

Approved
By Board of Directors
Meeting No. : 01/2026
Date : 4 Feb. 2026
Wafra International Inv. Co.



تقرير الحوكمة



شركة وفرة للاستثمار الدولي
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025



تقرير الحوكمة لشركة وبرة للاستثمار الدولي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025

مقدمة

تستمر شركة وفرة في سعيها لتبني منظومة متكاملة للحوكمة متوافقة مع تعليمات كافة الجهات الرقابية، حيث تعمل شركة وفرة للإستثمار الدولي على تطوير إطار متطلبات الحوكمة بشكل مستمر لضمان التزامها بأفضل معايير وممارسات الحوكمة السليمة في جميع عملياتها، هذا ويلتزم مجلس الإدارة وفريق الإدارة التنفيذية بالتطبيق الأمثل لنظام حوكمة الشركات إيماناً منهم بأن حوكمة الشركات السليمة تضيف قيمة لأعمال الشركة، وتعزز ثقة أصحاب المصالح وتساهم في تحقيق أفضل حماية وتوازن بين مصالح الشركة ومساهميها لتعزيز ثقة المستثمرين بكفاءة وأداء العمل.

هذا وتحرص شركة وفرة للإستثمار الدولي على تعزيز ثقافة الحوكمة وتأدية واجباتها ومسئوليتها من خلال اعتماد المعايير والممارسات التي تشكل أساس عملية الحوكمة، كما تقوم إدارة الشركة بشكل دوري بمتابعة كافة القرارات وتعديلاتها التي تصدر من الجهات الرقابية لتحقيق الرقابة والإدارة الفعالة، وما يترتب على ذلك من اتباع المعايير المهنية والأخلاقية في جميع التعاملات والإفصاح والشفافية عن المعلومات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب، مما يعزز ثقة المساهمين وكافة الأطراف ذات العلاقة وأصحاب المصالح في أداء الشركة.

وفيما يلي ملخص عن تطبيقات وآليات الحوكمة للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 متضمناً متطلبات وإجراءات قواعد حوكمة الشركات الواردة بالكتاب الخامس عشر من اللائحة التنفيذية المعدلة لقانون هيئة أسواق المال لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة ومدى التقيد بها.

القاعدة الأولى

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

■ مجلس الإدارة:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ثمانية أعضاء ولكل عضو الخبرة والمعرفة والمؤهلات اللازمة لأداء مهام المجلس على نحو فعال وبما يكفل تعزيز قدرة المجلس على خدمة المصالح طويلة الأجل للشركة. كما أن مدة عضوية مجلس الإدارة ثلاث سنوات قابلة للتجديد.

أعضاء مجلس الإدارة شركة وفرة للاستثمار الدولي



أحمد عبدالوهاب البدر
نائب رئيس مجلس الإدارة



صقر محمد الرشود
رئيس مجلس الإدارة



دلال هشام الرئيس
عضو مجلس الإدارة



د.محمد ناصر المرزوق
عضو مجلس الإدارة



هيا جاسم القبدي
عضو مجلس الإدارة



نورة عبداللطيف العتيقي
عضو مجلس الإدارة



علياء عبدالله الشايح
عضو مجلس الإدارة



دلال عبدالوهاب الحلبي
عضو مجلس الإدارة

■ نبذة عن تشكيل مجلس إدارة شركة وبرة للاستثمار الدولي، وذلك على النحو الآتي:

وفقاً لنص المادة رقم (13) من النظام الأساسي للشركة فإنه يتولى إدارة الشركة مجلس مؤلف من ثمانية أعضاء منهم اثنين مستقلين، وتنتخب الجمعية العامة للشركة جميع الأعضاء ممن يمتلكون الخبرات والمؤهلات المتخصصة بما يمثل العدد الكافي من الأعضاء لتشكيل اللجان اللازمة والمنبثقة عن مجلس الإدارة في إطار متطلبات الحوكمة حيث يتمتع مجلس إدارة الشركة بهيكل تنظيمي يتناسب مع حجم وطبيعة عمل ونشاط الشركة، وينتخب مجلس الإدارة رئيساً له ونائباً للرئيس، وفيما يلي بيان بأسماء السادة أعضاء مجلس الإدارة ومنصبتهم مع توضيح تصنيف العضو والمؤهل العلمي وتاريخ الانتخاب أو التعيين:

نည်း عن تشكيل مجلس الإدارة في الفترة من 01 يناير 2025 وحتى 24 مايو 2025 وذلك على النحو الآتي:

م	الاسم	تصنيف العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/مستقل)	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب / تعيين (للدورة الحالية للمجلس 2024-2021)	ملاحظات
1.	السيد/ عبد الله محمد المطيري	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	ماجستير - الدراسات الآسيوية - العلوم السياسية والاقتصادية 32 سنة خبرة	2023/08/17	وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم 2023/09 بتاريخ 17 أغسطس 2023.
2.	السيد/ بدر عبد الله الكندري	نائب رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	ماجستير إدارة أعمال وتمويل 21 سنة خبرة	2021/10/13	وفقاً لاجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة بتاريخ 2021/10/13 والذي تم فيه انتخاب مجلس إدارة جديد لفترة الثلث سنوات القادمة (2021- 2024) وكذلك محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم 2021/11 بتاريخ 14 أكتوبر 2021.
3.	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق	عضو مجلس إدارة (مستقل)	دكتوراه- محاسبة البيكالوريوس والماجستير من جامعة ساندييغو/ الدكتوراة جامعة نبراسكا الأمريكية - 18 سنة خبرة	2021/10/13	بناءً على اجتماع مجلس الإدارة رقم 2022/05 بتاريخ 23 مارس 2022.
4.	السيد/ صقر محمد الرشود	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	جامعي - بكالوريوس محاسبة جامعة الكويت - 21 سنة خبرة	2022/03/23	بناءً على اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ 25 مايو 2022.
5.	السيدة/ دلالة هشام الريس	عضو مجلس إدارة (مستقل)	ماجستير - إدارة أعمال كلية لندن للأعمال، وبكالوريوس جامعة بابسون الأمريكية - 20 سنة خبرة	2022/05/25	وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم 2023/09 بتاريخ 17 أغسطس 2023.
6.	السيد/ فيصل إبراهيم المسلم	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	جامعي - محاسبة 32 سنة خبرة	2023/08/17	وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم 2021/11 بتاريخ 14 أكتوبر 2021.
	السيد/ أحمد هاشم الرفاعي	أمين سر المجلس	جامعي - علوم اجتماعية 20 سنة خبرة	2021/10/14	

نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة في الفترة من 25 مايو 2025 وحتى 31 ديسمبر 2025 وذلك على النحو الآتي:

م.	الاسم	تصنيف العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/مستقل)	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين (للدورة الحالية للمجلس 2025- 2028)	الملاحظات
1.	السيد/ صقر محمد الرشود	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	جامعي – بكالوريوس محاسبة جامعة الكويت - 21 سنة خبرة	2025/05/25	وفقاً لاجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة بتاريخ 2025/05/25 والذي تم فيه انتخاب مجلس إدارة جديد لفترة الثلاث سنوات القادمة (2025- 2028) وكذلك محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/05 بتاريخ 28 مايو 2025.
2.	السيد/ أحمد عبد الوهاب البدر	نائب رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	جامعي – بكالوريوس تمويل جامعة تامبا من فلوريدا الأمريكية - 11 سنة خبرة	2025/05/25	
3.	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق	عضو مجلس إدارة (مستقل)	دكتوراه- محاسبة البكالوريوس والماجستير من جامعة ساندييغو/ الدكتوراة جامعة نبراسكا الأمريكية – 18 سنة خبرة	2025/05/25	
4.	السيدة/ دلالة هشام الرئيس	عضو مجلس إدارة (مستقل)	ماجستير- إدارة أعمال كلية لندن للأعمال، وبكالوريوس جامعة بابسون الأمريكية - 20 سنة خبرة	2025/05/25	
5.	السيدة / هيا جاسم القبندي	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	جامعي – بكالوريوس محاسبة – جامعة الكويت 17 سنة خبرة	2025/05/25	
6.	السيدة / نورة عبد اللطيف العتيقي	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	جامعي – بكالوريوس محاسبة – المعهد العالي للدراسات المتطورة - 19 سنة خبرة	2025/05/25	
7.	السيدة/ علياء عبدالله الشايع	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	جامعي – بكالوريوس تمويل – جامعة الكويت 16 سنة خبرة	2025/05/25	
8.	السيدة/ دلالة عبد الوهاب الحلبي	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	جامعي – بكالوريوس محاسبة – جامعة الكويت وشهادة محاسب قانوني معتمد CPA - 15 سنة خبرة	2025/05/25	
	السيد/ أحمد هاشم الرفاعي	أمين سر المجلس	جامعي – علوم اجتماعية 20 سنة خبرة	2025/05/25	وفقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة رقم 2025/05 بتاريخ 28 مايو 2025.

