثة

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

##### تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقا لقواعد الحوكمة حيث تم تشكيل اللجنة من (3) أعضاء برئاسة عضو غير تنفيذي وعضوية العضو المستقل كما هو موضح بالبند السابق .  
 تقرر المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء

#### 1- ملخص سياسة المكافآت والحوافز المتبع لدى الشركة وبشكل خاص ما يرتبط بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء:

##### مجلس الإدارة :-

تحدد سياسة المكافآت الخاصة بالشركة الأسس المتعلقة بمكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموائمتها مع أهداف الشركة وأدائها ، ففيما يخص مجلس الإدارة يجب ألا يتجاوز إجمالي المكافآت 10% من صافي أرباح الشركة (بعد خصم الإهلاك، والاحتياطات، وأرباح المساهمين التي لا تقل عن 5% من رأس مال الشركة أو أي نسبة أعلى من ذلك، كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة) ويجب أن تتم الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها السنوي، وذلك بناءً على توصية من لجنة الترشيحات والمكافآت .

##### الإدارة التنفيذية :-

تحدد سياسة المكافآت الخاصة بالشركة المكافآت الخاصة بالإدارة التنفيذية والمدراء والتي تنقسم إلى قسمين :

##### أولا - المكافآت الثابتة :

يتم تحديد المكافآت الثابتة، بما فيها الرواتب والبدلات والمزايا، ضمن هيكل الرواتب والدرجات الوظيفية المعتمد من مجلس إدارة الشركة.

##### ثانيا - المكافآت المتغيرة :

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

#### 2- بيانات المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة							أجمالي عدد الأعضاء
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة			المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم				
المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)	
مكافأة لجان	مكافأة سنوية	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	تأمين صحي	مكافأة لجان	مكافأة سنوية	تأمين صحي	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	30,000.د.ك	لا يوجد	
							5

- المكافأة السنوية من خلال الشركة الأم مقترحة على السادة المساهمين باجتماع الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ اليوم للموافقة عليها.

إجمالي المكافآت والمزايا الممنوحة للرئيس التنفيذي والمدير المالي والمدراء												
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة						المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم						إجمالي عدد المناصب
المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)			المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)			المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)			المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)			
مكافأة سنوية	بدل سكن	تذاكر سفر	تأمين صحي	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	مكافأة سنوية	بدل انتقال	بدل تليفون	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	
9,800	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	103,150	12,600	4,800	لا يوجد	لا يوجد	8,250	168,000	5

### 3- أية انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة

لا يوجد أي انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة ، ومتاح للسادة المساهمين الاطلاع على أي بيانات أو معلومات لدي وحدة شئون المستثمرين .

#### القاعدة الرابعة

#### ضمان نزاهة التقارير المالية

#### التعهدات الكتابية من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.

قام الرئيس التنفيذي والقائم بأعمال المدير المالي بتوقيع إقرار يتضمن التعهد بنزاهة البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وقد تم تقديم التعهد وعرضه على مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 2025/03/25 وقام مجلس الإدارة بالاطلاع على البيانات المالية ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية ويتعهد المجلس وفقا لذلك بسلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ومرفق نسخة ضوئية من تعهد الإدارة التنفيذية وتعهد مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

#### تشكيل لجنة التدقيق.

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق من (3) أعضاء أحدهم العضو المستقل ويتمتع أعضاء اللجنة بالمؤهلات العلمية والخبرة العملية في المجالات المحاسبية والمالية، وقد قامت اللجنة بممارسة مهامها كما هو موضح في تقرير لجنة التدقيق.

#### وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

#### التأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي.

قام مجلس الإدارة بمناقشة تقرير لجنة التدقيق الذي أكد على عدم وجود أية أعمال أو إحداث تؤثر على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي وانه لا يقدم للشركة سوي الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.