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

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2025 شركة وبرة للإستثمار الدولي

#	اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع رقم (1)	اجتماع رقم (2)	اجتماع رقم (3)	اجتماع رقم (4)	اجتماع رقم (5)	اجتماع رقم (6)	اجتماع رقم (7)	اجتماع رقم (8)	اجتماع رقم (9)	اجتماع رقم (10)	اجتماع رقم (11)	اجتماع رقم (12)	اجتماع رقم (13)	اجمالي عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	اجمالي عدد الاجتماعات خلال العام
		المنعقد بتاريخ 20/02/2025	المنعقد بتاريخ 04/03/2025	المنعقد بتاريخ 05/05/2025	المنعقد بتاريخ 23/05/2025	المنعقد بتاريخ 28/05/2025	المنعقد بتاريخ 29/06/2025	المنعقد بتاريخ 04/08/2025	المنعقد بتاريخ 24/08/2025	المنعقد بتاريخ 27/08/2025	المنعقد بتاريخ 14/10/2025	المنعقد بتاريخ 06/11/2025	المنعقد بتاريخ 11/11/2025	المنعقد بتاريخ 16/12/2025		
1	السيد/ صقر محمد الرشود	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	13	13
2	السيد/ أحمد عبد الوهاب البدر	انضمت العضوية إلى مجلس الإدارة بتاريخ 25 مايو 2025				√	√	√	√	√	√	√	√	√	9	13
3	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق	√	√	√	غاب بعذر	√	√	√	√	√	√	√	√	√	12	13
4	السيدة/ دلالة هشام الرئيس	√	√	√	غاب بعذر	√	√	√	√	√	√	√	√	√	12	13
5	السيدة/ هيا جاسم القبندي	انضمت العضوية إلى مجلس الإدارة بتاريخ 25 مايو 2025				√	√	√	√	√	√	√	√	√	9	13
6	السيدة/ علياء عبدالله الشايع	انضمت العضوية إلى مجلس الإدارة بتاريخ 25 مايو 2025				√	√	√	√	√	√	√	غاب بعذر	√	8	13
7	السيدة/ نورة عبد اللطيف العتيقي	انضمت العضوية إلى مجلس الإدارة بتاريخ 25 مايو 2025				√	√	√	√	√	√	√	√	√	9	13
8	السيدة/ دلالة عبد الوهاب الحلبي	انضمت العضوية إلى مجلس الإدارة بتاريخ 25 مايو 2025				√	√	√	√	√	√	√	√	√	9	13
9	السيد/ عبدالله محمد المطيري	√	√	√	√	تم انتهاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025						√	√	4	13	
10	السيد/ بدر عبدالله الكندري	√	√	√	√	تم انتهاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025						√	√	4	13	
11	السيد/ فيصل إبراهيم المسلم	√	√	√	√	تم انتهاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025						√	√	4	13	

القاعدة الأولى

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

■ موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة.

يحرص أمين السر على القيام بشكل فعال بكافة مهام أمانة السر لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه، وتعزيز التواصل بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وكذلك كافة قطاعات وإدارات الشركة المختلفة، والتأكد من التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة الأمر الذي من شأنه أن يساهم في رفع كفاءة عمل المجلس والسرعة والدقة في اتخاذ القرارات، ومن مهام أمين السر على سبيل المثال:

- 1- تدوين وحفظ جميع محاضر اجتماعات المجلس وسجلاته ودفاتره والتقارير التي ترفع من المجلس وإليه، على أن يتم توقيع محاضر الاجتماعات من جميع الأعضاء الحاضرين وكذلك من أمين السر.
- 2- التأكد من إتباع أعضاء المجلس للإجراءات التي أقرها المجلس، والتأكد من تبليغ مواعيد اجتماعات المجلس قبل ثلاثة أيام عمل، مع مراعاة الاجتماعات الطارئة.
- 3- التأكد من أن أعضاء مجلس الإدارة يمكنهم الوصول بشكل كامل وسريع إلى كل محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق والسجلات المتعلقة بالشركة.
- 4- تأمين حسن إيصال وتوزيع المعلومات والتنسيق فيما بين أعضاء المجلس وبين أصحاب المصالح الآخرين بالشركة بمن فيهم المساهمين والإدارات المختلفة في الشركة والموظفين تحت إشراف الرئيس.
- 5- إعداد جداول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة بالتنسيق مع رئيس مجلس الإدارة وكذلك إعداد دعوات الحضور للأعضاء ومن يستدعهم المجلس لحضور الاجتماعات.
- 6- إعداد مسودة محاضر الاجتماعات وتوزيعها على أعضاء المجلس خلال خمسة أيام عمل من تاريخ الاجتماع.
- 7- إعداد المراسلات الخاصة بمجلس الإدارة واستلام المراسلات الواردة إليه وعرضها على المجلس بصفة دورية.
- 8- التنسيق مع لجان مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل عام، للقيام بأية مهام يتم تكليفهم بها من قبل مجلس الإدارة أو من رئيس مجلس الإدارة بصفة دورية وإطلاع المجلس على كافة المستجدات.

نموذج وإقرار بشروط الاستقلالية للأعضاء المستقلين:



إقرار بشروط الاستقلالية

أنا الموقع ادناه بصفتي مترشحاً لشغل منصب "عضو مجلس إدارة مستقل" في مجلس إدارة شركة وفرة للاستثمار الدولي لدورته الحالية 2025-2028، أقر بما يلي:

1. بأنني لا ملك ما نسبته 5% أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها.
2. ليس لي أي صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها أو الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
3. لست عضواً في مجلس إدارة في أي شركة من مجموعتها.
4. بأنني لست موظفاً بالشركة أو بأي شركة من مجموعتها أو لدى أي من أصحاب المصالح.
5. بأنني لست موظفاً لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يملكون حصص سيطرة في الشركة.
6. بأنه تتوافر لدي المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية لشغل منصب عضو مجلس إدارة مستقل والتي تتناسب مع نشاط الشركة ووفقاً لما ورد في اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال.
7. بأنني أتمتع بجميع شروط الاستقلالية ولا يوجد لدي ما ينافيها، وما ذكر أعلاه على سبيل المثال لا الإحصار.
8. أتعهد بإخطار الشركة فور فقدي لأي من شروط الاستقلالية الواجبة لشغل المنصب أو للشروط التي تحددها الجهات الرقابية (وزارة التجارة / قانون الشركات / هيئة أسواق المال).
9. يحق للشركة اتخاذ الإجراءات اللازمة في حال تبين عدم صحة الاقرارات المبينة اعلاه.

اسم العضو : محمد ناصر المرزوق

الرقم المدني : 282011300066

التوقيع : 

مايو 2025



إقرار بشروط الاستقلالية

أنا الموقع ادناه بصفتي مترشحا لشغل منصب "عضو مجلس إدارة مستقل" في مجلس إدارة شركة وفرة للاستثمار الدولي لدورته الحالية 2025-2028، أقر بما يلي:

1. بأنني لا أملك ما نسبته 5% أو أكثر من أسهم الشركة المرشح لها.
2. ليس لي أي صلة قرابة من الدرجة الأولى مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الإدارة التنفيذية في الشركة أو في أي شركة من مجموعتها أو الأطراف الرئيسية ذات العلاقة.
3. لست عضوا في مجلس إدارة في أي شركة من مجموعتها.
4. بأنني لست موظفا بالشركة أو بأي شركة من مجموعتها أو لدى أي من أصحاب المصالح.
5. بأنني لست موظفا لدى الأشخاص الاعتباريين الذين يملكون حصص سيطرة في الشركة.
6. بأنه تتوافر لدي المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية لشغل منصب عضو مجلس إدارة مستقل والتي تتناسب مع نشاط الشركة ووفقا لما ورد في اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال.
7. بأنني أتمتع بجميع شروط الاستقلالية ولا يوجد لدي ما ينافيها، وما ذكر أعلاه على سبيل المثال لا الحصر.
8. أتعهد بإخطار الشركة فور فقدي لأي من شروط الاستقلالية الواجبة لشغل المنصب أو للشروط التي تحددها الجهات الرقابية (وزارة التجارة / قانون الشركات / هيئة أسواق المال).
9. يحق للشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة في حال تبين عدم صحة الاقرارات المبينة اعلاه.

اسم العضو : دلال هشام الرئيس

الرقم المدني : 283101100054

التوقيع : 

مايو 2025



القاعدة الثانية

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

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

إن مهام ومسؤوليات كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية يتم تحديدها بشكل واضح في السياسات الشركة واللوائح المعتمدة بما يعكس التوازن في الصلاحيات والسلطات بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، فضلاً عن عدم انفراد أيًا من الأطراف بسلطات مطلقة.

■ مجلس الإدارة:

يقوم مجلس إدارة الشركة بممارسة مهامه وواجباته ويكرس الوقت الكافي للقيام بمسؤولياته والعمل بما يخدم مصالح الشركة ومساهمتها، كما يقوم بدور رئيسي في المحافظة على علاقة بناءة بين المجلس والإدارة التنفيذية والثقة المتبادلة بين الأعضاء، حيث إن دور مجلس الإدارة في الشركة يمثل نقطة التوازن التي تعمل على تحقيق أهداف المساهمين ومتابعة أداء الإدارة التنفيذية للشركة، كما يسعى مجلس الإدارة إلى تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية من خلال التأكد من أن الإدارة التنفيذية تقوم بالمهام المنوطة بها على أكمل وجه، وأنها تعمل على تعزيز القدرة التنافسية للشركة، وتحقيق معدلات نمو مرتفعة، والعمل على ما يساهم في تعظيم الأرباح، وأن قرارات وإجراءات الإدارة التنفيذية تصب دائماً في مصلحة المساهمين.

■ صلاحيات مجلس الإدارة:

- لمجلس الإدارة أوسع سلطة لإدارة الشركة وللقيام بجميع الأعمال التي تقتضيها إدارة الشركة وفقاً لأغراضها ولا يحد من هذه السلطة إلا ما نص عليه القانون أو نظام الشركة الأساسي أو قرارات الجمعية العامة، ويجوز لمجلس الإدارة بيع عقارات الشركة، أو رهنها، أو إعطاء الكفالات، أو عقد القروض دون الحاجة إلى موافقة الجمعية العامة.
- لمجلس الإدارة الحق في طلب مستشارين وخبراء لمساعدته وإعطاؤه الاستشارات، على أن تكون الموافقة على الاستعانة بهؤلاء الخبراء من خلال المجلس نفسه.
- يكون لجميع أعضاء مجلس الإدارة الحق في الحصول على أية وثائق أو معلومات خاصة بالشركة تساعدهم على أداء واجباتهم على أن يتم ذلك من خلال أمين سر المجلس.

■ فيما يلي أهم مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة:

- اعتماد الأهداف والاستراتيجيات والخطط والسياسات العامة للشركة.
- إقرار الميزانيات التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- يهدف مجلس الإدارة إلى ضمان المعاملة العادلة لكافة المساهمين وفقاً للمتطلبات الرقابية، فضلاً عن وضع إجراءات تنظم العلاقة مع المساهمين تتسم بالشفافية.
- التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.
- اعتماد المعلومات المالية المرحلية والبيانات المالية السنوية المجمعة للشركة خلال المواعيد المحددة وفقاً للقوانين واللوائح التنفيذية ذات الصلة.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- إرساء قواعد الحوكمة بالإضافة إلى متابعة الأداء المالي والتشغيلي ضمن إطار الحوكمة المطبق والوقوف على أية انحرافات والعمل على معالجتها واتخاذ القرارات اللازمة لذلك، وتشكيل لجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية.

■ دور رئيس مجلس الإدارة:

يقوم رئيس مجلس الإدارة بالتشاور مع الإدارة التنفيذية بشأن الأمور الجوهرية والمقترح إدراجها على جدول اجتماعات المجلس، ويحرص على تزويد أعضاء مجلس الإدارة بالبيانات والمستندات اللازمة قبل انعقاد الاجتماعات بوقت كافي، كما يساهم رئيس مجلس الإدارة بدور محوري في ضمان حسن سير أعمال مجلس الإدارة وتعزيز الثقة المتبادلة بين أعضائه، والتأكد من أن قرارات المجلس يتم اتخاذها بناءً على أسس سليمة ومعلومات دقيقة، ويعمل كذلك على تشجيع النقاش البناء وتبادل وجهات النظر داخل الاجتماعات، وضمان إيصال المعلومات إلى أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب، فضلاً عن القيام بدور رئيسي في الحفاظ على علاقة بناءة بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

■ إنجازات مجلس الإدارة خلال العام المنتهي في 31 ديسمبر 2025:

- حرص مجلس إدارة شركة وفرة للاستثمار الدولي على متابعة تنفيذ الخطط والأهداف الاستراتيجية التي وضعها وتواصله الدائم مع الإدارة التنفيذية لتحقيق تلك الاستراتيجيات، ومن أهم الإنجازات التي قام بها المجلس عن عام 2025 وكذلك أهم الموضوعات التي تمت مناقشتها خلال اجتماعات المجلس الدورية حيث فاقت عدد الاجتماعات المتطلبات الرقابية الخاصة بقانون الشركات وكذلك تعليمات الحوكمة عن الجهات الرقابية:
- اعتمد المجلس البيانات المالية المرحلية والسنوية خلال العام المنتهي في 31 ديسمبر 2025 خلال المواعيد المحددة من الجهات الرقابية.

- مناقشة وإقرار خطة عمل الشركة بكافة إدارتها لعام 2025، وتقديم التوجيه والاشراف على تنفيذ الاستراتيجية الشاملة وخطط العمل الرئيسية للشركة.
- إقرار الموازنة التقديرية السنوية لعام 2025 لكافة إدارات الشركة.
- الحضور المنتظم للقيام بأعمال الشركة وتنفيذ الاستراتيجيات الخاصة بالشركة وتعزيز الرقابة على أعمالها.
- مراجعة العديد من السياسات والمواثيق واعتمادها وذلك توافقاً مع قوانين ومتطلبات الجهات الرقابية والتي من شأنها تنظيم أعمال الشركة.
- اطلع المجلس على التقارير الدورية لأداء الاستثمارات والصناديق المحافظ، كما اطلع على الفرص الاستثمارية المتاحة والمقدمة من الادارة التنفيذية بشكل مفصل وذلك لاختيار الفرص التي تناسب وخطة الشركة المستقبلية للاستثمار فيها في المستقبل القريب وبما يتناسب مع الفوائض المالية المتاحة.
- مناقشة ومراجعة واعتماد مؤشرات ومعايير قياس أداء الشركة لعام 2025 واعتمادها (Corporate KPI'S).
- ناقش المجلس تقرير الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وتم اعتماده تماشياً مع النموذج المعتمد من قبل هيئة أسواق المال.
- اعتمد المجلس تقارير المخاطر النصف سنوية وفقاً لتعليمات السادة هيئة أسواق المال، وتقارير كفاية رأس المال وغيرها من التقارير الخاصة بإدارة المخاطر.
- اعتمد المجلس التقرير السنوي لمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب وفقاً لتعليمات السادة هيئة أسواق المال.
- ناقش المجلس جدول أعمال الجمعية العامة السنوية وتم اعتماده وأوصى الإدارة المعنية بإجراء اللازم لإتمام عقد اجتماع الجمعية العامة لاعتماد البيانات المالية لعام 2024 وغيرها من البنود الأخرى.
- قامت الجمعية العامة للشركة باجتماعها المنعقد في 25 مايو 2025 بانتخاب مجلس إدارة جديد للشركة ومن انعقد مجلس الإدارة بتاريخ 28 مايو 2025 لانتخاب رئيس المجلس ونائبه وكذلك إعادة تشكيل كافة اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
- الاطلاع على كافة التقارير المعدة من قبل الإدارة التنفيذية عن أنشطة وعمليات الشركة وأداء استثماراتها والتي من شأنها إحاطة المجلس علماً بأخر مستجدات أنشطة الشركة التشغيلية.
- التشديد على ضرورة تصويب كافة ملاحظات الجهات الرقابية والالتزام بتعليماتهم وتجنب تكرار الملاحظات.
- دراسة الفرص الاستثمارية المتاحة والمقدمة من الادارة التنفيذية بشكل مفصل وذلك لاختيار الفرص التي تناسب وخطة الشركة المستقبلية للاستثمار فيها في المستقبل القريب وبما يتناسب مع الفوائض المالية المتاحة.
- قام المجلس بإجراء تقييم ذاتي لتقييم أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وكذلك الرئيس التنفيذي وأمين السر.
- الاطلاع على كافة محاضر اجتماعات اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة والمنعقدة خلال عام 2025، واعتماد ما بها من توصيات.
- الاطلاع بشكل دوري على المراسلات الصادرة والواردة من الجهات الرسمية وإعطاء التعليمات المناسبة للإدارة التنفيذية لعمل اللازم بشأنها.

■ مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية:

- شركة وفرة للاستثمار الدولي قامت بتحديد واضح للسلطات والفصل في المهام بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية حيث يتمثل دور مجلس الإدارة في القيادة والمتابعة واعتماد الاستراتيجيات والخطط والسياسات بينما تقوم الإدارة التنفيذية بدورها في تنفيذ الاستراتيجيات والسياسات والقرارات المعتمدة من المجلس.
- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة، المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- تنفيذ الاستراتيجية والخطط 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.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الاخلاقية داخل الشركة.
- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- تنفيذ الخطط الاستراتيجية للشركة وما يرتبط بها من سياسات ولوائح داخلية، والتأكد من كفاءتها وفعاليتها.
- المسؤولية عن الأداء العام للشركة ونتائج أعمالها، وذلك من خلال إنشاء هيكل إدارة يعزز المسائلة والشفافية.

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

قام مجلس الإدارة بتشكيل خمس لجان منبثقة من مجلس الإدارة لمساعدته في تنفيذ مهامه وتعزيز الرقابة على عمليات الشركة، ويشارك أعضاء مجلس الإدارة في أنشطة هذه اللجان، كما قام المجلس بتحديد مسؤوليات كل لجنة واعتماد ميثاق العمل الخاص بها وفقاً للائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال وتعديلاتها، وفيما يلي موجز عن كل لجنة من لجان مجلس الإدارة.

لجان مجلس الإدارة وفقاً لما يلي:

- لجنة التدقيق.
- لجنة المخاطر.
- لجنة الترشيحات والمكافآت.
- لجنة الاستثمار.
- اللجنة التنفيذية.

1. لجنة التدقيق:

تم تشكيل لجنة التدقيق كلجنة مستقلة ومنبثقة من مجلس الإدارة بهدف مساعدة مجلس الإدارة على متابعة مسؤولياته الإشرافية على العمليات المحاسبية والأنظمة الرقابية والمالية وضوابط التدقيق الداخلي وإجراءات الالتزام وتم تحديد صلاحياتها من قبل المجلس وتكون اللجنة تابعة مباشرة لمجلس الإدارة.