### القاعدة الخامسة

#### وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

##### تشكيل مكتب مستقل لإدارة المخاطر.

تم تعديل الهيكل التنظيمي للشركة بما يتضمن إنشاء مكتب لإدارة المخاطر يتبع لجنة إدارة المخاطر وقد تم تعيين جهة خارجية مستقلة للقيام بمهام إدارة المخاطر.

##### متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر.

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة إدارة المخاطر من (3) أعضاء ليس من ضمنهم رئيس مجلس الإدارة وقد قامت اللجنة بممارسه مهامها على النحو سالف الذكر.

##### أنظمة الضبط والرقابة الداخلية.

تعتمد الشركة على مجموعة من أنظمة الضبط والقواعد الرقابية التي تغطي جميع أنشطة الشركة وإدارتها، وتعمل هذه النظم والقواعد على الحفاظ على سلامة المركز المالي للشركة ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من مختلف الجوانب، ويعكس الهيكل التنظيمي في الشركة ضوابط الرقابة المزدوجة وتشمل التحديد السليم للسلطات والمسئوليات، الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح والفحص والرقابة المزدوجة والتوقيع المزدوج. ويتوفر لدى الشركة سياسات وإجراءات عمل لكافة الإدارات.

##### تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية

تقوم الشركة سنوياً بتكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية ويتم عرض تقرير نتائج أعمال التدقيق على لجنة التدقيق ومجلس الإدارة وموافاة هيئة أسواق المال بنسخة من التقرير.

##### تكليف مكتب تدقيق لمراجعة وتقييم أداء إدارة التدقيق الداخلي

تقوم الشركة بشكل دوري كل ثلاث سنوات بتكليف مكتب تدقيق لمراجعة وتقييم أداء إدارة التدقيق الداخلي ويتم عرض نتائج أعمال التدقيق على لجنة التدقيق ومجلس الإدارة.

##### تشكيل إدارة مستقلة للتدقيق الداخلي.

تم تعديل الهيكل التنظيمي للشركة بما يتضمن إنشاء مكتب لإدارة التدقيق الداخلي يتبع لجنة التدقيق وبالتبعية مجلس الإدارة وقد تم تعيين جهة خارجية مستقلة للقيام بمهام إدارة التدقيق الداخلي.

### القاعدة السادسة

#### تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

##### ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية.

اعتمدت الشركة ميثاق معايير السلوك المهني والأخلاقي وتبني قيمها على الاحترام والنزاهة والأمانة المالية والتنوع وتكافؤ الفرص والصحة والسلامة، ويحرص مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على الالتزام بذلك الميثاق ضمن سير الأعمال اليومية للشركة، وقد تم توزيع الميثاق على جميع موظفي الشركة للعلم والالتزام بالميثاق.

### السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح.

- اعتمدت الشركة السياسة الخاصة بتعارض المصالح وتتضمن تلك السياسة التالي: -
- تحديد آليات وأنظمة مناسبة لتجنب حالات تعارض المصالح والحد منها ووضع الإجراءات المناسبة لمعالجتها والتعامل معها.
  - تحديد إجراءات الإفصاح عن المصالح المشتركة مع الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

### القاعدة السابعة

#### الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

#### آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح.

اعتمد مجلس الإدارة السياسة الخاصة بآليات العرض والإفصاح وتتضمن تلك السياسة أساليب الإفصاح عن المعلومات والبيانات المالية وغير المالية التي تتعلق بالوضع المالي للشركة والأداء والملكية، تكون البيانات والمعلومات دقيقة وصحيحة وغير مضللة وأن يتم الإفصاح في الوقت المناسب لكافة الأطراف أصحاب المصالح دون تمييز، وتلتزم الشركة بالإفصاح لشركة بورصة الكويت وهيئة أسواق المال وفقاً لتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئة أسواق المال.

#### متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء.

يتوفر لدى الشركة سجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء وهو متاح للاطلاع عليه من قبل كافة مساهمي الشركة ودون أي رسم أو مقابل. وتقوم الشركة على تحديث بيانات هذا السجل بشكل دوري.

#### تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين.

قامت الشركة بإعداد دليل وسياسة لإجراءات شئون المستثمرين ويتولى مسؤول شؤون المستثمرين الرد على كافة استفسارات وتساؤلات المستثمرين وقد تم تحديد مسؤول لشؤون المستثمرين للرد على كافة استفسارات المساهمين والمستثمرين.

#### تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح.

تم إنشاء قسم خاص بالحوكمة على الموقع الإلكتروني للشركة، ويتم نشر كافة إفصاحات الشركة بصورة فورية على الموقع الإلكتروني الخاص بالشركة وكذلك البيانات المالية المرحلية والسنوية وتقوم الشركة بصورة دورية بمراجعته وتحديث البيانات المنشورة على موقعها الإلكتروني.

### القاعدة الثامنة

#### احترام حقوق المساهمين

#### حماية الحقوق العامة للمساهمين.

قام المجلس باعتماد السياسة الخاصة باحترام حقوق المساهمين موضحاً بها الحقوق العامة للمساهمين وقد تم نشر تلك السياسة على الموقع الإلكتروني للشركة.

### إنشاء سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة.

تحفظ الشركة بسجل المساهمين لدى الشركة الكويتية للمقاصة مبين فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وموطنهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، ويتم الحصول على نسخة محدثه من السجل بصورة دورية.

### تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة.

حرصاً من الشركة على تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة فإنها تقوم بما يلي: -

- توجيه الدعوة إلى المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة متضمنة جدول الأعمال وزمان ومكان انعقاد الاجتماع عن طريق الإعلان في جريدتين يوميتين وعن طريق الموقع الإلكتروني للشركة.
- إحاطة المساهمين علماً بكافة القواعد التي تحكم إجراءات التصويت أثناء الجمعية العامة.
- إتاحة كافة المعلومات والبيانات المرتبطة ببنود وجدول الأعمال قبل انعقاد الجمعية العامة بوقت كاف.

### القاعدة التاسعة

#### إدراك دور أصحاب المصالح

#### النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح.

قام مجلس الإدارة باعتماد السياسة الخاصة بحماية حقوق المصالح التي تهدف إلى احترام وحماية حقوق أصحاب المصالح وفقاً للقوانين والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية ذات الصلة وتخضع حالات تعارض المصالح المحتملة إلى مراجعة دورية مستقلة من قبل التدقيق الداخلي.

#### تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة.

تضمن الشركة السماح لأصحاب المصالح بالوصول إلى المعلومات والبيانات المتعلقة بالمهام المسندة إليهم حتى يتمكنوا من الحصول على تلك المعلومات والرجوع إليها بشكل سريع ومنظم.

### القاعدة العاشرة

#### تعزيز وتحسين الأداء

#### الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر.

اعتمدت الشركة خطة تدريب والتي يتم من خلالها توفير برامج ودورات تدريبية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية تتعلق باستراتيجية الشركة وأهدافها والجوانب المالية والتشغيلية لكافة أنشطة الشركة والالتزامات القانونية والرقابية الملقاة على عاتق أعضاء مجلس الإدارة والشركة والمسؤوليات والمهام المناط بهم، فضلاً عن الصلاحيات والحقوق المتوفرة لهم ودور اللجان المنبثقة عن المجلس.

#### تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

يتم تقييم أداء مجلس الإدارة ككل وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفق مؤشرات الأداء المعتمدة من المجلس وتشرف لجنة الترشيحات والمكافآت على تقييم أداء مجلس الإدارة وأداء كل عضو من أعضاء المجلس وأداء الإدارة التنفيذية.

#### جهود مجلس الإدارة بخلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة، وذلك من خلال تحقيق الأهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الأداء.

يقوم مجلس الإدارة بمتابعة وتنفيذ الأهداف الاستراتيجية للشركة من خلال الاجتماعات الدورية مع الإدارة التنفيذية للشركة ومناقشة نتائج الأعمال من خلال التقارير التي تعرض على المجلس.