تتألف لجنة التدقيق كما في 31 ديسمبر 2025 من أربعة أعضاء برئاسة أحد الأعضاء المستقلين وتتمتع اللجنة بالاستقلالية التامة، ولا يوجد تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

وتعقد اللجنة اجتماعاتها كلما دعت الحاجة على ألا تقل اجتماعاتها عن (4) اجتماعات في السنة الواحدة.

■ مهام اللجنة:

تتولى لجنة التدقيق مسئولية مساعدة مجلس الإدارة في أداء التزاماته فيما يتعلق بالآتي:
المراجعة والإشراف على حسابات وبيانات الشركة المالية والتأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وتعمل هذه اللجنة وفق ميثاق معتمد من قبل مجلس الإدارة يوضح مدة عملها وصلاحياتها ومهامها ومسؤولياتها، كذلك تقوم اللجنة بالإشراف على أداء مدقق الحسابات المستقل والأداء العام لوحدة التدقيق الداخلي وإدارة المطابقة ومكافحة غسل الأموال بالشركة.

■ إنجازات اللجنة:

— عقدت اللجنة ثمانية اجتماعات خلال عام 2025 ومن خلال تلك الاجتماعات قامت بممارسة دورها في مناقشة ومراجعة البيانات المالية السنوية والربع سنوية ومناقشة أهم المعايير التي تم تطبيقها بالميزانيات.

- اجتمعت اللجنة بشكل ربع سنوي مع مر اقب حسابات الشركة الخارجي وذلك لمناقشة البيانات المالية المرحلية الربع سنوية والسنوية وأثر المعايير المحاسبية الجديدة على البيانات المالية وتقديم التوصية بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- تجتمع اللجنة بشكل دوري مع مدير وحدة التدقيق الداخلي بالتنسيق مع فريق مكتب التدقيق الداخلي KPMG وذلك لمناقشة تقارير التدقيق الداخلي والاستماع لملاحظاتهم التي أوردتها تلك التقارير وسبل معالجتها لإدارات الشركة المختلفة وكذلك اتخاذ القرارات والتوصيات اللازمة لتلافي أغلب الملاحظات الخاصة بالتدقيق الداخلي وتطوير الرقابة الداخلية بالشركة.
- استعرض فريق مكتب التدقيق الداخلي أحرار المستجديات الخاصة بالمعايير العالمية الجديدة للتدقيق الداخلي وأهم التغييرات التي طرأت عليها.
- تقوم اللجنة أيضاً بالاطلاع بشكل دوري على تقرير متابعة ملاحظات التدقيق الداخلي (Follow up report) والتي تم إعدادها من قبل مدير وحدة التدقيق الداخلي بالشركة وذلك لتقييم مدى التزام إدارات الشركة المختلفة بسرعة تصويب الملاحظات.
- قامت اللجنة بمناقشة عروض أسعار مكاتب خدمات التدقيق ومراجعي الحسابات الخارجيين بالشركة بشكل سنوي ورفعت توصياتها بشأن تعيين أو إعادة تعيين مر اقب الحسابات لعام 2025.
- قامت اللجنة بتقييم أداء مكتب العيبان والعصبي (EY) لأداء خدمات التدقيق الخارجي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- قامت اللجنة بتقييم أداء مكتب كي بي أم جي (KPMG) لأداء خدمات التدقيق الداخلي عن الأعوام 2024 و2025.
- قامت اللجنة بمناقشة عروض أسعار مكاتب أداء خدمات التدقيق الداخلي عن الأعوام 2026 و2027.
- اعتمدت اللجنة خطة التدقيق الداخلي للأعوام 2026 و2027 والتي شملت منهجية وتقييم المخاطر والخطة المقترحة لمهام التدقيق الداخلي لكافة إدارات الشركة المختلفة.
- قامت اللجنة بمراجعة واعتماد خطة عمل وحدة التدقيق الداخلي، وكذلك خطة عمل إدارة المطابقة ومكافحة غسل الأموال لعام 2026.
- قامت اللجنة بإعداد تقرير لجنة التدقيق السنوي لعام 2024، والذي يتم مناقشته وعرضه باجتماع الجمعية العامة السنوية للشركة.
- قامت اللجنة باعتماد جدول زمني لتنظيم اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2025 تماشياً مع تعليمات الجهات الرقابية لمناقشة التقارير الربع سنوية في المواعيد المحددة.
- تقوم اللجنة بالاطلاع على التقرير الدوري لإدارة المطابقة ومكافحة غسل الأموال ومناقشته والذي يتضمن أهم المستجدات الخاصة بالإدارة حيث يقوم فريق إدارة المطابقة بتزويد اللجنة بأهم وأحرار المستجدات الخاصة بعمل الإدارة.
- تقوم اللجنة بشكل سنوي بتقييم أداء مدير وحدة التدقيق الداخلي وكذلك نائب رئيس إدارة المطابقة ومكافحة غسل الأموال.
- اطلعت اللجنة على الإقرار السنوي الخاص باستقلالية وظيفة التدقيق الداخلي.

- ناقشت اللجنة بعض التعديلات والتحديثات على دليل إجراءات وسياسات التدقيق الداخلي وميثاق التدقيق الداخلي وكذلك ميثاق لجنة التدقيق الداخلي.
- تستعرض اللجنة أهم المراسلات الخاصة بهيئة أسواق المال ومنها المخالفات وقرارات مجلس التأديب حيث يقوم فريق إدارة المطابقة بمناقشتها مع أعضاء اللجنة، وتوصي اللجنة للإدارات المعنية بشكل مستمر بضرورة تصويب أية ملاحظات للجهات الرقابية وتجنب وتفاذي تكرار أية ملاحظات أو مخالفات مستقبلا، وأن يتم مراجعة الآليات والممارسات المتبعة من قبل الإدارات المعنية بالملاحظات والعمل على تحديثها إن تطلب الأمر.
- اطلعت اللجنة على كتاب هيئة أسواق المال بشأن متطلبات التفتيش الميداني على شركة وفرة للاستثمار الدولي، حيث أكدت اللجنة على ضرورة التعاون التام مع فريق التفتيش وتقديم كافة سبل الدعم والتسهيلات اللازمة لتمكينهم من أداء مهامهم بكل شفافية وكفاءة وذلك بما يضمن استيفاء متطلبات التفتيش وفق أعلى المعايير المهنية.
- اطلعت اللجنة على تقرير نظم الرقابة الداخلية المطابق لمعيار ISAE 3402 عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- اطلعت اللجنة على التقرير النهائي لفحص أنظمة الرقابة الداخلية ICR لعام 2024 وأوصت بتصويب الملاحظات الواردة بالتقرير.
- ناقشت اللجنة عروض أسعار مكاتب أداء خدمات تقرير نظم الرقابة الداخلية (ICR) عن الأعوام 2025 و2026.
- اطلعت اللجنة على تقارير ملاحظات ديوان المحاسبة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ومراجعة الملاحظات التي اسفرت عنها عمليات الفحص والمراجعة واطلعت على تعقيب الديوان وعلى ردود الشركة وقدمت التوصيات بشأن تصويب الملاحظات ومعالجتها وتجنب تكرارها.

■ تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

- تاريخ التشكيل الأخير: 28 مايو 2025
- مدة العضوية: فترة العضوية هي نفسها فترة عضوية مجلس الإدارة وهي ثلاث سنوات (2025-2028).

■ أعضاء اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025:

الصفة	أعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق - مستقل
عضو اللجنة	السيدة/ دلالة هشام الريس - مستقل
عضو اللجنة	السيدة/ نورة عبداللطيف العتيقي - غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيدة/ دلالة عبدالوهاب الحلبي - غير تنفيذي

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة عدد (8) اجتماعات خلال عام 2025 فيما يلي نبذة عن الاجتماعات وذلك من خلال البيان التالي:

اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2025

#	اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع رقم (1) المنعقد بتاريخ 03/02/2025	اجتماع رقم (2) المنعقد بتاريخ 04/03/2025	اجتماع رقم (3) المنعقد بتاريخ 09/04/2025	اجتماع رقم (4) المنعقد بتاريخ 29/04/2025	اجتماع رقم (5) المنعقد بتاريخ 21/05/2025 بالتمرير	اجتماع رقم (6) المنعقد بتاريخ 30/07/2025	اجتماع رقم (7) المنعقد بتاريخ 28/10/2025	اجتماع رقم (8) المنعقد بتاريخ 07/12/2025	اجمالي عدد الاجتماعات خلال العام	اجمالي عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	
1	السيد / محمد ناصر المرزوق	√	√	√	√	√	√	√	√	8	8	
2	السيدة/ دلال هشام الرئيس	√	√	√	√	√	√	√	√	8	8	
3	السيد/ صقر محمد الرشود	√	√	√	√	√	خرج العضو من اللجنة بتاريخ 24 مايو 2025			8	5	
4	السيدة/ نورة عبد اللطيف العتيقي	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025						√	√	√	8	3
5	السيدة/ دلال عبد الوهاب الحلبي	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025						√	غاب بعذر	√	8	2

2. لجنة المخاطر:

تم تشكيل لجنة المخاطر وهي لجنة منبثقة من مجلس الإدارة بهدف مساعدة مجلس الإدارة على متابعة مسؤولياته الإشرافية على أوضاع واستراتيجيات المخاطر ويتم تحديد صلاحياتها من قبل المجلس وتكون اللجنة تابعة مباشرة لمجلس الإدارة وتتألف اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025 من أربعة أعضاء.