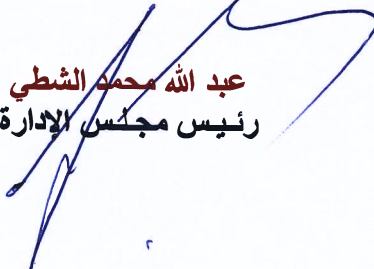
**القاعدة الحادية عشر**  
**التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية**

**سياسة المسؤولية الاجتماعية.**

اعتمد مجلس الإدارة السياسة الخاصة بالمسؤولية الاجتماعية والتي توضح المسؤوليات التي تقع على عاتق الشركة تجاه المجتمع والبيئة والموظفين.

**البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي.**

تضع الشركة نصب أعينها مراعاة المصالح العامة للمجتمع والتنمية الاقتصادية عند اتخاذ قراراتها، كما تلتزم الشركة بتوفير بيئة عمل مناسبة لموظفيها وتحرص دائما على تحسين ظروف معيشتهم كما تحرص الشركة على عدم الإضرار بالبيئة والمحافظة عليها وتقوم الشركة بالإفصاح عن أنشطتها الاجتماعية على موقعها الإلكتروني.

  
**عبد الله محمد الشطي**  
**رئيس مجلس الإدارة**



التاريخ : 2025/03/25 م

المحترمين

السادة/ لجنة الترشيحات والمكافآت لشركة مبرد القابضة

الموضوع : إقرار

أقر أنا الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان – كويتي الجنسية - بطاقة مدنية رقم 263091800111 بأنه لم ينتف عني أي شرط من الشروط الواجب توافرها في العضو المستقل المنصوص عليها بالكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) لللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية وتعديلاته ، كما أقر بأنني: -

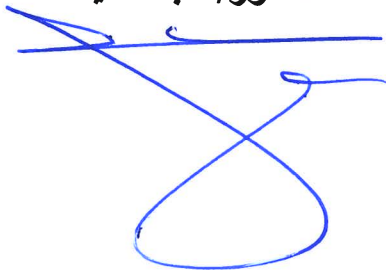
1. لا أملك نسبة 5% أو أكثر من أسهم شركة مبرد القابضة.
2. ليس لي صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة شركة مبرد القابضة أو إدارتها التنفيذية أو في أي شركة من مجموعتها أو الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
3. لست عضو مجلس إدارة في أي شركة من مجموعتها.
4. لست موظفاً بشركة مبرد القابضة أو بأي شركة من مجموعتها أو لدى أي من أصحاب المصالح.
5. لست موظفاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يملكون حصص سيطرة في شركة مبرد القابضة.

المقر بما فيه

الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان

الاسم

التوقيع



التاريخ : 2024/12/31 م

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مبرد القابضة

تحية طيبة وبعد،،،

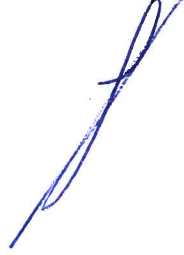
الموضوع / البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، نحيطكم علما بأننا قمنا بمراجعة البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وبناء على ما لدينا من معلومات فإننا نقر بأن التقارير المالية قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية وانه قد تم اعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة اسواق المال

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الاسم : سعد بندر الالافي  
المسمى الوظيفي : الرئيس التنفيذي  
ونائب رئيس مجلس الادارة

التوقيع:



الاسم : علاء محمود الخضري  
المسمى الوظيفي : المدير المالي

التوقيع:



المحترمين

السادة/ مساهمي شركة مبرد القابضة  
تحية طيبة وبعد

الموضوع : تعهد بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة عن السنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه يتعهد مجلس إدارة شركة مبرد القابضة بسلامة ونزاهة البيانات والتقارير المالية المعدة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وأنه قد تم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال. وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

سعد بندر اللافي

نائب رئيس مجلس الإدارة

علي عبد العزيز القطامي

عضو مجلس الإدارة

عبد الله محمد الشطي

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله محمد هلال العتيبي

عضو مجلس الإدارة

الدكتور/ عبداللطيف احمد السنان

عضو مجلس الإدارة

**تقرير لجنة التدقيق  
عن السنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024**



الأخوة والأخوات مساهمي شركة مبرد القابضة الكرام بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن إخواني أعضاء لجنة التدقيق، يسعدني أن أقدم إلى جمعيتكم العمومية الموقرة التقرير السنوي عن أعمال لجنة التدقيق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.