مهام اللجنة:

إن دور اللجنة الرئيسي هو الاشراف على جميع الأمور المتعلقة بإدارة المخاطر والمساهمة في وضع السياسات واللوائح لإدارة المخاطر بما يتسق مع نزعة الشركة لتحمل المخاطر، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر المخاطر الاستراتيجية ومخاطر السوق ومخاطر الالتزام والمخاطر التشغيلية.

وتقوم اللجنة كذلك بتحديد وتقييم المخاطر وقياسها واتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيف هذه المخاطر والتقليل من آثارها والتأكد من الاتي:

- المخاطر المتأصلة في نشاط الشركة وعمليات الرقابة على هذه المخاطر.
- تقييم ومراجعة مخاطر الائتمان والسيولة والتشغيل ومخاطر استمرار النشاط.

■ إنجازات اللجنة:

- عقدت اللجنة سبعة اجتماعات خلال عام 2025 ومن خلال تلك الاجتماعات قامت بممارسة دورها في مراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر وإيها تتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة.
- مناقشة واعتماد التقارير الربع سنوية لإدارة المخاطر والتي تتطرق بشكل مفصل إلى كافة فئات المخاطر ومنها المخاطر التشغيلية والمخاطر الاستراتيجية ومخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.
- تقوم اللجنة بشكل ربع سنوي بمناقشة كافة تقارير توزيع إدارة الأصول (Asset Allocation Reports).
- تقوم اللجنة كذلك بمناقشة تقارير تقييم مراقبة المخاطر (Risk Control Assessment).
- ناقشت اللجنة تقرير منهجية ومعايير تقييم مراقبة المخاطر (RCA - Methodology & Criteria) لعام 2025.
- تقوم اللجنة بمناقشة تقارير مؤشرات المخاطر الرئيسية (Key Risk Indicators).
- الإطلاع ومناقشة تقارير كفاية رأس المال بشكل ربع سنوي.
- تقوم اللجنة بشكل سنوي بتقييم أداء نائب رئيس إدارة المخاطر وفقاً لمعايير قياس الأداء الموضوعية المعتمدة.
- قامت اللجنة بمراجعة واعتماد خطة عمل إدارة المخاطر لعام 2026.

■ تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

- تاريخ التشكيل الأخير: 28 مايو 2025.
- مدة العضوية: فترة العضوية هي نفسها فترة عضوية مجلس الإدارة وهي ثلاث سنوات (2025-2028).

■ أعضاء اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025:

الصفة	أعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	السيدة/ دلال هشام الرئيس - مستقل
عضو اللجنة	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق - مستقل
عضو اللجنة	السيدة/ نورة عبداللطيف العتيقي - غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيدة / دلال عبد الوهاب الحلبي - غير تنفيذي

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة عدد (7) اجتماعات خلال عام 2025 فيما يلي نبذة عن الاجتماعات وذلك من خلال البيان التالي:

اجتماعات لجنة المخاطر خلال عام 2025

#	اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع رقم (1) المنعقد بتاريخ 13/01/2025	اجتماع رقم (2) المنعقد بتاريخ 19/02/2025	اجتماع رقم (3) المنعقد بتاريخ 06/05/2025 بالتعبير	اجتماع رقم (4) المنعقد بتاريخ 07/07/2025	اجتماع رقم (5) المنعقد بتاريخ 18/08/2025	اجتماع رقم (6) المنعقد بتاريخ 16/11/2025	اجتماع رقم (7) المنعقد بتاريخ 08/12/2025	اجمالي عدد الاجتماعات خلال العام	اجمالي عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	
1	السيدة/ دلال هشام الرئيس	√	√	√	√	√	√	√	7	7	
2	السيد / محمد ناصر المرزوق	√	√	√	√	√	√	√	7	7	
3	السيدة/ نورة عبداللطيف العتيقي	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025			√	√	√	√	7	4	
4	السيدة/ دلال عبدالوهاب الحلبي	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025			√	√	√	√	7	4	
5	السيد/ بدر عبدالله الكندري	√	√	√	تم انتفاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025					7	3

3. لجنة الترشيحات والمكافآت:

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وهي لجنة منبثقة من مجلس الإدارة بهدف مساعدة مجلس الإدارة على متابعة مسؤولياته الإشرافية الخاصة بتحديد الأشخاص المؤهلين لشغل عضوية مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ومساعدة المجلس كذلك في وضع نظم المكافآت والحوافز، ويتم تحديد صلاحياتها من قبل مجلس الإدارة وتكون اللجنة تابعة مباشرة لمجلس الإدارة وتتألف اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025 من أربعة أعضاء من بينهم عضو مستقل.

مهام اللجنة:

إعداد التوصيات المتعلقة بالترشيحات لمنصب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وتلك المتعلقة بالسياسات واللوائح المنظمة لمنح التعويضات والمكافآت.

يتمثل الدور الرئيسي للجنة الترشيحات والمكافآت في مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بتحديد الأشخاص المؤهلين لشغل عضوية مجلس الإدارة، والإدارة العليا، كما تقوم اللجنة بمساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على إدارة نظم المكافآت والحوافز، كما عليها التوصية بمكافآت الأعضاء قبل اعتمادها.

■ إنجازات اللجنة:

- عقدت اللجنة أربعة اجتماعات خلال عام 2025 ومن خلال تلك الاجتماعات قامت بممارسة دورها في اعداد التوصيات المتعلقة بالترشيحات لمناصب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وتلك المتعلقة بالسياسات واللوائح المنظمة لمنح التعويضات والمكافآت.
- قامت اللجنة خلال عام 2025 بمناقشة نتائج مؤشرات قياس الأداء (Corporate KPI's) لعام 2024 لشركة وفرة للاستثمار الدولي.
- من منطلق تطوير وتحسين الأداء، قامت اللجنة بمناقشة واعتماد مقترح مؤشرات ومعايير قياس الأداء (Corporate KPI's) لعام 2025 لشركة وفرة للاستثمار الدولي.
- اطلعت اللجنة على نموذج الاستقلالية للأعضاء المستقلين والتأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية.
- اعتماد التقرير السنوي للجنة الترشيحات والمكافآت عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- مناقشة شواغر مناصب الوظائف التنفيذية بالشركة.
- الإطلاع على طلبات الترشح لشغل عضوية مجلس إدارة شركة وفرة للإستثمار الدولي (منصب العضو المستقل).
- مناقشة كتاب المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بشأن الترشيح لعضوية مجلس إدارة شركة وفرة للإستثمار الدولي.

■ تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

- تاريخ التشكيل الأخير: 28 مايو 2025
- مدة العضوية: فترة العضوية هي نفسها فترة عضوية مجلس الإدارة وهي ثلاث سنوات (2025-2028).

■ أعضاء اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025:

الصفة	أعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	السيد/ صقر محمد الرشود - غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق - مستقل
عضو اللجنة	السيدة/ هيا جاسم القبندي - غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيدة/ علياء عبدالله الشايح - غير تنفيذي

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة عدد (4) اجتماعات خلال عام 2025 فيما يلي نبذة عن الاجتماعات وذلك من خلال البيان التالي:

اجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات خلال عام 2025

#	اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع رقم (1) المنعقد بتاريخ 05/02/2025	اجتماع رقم (2) المنعقد بتاريخ 03/03/2025	اجتماع رقم (3) المنعقد بتاريخ 22/05/2025	اجتماع رقم (4) المنعقد بتاريخ 13/08/2025	اجمالي عدد الاجتماعات خلال العام	اجمالي عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	
1	السيد/ صقر محمد الرشود	√	√	√	√	4	4	
2	السيد/ محمد ناصر المرزوق	√	√	غاب بعذر	√	4	3	
3	السيدة/ هيا جاسم القبندي	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025				√	4	1
4	السيدة/ علياء عبدالله الشايح	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025				√	4	1
5	السيدة/ دلال هشام الرئيس	√	√	غاب بعذر	خرجت العضوة من اللجنة في 24 مايو 2025	4	2	
6	السيد/ عبدالله محمد المطيري	√	√	√	تم انقضاء صفة العضوية من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025	4	3	
7	السيد/ فيصل إبراهيم المسلم	√	√	√	تم انقضاء صفة العضوية من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025	4	3	

4. لجنة الاستثمار:

تم تشكيل لجنة الاستثمار وهي لجنة منبثقة من مجلس الإدارة بهدف مساعدة مجلس الإدارة على متابعة مسؤولياته الإشرافية على الأنشطة الاستثمارية ويتم تحديد صلاحياتها من قبل مجلس الإدارة وتكون اللجنة تابعة مباشرة لمجلس الإدارة وتتألف اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025 من خمسة أعضاء.

مهام اللجنة:

مساعدة مجلس الإدارة في وضع استراتيجيات، خطط وأهداف الاستثمارات للشركة بشكل عام سواء قصيرة أو طويلة الأجل.

إنجازات اللجنة:

عقدت اللجنة عدد (5) اجتماعات خلال عام 2025 ومن خلال تلك الاجتماعات قامت بممارسة دورها في متابعة أداء الاستثمارات والمحافظ والصناديق والدخول في الفرص الاستثمارية الجديدة.

مناقشة تقارير أداء استثمارات ومحافظ الشركة والعملاء والصناديق الربع سنوية لكافة القطاعات الاستثمارية بالشركة ومنها قطاع استثمارات الشركة وقطاع إدارة الأصول وقطاع سوق رأس المال والمتضمن أداء محافظ الشركة والعملاء والصناديق وأداء الأسواق المحلية والخليجية والأجنبية وأخر مستجدات العمليات التشغيلية بالشركة.

مناقشة بعض التعديلات على الضوابط الاستثمارية لمحفظة الشركة للعقارات الدولية (International Real Estate Portfolio) (Investment Guidelines).

- مناقشة أخر مستجدات الاستثمارات القائمة بإدارة الملكية الخاصة.
- مناقشة أخر المستجدات الخاصة بأنشطة التمويل وخدمة التسهيلات الائتمانية.
- مناقشة الفرص الاستثمارية الجديدة والمقترحة بما في ذلك دراسة الجدوى والمخاطر والعوائد المتوقعة إلى جانب استعراض أخر المستجدات المتعلقة باستثمارات الشركة القائمة.
- مناقشة منتجات استثمارية جديدة ومنها منتج الرفع ومنتج التحوط لمحافظة الدخل الثابت.
- تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:
- تاريخ التشكيل الأخير: 28 مايو 2025
- مدة العضوية: فترة العضوية هي نفسها فترة عضوية مجلس الإدارة وهي ثلاث سنوات (2025-2028).
- أعضاء اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025 :

الصفة	أعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	السيد/ أحمد عبدالوهاب البدر – غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيد / صقر محمد الرشود – غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيدة/ دلال هشام الرئيس – عضو مستقل
عضو اللجنة	السيدة/ هيا جاسم القبندي – غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيدة/ علياء عبدالله الشايح – غير تنفيذي

■ اجتماعات اللجنة:

- عقدت اللجنة عدد (5) اجتماعات خلال عام 2025 فيما يلي نبذة عن الاجتماعات وذلك من خلال البيان التالي:

اجتماعات لجنة الاستثمار خلال عام 2025

#	اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع رقم (1) المنعقد بتاريخ 23/01/2025	اجتماع رقم (2) المنعقد بتاريخ 30/04/2025	اجتماع رقم (3) المنعقد بتاريخ 03/08/2025	اجتماع رقم (4) المنعقد بتاريخ 23/10/2025	اجتماع رقم (5) المنعقد بتاريخ 11/11/2025	اجمالي عدد الاجتماعات خلال العام	اجمالي عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
1	السيد/ أحمد عبدالوهاب البدر	انضم العضو إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025		√	√	√	5	3
2	السيد/ صقر محمد الرشود	√	√	√	√	√	5	5
3	السيدة/ دلال هشام الرئيس	√	√	√	√	√	5	5
4	السيدة/ هيا جاسم القبندي	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025		√	√	√	5	3
5	السيدة/ علياء عبدالله الشايح	انضمت العضوة إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025		√	√	غاب بعذر	5	2
6	السيد/ بدر عبدالله الكندري	√	√	تم انتفاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025			5	2
7	السيد/ فيصل إبراهيم المسلم	غاب بعذر	√	تم انتفاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025			5	1

5. اللجنة التنفيذية:

إن اللجنة التنفيذية هي لجنة منبثقة من مجلس الإدارة ويتم تحديد صلاحياتها من قبل مجلس الإدارة وتكون اللجنة تابعة مباشرةً لمجلس الإدارة وتتألف اللجنة كما في 31 ديسمبر 2025 من أربعة أعضاء.

■ مهام اللجنة:

مراجعة الخطط الاستراتيجية للشركة طويلة وقصيرة المدى، خطط العمل وكذلك الموازنات التقديرية والسياسيات والإجراءات للشركة.

■ إنجازات اللجنة:

- عقدت اللجنة أربعة اجتماعات خلال عام 2025 ومن خلال تلك الاجتماعات تقوم اللجنة بممارسة دورها في مراجعة استراتيجيات وسياسات الشركة الداخلية ومراجعة الموازنة التقديرية وخطط العمل ومصفوفة الصلاحيات.
- ناقشت اللجنة خطة عمل كافة قطاعات، إدارات والوحدات بالشركة لعام 2026 وأوصت باعتمادها.
- ناقشت اللجنة الموازنة التقديرية لعام 2026 ورفعت توصياتها لمجلس الإدارة.
- قامت اللجنة خلال عام 2025 بمراجعة ومناقشة بعض التعديلات والتحديثات على السياسات والإجراءات الخاصة الداخلية للشركة وكذلك استحداث سياسات أخرى جديدة تماشياً مع الهيكل التنظيمي للشركة وتعليمات الجهات الرقابية ورفعت توصياتها بهذا الشأن لمجلس الإدارة ومنها:

◀ دليل سياسات وإجراءات إدارة الاستثمارات المحلية والدولية.

◀ دليل سياسات وإجراءات وحدة صانع السوق.

◀ دليل سياسات وإجراءات إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية.

◀ دليل سياسات وإجراءات وحدة الخزينة.

◀ دليل سياسات وإجراءات الرفع المالي لمحافظ الدخل الثابت.

◀ دليل سياسات وإجراءات التحوط لمحافظ الدخل الثابت.

◀ دليل سياسات وإجراءات إدارة العمليات.

◀ دليل سياسات وإجراءات إدارة الرقابة المالية.

◀ دليل سياسات وإجراءات إدارة تكنولوجيا المعلومات.

■ تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها:

- تاريخ التشكيل الأخير: 28 مايو 2025.
- مدة العضوية: فترة العضوية هي نفسها فترة عضوية مجلس الإدارة وهي ثلاث سنوات (2025-2028).

أعضاء اللجنة:

الصفة	أعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	السيد/ صقر محمد الرشود – غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيد/ أحمد عبدالوهاب البدر – غير تنفيذي
عضو اللجنة	السيدة/ دلال هشام الرئيس – مستقل
عضو اللجنة	السيدة/ هيا جاسم القبندي – غير تنفيذي

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة عدد (4) اجتماعات خلال عام 2025 فيما يلي نبذة عن الاجتماعات وذلك من خلال البيان التالي:

اجتماعات اللجنة التنفيذية خلال عام 2025

#	اسم عضو مجلس الإدارة	اجتماع رقم (1) المنعقد بتاريخ 23/03/2025	اجتماع رقم (2) المنعقد بتاريخ 01/06/2025	اجتماع رقم (3) المنعقد بتاريخ 13/10/2025	اجتماع رقم (4) المنعقد بتاريخ 14/12/2025	اجمالي عدد الاجتماعات خلال العام	اجمالي عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
1	السيد/ صقر محمد الرشود	√	√	√	√	4	4
2	السيد/ أحمد عبدالوهاب البدر	انضم العضو إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025	√	√	√	4	3
3	السيدة/ دلال هشام الرئيس	انضمت العضو إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025	√	√	√	4	3
4	السيدة/ هيا جاسم القبندي	انضمت العضو إلى اللجنة بتاريخ 28 مايو 2025	√	√	√	4	3
5	السيد/ بدر عبدالله الكندري	√	تم انتفاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025			4	1
6	السيد/ فيصل إبراهيم المسلم	√	تم انتفاء صفة العضو بخروجه من مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بتاريخ 24 مايو 2025			4	1

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

الوقت المناسب.

قامت شركة وفرة للاستثمار الدولي بتوفير جميع الوسائل والأدوات التي تمكن جميع أعضاء مجلس الإدارة من الحصول على المعلومات والبيانات المطلوبة في الوقت المناسب وذلك عن طريق الوسائل التكنولوجية الحديثة التي من شأنها أن تسهل مهمة الحصول على المعلومة بأسرع وقت في أي مكان بالعالم والتي من شأنها أن تسهل على عضو مجلس الإدارة الحصول على جميع المعلومات والتقارير في الوقت المطلوب وذلك لمناقشتها واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.

القاعدة الثالثة

اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

■ نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت.

تم تحقيق متطلبات هيئة أسواق المال فيما يتعلق بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت حيث أن رئيس اللجنة عضواً من الأعضاء غير التنفيذيين ومن بين أعضاء اللجنة عضو مستقل من أعضاء من مجلس الإدارة، وكذلك يتم تنظيم اجتماعات اللجنة للقيام بمهامها ومسئوليتها وتم تحديد مدة عضوية اللجنة وأسلوب عملها.

■ تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

تعكس سياسات المكافآت التي اعتمدها مجلس الإدارة الرغبة بالاحتفاظ بالكفاءات التي تضمها الشركة وتوفير عناصر جذب للانضمام إلى الشركة من كافة الكفاءات المختلفة في السوق.

وتقوم لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة عن مجلس الإدارة بإدارة عملية منح المكافآت داخل الشركة بدايةً من اعتماد مؤشرات الأداء الموضوعية ومن ثم الإطلاع على نتائج تقييم الأداء الموضوعية لكل عام (Corporate KPI's) حتى اعداد تقرير نهائي إلى المجلس بإجمالي المكافآت المقترحة لاعتمادها بشكل نهائي من قبل مجلس الإدارة، كما تقوم اللجنة بمراجعة دورية لسياسة المكافآت ومتابعة مدى فعاليتها أو الحاجة إلى إجراء تعديلات عليها.