### السادة المساهمين

قام مجلس الإدارة بتاريخ 2022/04/11 بتشكيل لجنة التدقيق وفقاً لقواعد الحوكمة حيث تشكلت من (3) أعضاء أحدهم عضو مجلس الإدارة المستقل وليس من بين أعضاء اللجنة عضو تنفيذي وقد قام المجلس بتشكيل اللجنة للقيام بالمهام المحددة باللائحة الخاصة باللجنة ومنها على سبيل المثال:

- 1- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- 2- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وأية تعديلات بشأنها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- 3- دراسة الموضوعات المحاسبية وفهم تأثيرها على البيانات المالية.
- 4- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- 5- متابعة أعمال مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من عدم قيامه بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- 6- التوصية لمجلس الإدارة تعيين وإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي أو تغييره وتحديد أتعابه.
- 7- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 8- تعيين مدقق حسابات مستقل لإجراء فحص وتقييم لنظم الرقابة الداخلية وتقديم تقرير سنوي إلى اللجنة مع بيان رأيها وتوصياتها قبل عرض التقرير على مجلس الإدارة وإرساله إلى هيئة أسواق المال.

### السادة المساهمين

عقدت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 عدد (8) اجتماعات قامت خلالها بإنجاز الأعمال التالية: -

1. مراجعة البيانات والتقارير المالية قبل عرضها على المجلس.
2. عقد اجتماعات دورية مع مراقب الحسابات الخارجي .
3. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة.
4. تعيين المدقق الداخلي.
5. اعتماد خطة التدقيق الداخلي.
6. الاطلاع ومناقشة تقارير التدقيق الداخلي.
7. متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة.
8. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية.
9. مناقشة سياسة وإجراءات إدارة التدقيق الداخلي.
10. مناقشة ومراجعة لائحة لجنة التدقيق.

11. مناقشة ومراجعة كلاً من سياسة تعارض المصالح وسياسة الإفصاح والشفافية والسياسات والإجراءات بشأن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
12. مناقشة ومراجعة لائحة وسياسات الإدارة المالية .
13. مناقشة تقرير تقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
14. استعراض كتاب الشركة الموجه لهيئة أسواق المال بشأن إجراءات تصويب الملاحظات التي رصدها التفتيش الميداني الذي قامت به هيئة أسواق المال على الشركة خلال الفترة من 2023/09/17 وحتى 2023/10/05 ومتابعة الإجراءات التي قامت بها الشركة لمعالجة الملاحظات.
15. تعيين مكتب تدقيق خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
16. تقييم مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من عدم قيامه بأي أعمال اضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق والتي قد تؤثر على الحيادية أو الاستقلالية.

#### السادة المساهمين

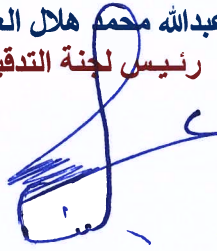
إن البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 قد تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية، كما انه لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

#### السادة المساهمين

في النهاية نتوجه إليكم بالشكر آمليين من الله أن نعمل دائماً لما فيه مصلحة المساهمين.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

عبدالله محمد هلال العتيبي  
رئيس لجنة التدقيق



التاريخ: 08 شوال، 1446هـ

الموافق: 06 ابريل، 2025م

## تقرير هيئة الرقابة الشرعية عن الفترة المالية 2024/12/31-2024/01/01

المحترمين

السادة / شركة مبرد القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

وفقاً للسلطات المخولة لنا من قبل أعضاء الجمعية العمومية لشركة مبرد القابضة وبموجب النظام الأساسي للشركة وتعليمات الجهات الرقابية ذات الصلة فإن هيئة الرقابة الشرعية تقدم تقريرها النهائي عن الفترة 2024/12/31 – 2024/01/01 وهو يتضمن أربعة بنود على النحو الآتي: -