الكويت في: 28 يناير 2026

حضرات المساهمين الكرام،

الموضوع: تقرير لجنة المكافآت والترشيحات عن العام 2025

بمناسبة انعقاد الجمعية العمومية العادية لشركة وفرة للاستثمار الدولي للسنة المائتية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 نود أن نعرض لكم تقرير لجنة المكافآت والترشيحات عن العام 2025 وهيكّل المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم الشركة بنظام المكافآت لمجلس الإدارة بما نصت عليه المادة 198 من قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 والمادة 46 من النظام الأساسي للشركة، ويتم أخذ موافقة الجمعية العمومية على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

مكافآت وحوافز الإدارة التنفيذية

المكافآت الثابتة: تضم الرواتب والمزايا والتي تمنح بموجب سلم الدرجات والرواتب المعتمد من قبل مجلس الإدارة، والقوانين واللوائح السارية المعمول بها في دولة الكويت، ودليل السياسات والإجراءات الخاص بإدارة الموارد البشرية.

مكافأة الأداء: ترتبط مكافأة الأداء بعملية تحقيق استراتيجية الشركة وخطة العمل المعتمدة في مجلس الإدارة، وتم تصميم هذا النوع من المكافآت لتحفيز ومكافأة الإدارة التنفيذية ويتم تخصيص المكافآت المتغيرة وفقا للأداء الفردي للإدارة والأداء العام للشركة، ويتم تقديم المكافآت المتغيرة بشكل نقدي.



صقر محمد الرشود

رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة*							
المكافآت والمزايا من خلال الشركة 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 (الاجمالية من خلال العام)	تأمين صحي	مكافأة لجان	مكافأة سنوية	تأمين صحي	إجمالي عدد الأعضاء
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	119,000	168,564	لا يوجد	8


صقر محمد الرشود
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

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							
المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)	المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)						المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)	المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)						إجمالي عدد المناصب التنفيذية
مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية (الاجمالية خلال العام)	مكافأة سنوية	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية (الاجمالية خلال العام)	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	402,743	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	4,607	596,217	5


صقر محمد الرشود
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

القاعدة الرابعة

ضمان نزاهة التقارير المالية

- التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة. يقوم كل من الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة بالتوقيع على تعهد يفيد بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة.



التاريخ: 04 فبراير 2026

الاقرار المعد من الإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية

نقر نحن الموقعين أدناه بأن التقارير المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة.

التوقيع	الاسم
	السيد/ مائع محمد الصانع
	السيد/ فراس عبدالله الرشيد

WAFRA INTERNATIONAL INVESTMENT CO. (KSCC)
Comm. Reg No. (51470)
Authorized and Paid-up Capital K.D. 15,000,000
Al-Murqab - Al-Sour Street - Twin Tower (A)
Tel: 22969500 - Fax: 22969520
P.O.Box: 27635 Satat, Code No. 13137 Kuwait

www.wafrainv.com

شركة وبرة للاستثمار الدولي (ش.م.ك.)
سجل تجاري (51470)
رأس المال المصرح به والمدفوع 15,000,000 د.ك.
المرقاب - شارع السور - برج توين تاور (أ)
تلفون: 22969500 - فاكس: 22969520
ص.ب: 27635 الصفاة - الزمر البريدي 13137 الكويت



التاريخ: 04 فبراير 2026

الاقرار المعد من أعضاء مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة التقارير المالية

نقر نحن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأن التقارير المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة.

التوقيع	الاسم
	السيد/ صفر محمد الرشود
	السيد/ أحمد عبد الوهاب البدر
	السيد الدكتور/ محمد ناصر المرزوق
	السيدة/ دلال هشام الرئيس
	السيدة/ هيا جاسم القنيدى
	السيدة/ علياء عبدالله الشايح
	السيدة/ نورة عبد اللطيف العتيقي
	السيدة/ دلال عبد الوهاب الجلي

WAFRA INTERNATIONAL INVESTMENT CO. (KSCC)
Comm. Reg No. (51470)
Authorized and Paid-up Capital K.D. 15,000,000
Al-Murqab - Al-Sour Street - Twin Tower (A)
Tel: 22969500 - Fax: 22969520
P.O.Box: 27635 Satat, Code No. 13137 Kuwait

www.wafrainv.com

شركة وبرة للاستثمار الدولي (ش.م.ك.)
سجل تجاري (51470)
رأس المال المصرح به والمدفوع 15,000,000 د.ك.
المرقاب - شارع السور - برج توين تاور (أ)
تلفون: 22969500 - فاكس: 22969520
ص.ب: 27635 الصفاة - الزمر البريدي 13137 الكويت

في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة، يتم تضمين بيان يفصل ويوضح التوصيات والسبب أو الأسباب من وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بها.

- لا يوجد.

■ نبذة عن تطبيق متطلبات لجنة التدقيق:

- لجنة التدقيق هي لجنة منبثقة من مجلس الإدارة وظيفتها الأساسية هي مساعدة مجلس الإدارة في إنجاز مسؤولياتها الإشرافية وذلك بمراجعة المعلومات المالية قبل أن تقدم إلى مجلس الإدارة وكذلك مراجعة نظم الرقابة الداخلية الموضوعة من قبل الإدارة التنفيذية ومراجعة أعمال التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي على أن ترفع كل توصياتها / قراراتها إلى مجلس الإدارة.
- تعد لجنة التدقيق الداخلي إحدى السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة، حيث تعمل هذه اللجنة على ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة، فضلاً عن التأكد من كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة حيث أن لجنة التدقيق يجب أن تتمتع بالاستقلالية التامة.
- في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة، يتم تضمين بيان يفصل ويوضح التوصيات والسبب أو الأسباب من وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بها.
- يضم تقرير لجنة التدقيق بياناً مفصلاً بدور ومهام وإنجازات اللجنة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

■ التأكيد على حيادية واستقلالية مراقب الحسابات الخارجي:

- قامت اللجنة بوضع معايير تكفل استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي هي آلية تعيينه ومراجعته للبيانات المالية في الشركة ومنحه حرية التعامل لإكمال مهمته.
- يتم ترشيح مراقب الحسابات بناءً على توصية مرفوعة من لجنة التدقيق إلى مجلس الإدارة ومن ثم عرضها على الجمعية العامة للشركة للموافقة على تعيينه.
- ويكون من مراقبي الحسابات المقيدين في السجل الخاص لدى الهيئة، بحيث يكون مستوفياً كافة الشروط الواردة بمتطلبات قرار الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات ويتم السماح لمراقب الحسابات بمناقشة آرائه مع لجنة التدقيق قبل رفع الحسابات السنوية إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرار بشأنها.

القاعدة الخامسة

وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

■ بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/ وحدة مستقلة لإدارة المخاطر:

تقوم إدارة المخاطر بتحديد وتقييم المخاطر وقياسها واتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيف هذه المخاطر والتقليل من أثارها وذلك في ضوء تحليل التكلفة والعائد والسعي لتحقيق التوازن بين درجة المخاطرة الممكن تحملها ومستوى الربحية، ومراقبة هذه المخاطر بشكل مستمر من خلال تحليل المخاطر.

■ نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر.

تم تحقيق متطلبات هيئة أسواق المال فيما يتعلق بتشكيل لجنة إدارة المخاطر ومن أهمها تشكيل لجنة مكونة من أربعة أعضاء ورئيسها من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين، وتقوم لجنة المخاطر بمراجعة كافة التقارير الصادرة من إدارة المخاطر بشكل دوري.

■ موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

تحرص الشركة على وجود أنظمة للضبط والرقابة الداخلية تغطي كافة أنشطة الشركة من أجل الحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها، حيث قامت الشركة بالتحديد للسليم للسلطات والمسؤوليات، ويتوفر لدى الشركة الضوابط والسياسات التي تحدد صلاحيات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. يتوفر لدى الشركة إدارات رقابية داخلية (المطابقة، التدقيق، المخاطر) بالإضافة إلى التدقيق الداخلي من مكتب استشاري خارجي ومكتب تدقيق الحسابات الخارجي. ومن جانب آخر لدى الشركة لجان عديدة يقع عليها مهام الرقابة الداخلية على المسؤوليات والمهام العامة، الأمر الذي يعزز من أنظمة الرقابة الداخلية. وأيضاً يوجد لدى الشركة مصفوفة الصلاحيات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. فيما يتعلق بالفصل التام للمهام وعدم تعارض المصالح، فيوجد لدى الشركة فصل تام بين مهام كل من رئيس المجلس والإدارة التنفيذية كما أن الرئيس التنفيذي ليس عضواً في مجلس إدارة الشركة.

■ بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/ وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي.

تقوم وحدة التدقيق الداخلي بالشركة بالإشراف على كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية اللازمة لحماية أصول الشركة وكفاءة عملياتها وجوانبها المالية والإدارية، كما تقوم وحدة التدقيق الداخلي بتقديم خطة عمل التدقيق الداخلي ومن ثم تقديم تقارير دورية إلى لجنة التدقيق خاصة بكافة أقسام الشركة.