### أولاً: أعمال هيئة الرقابة الشرعية:

قامت هيئة الرقابة الشرعية بأعمالها والتي اشتملت على فحص الهياكل الاستثمارية وصيغ العقود والمنتجات والسياسات والإجراءات، سواء بشكل مباشر أو بالتنسيق مع إدارة التدقيق الشرعي الداخلي من أجل الحصول على جميع المعلومات والتفسيرات التي اعتبرتها ضرورية لتزويدها بأدلة تكفي لإعطاء تأكيدات معقولة بأن الشركة لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية في ضوء قرارات هيئة الرقابة الشرعية والمعايير الشرعية المعتمدة للشركة وقرارات الجهات الرقابية ذات الصلة.

## ثانياً: قرارات هيئة الرقابة الشرعية :

قامت هيئة الرقابة الشرعية بإصدار (2) قرارين خلال الفترة.

## ثالثاً: السياسات والإجراءات المعتمدة من قبل هيئة الرقابة الشرعية:

لم تقم هيئة الرقابة الشرعية للشركة باعتماد أية سياسات وإجراءات لمنتجات وأنشطة للشركة خلال الفترة.

## رابعاً: الرأي النهائي:

في رأينا وبعد دراسة جميع الإيضاحات والتأكيدات التي حصلنا عليها فإننا نعتقد:

1. أن العقود والعمليات والمعاملات التي أبرمتها الشركة خلال الفترة من 2024/01/01 إلى 2024/12/31 تمت وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

والحمد لله رب العالمين،

عضو هيئة الرقابة الشرعية  
أ.د/ عصام خلف الغنزي

عضو هيئة الرقابة الشرعية  
أ.د/ علي إبراهيم الراشد

رئيس هيئة الرقابة الشرعية  
أ.د/ عبدالعزيز خليفة القصار



هاتف: +965 2245 2880 / 2295 5000  
فاكس: +965 2245 6419  
kuwait@kw.ey.com  
ey.com

**إرنست ويونغ  
العيان والعصبي وشركاهم**

ص.ب. 74  
برج الشايح - الطابق 16 و 17  
شارع السور - المرقاب  
الصفحة 13001 - دولة الكويت



**تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع.**

**تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة**

*الرأي*

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2024 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك معلومات السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2024 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

*أساس الرأي*

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في تقريرنا في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية الدولي للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) ("الميثاق"). وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. وإننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

*أمور التدقيق الرئيسية*

إن أمور التدقيق الرئيسية، في حكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها دون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا المبينة في تقريرنا في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وبالتالي، تتضمن أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ الإجراءات المحددة بما يتوافق مع تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة. إن نتائج إجراءات أعمال التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور الواردة أدناه تطرح أساساً يمكننا من إبداء رأي التدقيق حول البيانات المالية المجمعة المرفقة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)  
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)  
أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية جزءاً جوهرياً من إجمالي موجودات المجموعة بقيمة دفترية قدرها 14,640,635 دينار كويتي في تاريخ البيانات المالية المجمعة. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة من قبل مقيمي عقارات خارجيين. يستند تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية إلى المدخلات الرئيسية مثل قيمة الإيجار وحالة الصيانة والمعرفة السوقية والمعاملات السابقة التي تؤيدها البيانات الملحوظة في السوق بالرغم من عدم إمكانية ملاحظتها بصورة مباشرة. إن الإفصاحات المتعلقة بالمدخلات تعتبر هامة في ضوء عدم التأكد من التقديرات المرتبط بهذه التقييمات. تم توضيح المنهجية المطبقة في تحديد التقييمات ضمن إيضاح 9 حول البيانات المالية المجمعة.

ونظراً لحجم وتعقيد عملية تقييم العقارات الاستثمارية، وأهمية الإفصاحات المتعلقة بالمدخلات المستخدمة في عمليات التقييم، فقد اعتبرنا هذا الأمر أحد أمور التدقيق الرئيسية.

تضمنت إجراءات تدقيقنا الإجراءات التالية من بين عدة إجراءات أخرى:

- لقد أخذنا في الاعتبار منهجية وملاءمة نماذج التقييم والمدخلات المستخدمة في تقييم العقارات الاستثمارية.
- لقد اخترنا المدخلات والافتراضات التي وضعتها إدارة المجموعة ومدى ملاءمة البيانات ذات الصلة بالعقارات التي تؤيد تقييمات المقيمين الخارجيين.
- لقد قمنا بتنفيذ إجراءات متعلقة بجوانب المخاطر والتقديرات. وشمل ذلك، عند الاقتضاء، مقارنة الأحكام التي تم اتخاذها مع ممارسات السوق الحالية والتحقق من التقييمات على أساس العينة بناءً على الأدلة على معاملات السوق القابلة للمقارنة وغيرها من المعلومات المتاحة علناً.
- قمنا بتقييم تحليل الحساسية الذي أجرته الإدارة للتأكد من تأثير التغيرات المحتملة بصورة معقولة على الافتراضات الرئيسية حول القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.
- علاوة على ذلك، أخذنا في الاعتبار موضوعية واستقلالية وخبرة المقيمين العقاريين الخارجيين.
- قمنا أيضاً بتقييم مدى ملاءمة الإفصاحات المتعلقة بالعقارات الاستثمارية للمجموعة في إيضاح 9 حول البيانات المالية المجمعة مع التركيز على التقدير وحالة عدم التأكد المرتبطة بالتقييم.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2024  
إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي  
للمجموعة لسنة 2024، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس  
إدارة الشركة الأم، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير  
مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم ولن نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت غير  
متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية  
بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على  
المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا.  
ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير  
المالية – معايير المحاسبة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة  
ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ  
الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية  
المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا  
الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

#### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

##### مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- ◀ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- ◀ فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- ◀ تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
- ◀ التوصل إلى مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكد مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. تستند نتائج تدقيقنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.



تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة) قديم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة للحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو وحدات الأعمال داخل المجموعة كأساس لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على ومراجعة أعمال التدقيق التي يتم إجراؤها لأغراض عملية التدقيق للمجموعة. ونتحمل المسؤولية فقط عن رأي التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى الإجراءات المتخذة للحد من التهديدات أو التدابير ذات الصلة المطبقة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى حضرات السادة المساهمين  
شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الام فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر. وأنا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان  
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيبان والعصيمي وشركاهم

25 مارس 2025  
الكويت



عبدالكريم عبدالله السمدان

تقرير المخالفات التي رصدتها الجهات  
الرقابية  
للسنة المالية المنتهية في  
**31 ديسمبر 2024**

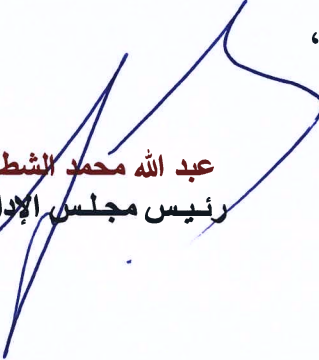
الكرام

الأخوة والأخوات مساهمي شركة مبرد القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لم يتم رصد أي مخالفات على الشركة من الجهات الرقابية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر  
2024.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

  
عبد الله محمد الشطي  
رئيس مجلس الإدارة

  
شركة



تقرير بالمعاملات التي تمت مع  
أطراف ذات صلة  
للسنة المالية المنتهية في  
31 ديسمبر 2024

الكرام

الأخوة والأخوات مساهمي شركة مبارد القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لا يوجد معاملات تمت مع أطراف ذات صلة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

عبد الله محمد الشطي  
رئيس مجلس الإدارة