تقرير تقييم مراجعة نظم الرقابة الداخلية لشركة وفره للاستثمار الدولي



تليفون: +965 2242 6999
فاكس: +965 2240 1666
www.bdo.com.kw

سراج الشهيد، المنور الأول
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت

خطاب الرأي

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة وفره للاستثمار الدولي ش.م.ك. (مقفلة)،
دولة الكويت

17 مارس 2025

تحية طيبة وبعد،،،

تقرير حول تقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية

وفقاً لخطاب تعييننا، لقد قمنا بفحص ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية لشركة وفره للاستثمار الدولي ش.م.ك. (مقفلة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

وقد شمل الفحص كافة الإدارات/الوظائف بالشركة، وهي كما يلي:

- الحوكمة؛
- بيئة الرقابة العامة؛
- قطاع إدارة الأصول؛
- قطاع استثمارات الشركة؛
- قطاع أسواق رأس المال؛
- إدارة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل وتمويل الإرهاب؛
- قطاع الخدمات المساندة
 - وحدة الخزينة؛
 - إدارة العمليات؛
 - إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية؛
 - إدارة التكنولوجيا والمعلومات؛
- إدارة تطوير الأعمال؛
- قطاع المالية؛
- وحدة التنسيق والمتابعة وعلاقات المستثمرين؛
- إدارة خدمة العملاء وإدارة الصناديق؛
- إدارة المكتب الأوسط؛
- إدارة المخاطر؛
- وحدة التدقيق الداخلي؛
- الوحدة القانونية؛ و
- إدارة التميز المؤسسي.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمتطلبات اللجنة التنفيذية لهيئة أسواق المال (الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات" مادة 6-9).

وبصفتكم أعضاء مجلس إدارة الشركة فإنكم مسئولون عن إرساء نظم للرقابة الداخلية مع الأخذ في الاعتبار المنافع المتوقعة والتكاليف المتعلقة بتأسيس تلك الأنظمة والالتزام بمتطلبات هيئة أسواق المال المذكورة في الفقرة أعلاه. إن الهدف من التقرير هو إعطاء تأكيدات معقولة وليست قاطعة عن مدى اتساق الإجراءات والأنظمة المتبعة بغرض حماية الموجودات ضد أية خسائر ناتجة عن أي استخدام أو تصرف غير مصرح به، وأن المخاطر الرئيسية يتم مراقبتها وتقييمها بشكل ملائم، وأن المعاملات يتم تنفيذها طبقاً لإجراءات التفويض المقررة وأنه يتم تسجيلها بشكل صحيح، وذلك لتمكينكم من القيام بأعمالكم بشكل سليم.

ونظراً لنواحي القصور في أي نظام من أنظمة الرقابة الداخلية، قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم اكتشافها. إضافة إلى ذلك فإن توقع التقييم للأنظمة على الفترات المستقبلية يخضع لخطر أن تصبح معلومات الإدارة وإجراءات الرقابة غير ملائمة بسبب التغييرات في الظروف، أو أن تقل درجة الالتزام بتلك الإجراءات.

مع الاستثناءات للأمر الموضوع في التقرير المرفق، ونظراً لطبيعة وحجم عمليات الشركة، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، وأهمية وتقييم المخاطر لملاحظتنا في رأينا:



- أ. أنظمة الرقابة الداخلية للشركة قد تم إنشاؤها والاحتفاظ بها طبقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال وقواعد حوكمة للشركات.
- ب. الملاحظات التي تم رفعها في فحص وتقييم الرقابة الداخلية لا تؤثر بشكل جوهري على العرض العادل للقوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.
- ج. الإجراءات التي تم أخذها من قبل الشركة لمعالجة الملاحظات التي تم ذكرها في التقرير، تعتبر إجراءات مرضية.
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

قيس محمد النصف
مراقب حسابات – ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO - النصف وشركاه

القاعدة السادسة

تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

■ موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية.

تؤمن الشركة متمثلة بمجلس إدارتها وإداراتها التنفيذية وكافة موظفيها بأهمية الامتثال لقواعد السلوك المهني والأخلاقي كونه من أهم عوامل النجاح وثقة المستثمرين، لهذا قامت الشركة بإعداد ميثاق عمل السلوك المهني والقيم الأخلاقية ويحرص الجميع على التصرف وفقاً لأعلى معايير النزاهة الشخصية والمهنية في كافة الأنشطة والالتزام بالقوانين والتعليمات السارية وسياسات الشركة، هذا ويتعين على الموظفين بناءً على الميثاق الالتزام بهذه النزاهة سواء لتحقيق منفعة شخصية أو منافع للشركة.

■ الأخلاقيات وقواعد السلوك المهني:

تهدف أخلاقيات العمل وقواعد ومعايير السلوك المهني إلى تقديم الدعم فيما يتعلق بالقضايا الأخلاقية وكيفية التعامل معها وللمساعدة على تعزيز بيئة عمل تتسم بالنزاهة والمسؤولية، ويلتزم كافة موظفي الشركة بتلك القواعد والمعايير. ولا يقتصر دور موظفي الشركة على الالتزام بالقوانين واللوائح والنظم السارية فحسب، بل يتوجب عليهم أيضاً الالتزام بتعزيز وترويج السلوكيات والأخلاقيات المهنية الواردة بقواعد معايير السلوك المهني .

تنطبق هذه القواعد والمعايير السلوكية على كافة موظفي شركة وفرة للاستثمار الدولي. كما تنص على القواعد المطبقة في مسائل الأخلاقيات والسلوك المهني.

■ القواعد الأساسية:

تتمثل مسئولية الموظفين في الإلمام والتقيد التام بالالتزامات الداخلية والتنظيمية المطبقة على وحدات العمل التابعين لها. وتنفيذاً لالتزاماتهم تجاه الشركة يتطلب من الموظفين على وجه الخصوص ما يلي:

- الإلمام والفهم والتقيد التام بالقواعد والإجراءات والإرشادات الداخلية المعمول بها لدى الشركة في أي وقت.
- الالتزام والتقيد بالقوانين السارية.
- التصرف في كافة الظروف بما يحقق مصلحة الشركة بدون السماح لأنفسهم بالتأثر بالاعتبارات أو العلاقات الشخصية.
- تجنب أي موقف من الممكن أن ينشأ عنه تعارض في المصالح وفي حالة الشك بذلك أو مواجهه أي عائق يتم إبلاغ القسم التابع له الموظف على الفور بذلك التعارض في المصالح أو إبلاغ مسؤول الالتزام في الشركة.
- الالتزام التام بالمحافظة على الأسرار المهنية.
- الامتناع عن تجاوز الصلاحيات الممنوحة لهم واحترام القواعد بخصوص التوقيعات المعتمدة.
- الاستمرار في تحمل المسؤولية الكاملة التي يقومون بتفويض الغير بها وممارسة الإشراف والمراقبة الكافية.
- احترام كرامة وخصوصية زملائهم.

■ موجز عن السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح.

تدرك شركة وبرة للاستثمار الدولي أن عمليات أصحاب المصالح يمكن أن تشكل وجهاً من تضارب المصالح المحتملة أو الفعلية وتثير تساؤلات عما إذا كان هذا النوع من العمليات يتفق مع مصالح الشركة وحقوق مساهميها لذلك تم اعتماد هذه السياسة لغرض المراجعة والموافقة واعتماد عمليات أصحاب المصالح من قبل مجلس إدارة الشركة والقرارات يتم اتخاذها بما يحقق مصلحة الشركة.

تهدف الشركة إلى نيل ثقة المتعاملين معها بالمنع والحد من حالات تعارض المصالح وتنظيمها وفقاً للأنظمة المتبعة، كما تعمل على تنظيم الإفصاح عن أي تعارض بين المصالح الشخصية ومصالح الشركة وإدارتها بفاعلية.

القاعدة السابعة

الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

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

التزاماً من مجلس إدارة الشركة بأعلى معايير الدقة والشفافية تم اعتماد آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف بما يتفق مع قواعد وتعليمات هيئة أسواق المال وعليه تم وضع دليل سياسات وإجراءات معتمد من قبل مجلس الادارة ليوضح أساليب الإفصاح عن المعلومات والبيانات المالية وغير المالية التي تتعلق بالوضع المالي الخاص بالشركة.
- نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء.

التزاماً بأعلى معايير الدقة والشفافية قامت الشركة بإعداد سجل إفصاحات خاص بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء كما أن السجل متاح للاطلاع عليه من قبل المساهمين، إن وجدت الحاجة لأي افصاح.
- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين.

تقوم الشركة متمثلة بوحدة تنظيم شؤون علاقات المستثمرين وهي تتمتع بالاستقلالية عن طريق تبعيتها للرئيس التنفيذي، وتعتبر وحدة تنظيم شؤون المستثمرين هي المسؤولة عن تحديد البيانات الرئيسية الواجب توفيرها لمساهمي الشركة الحاليين والمستثمرين المرتقبين. ويكمن دور وحدة شؤون المستثمرين في التعامل مع المساهمين والمستثمرين وتقديم كافة البيانات والمعلومات الخاصة بنشاط الشركة ومركزها المالي في الوقت المناسب.
- نبذة عن كيفية تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح.

يتم الإفصاح على الموقع الإلكتروني للشركة لكل من البيانات المالية وبيانات الصناديق المدارة من قبل الشركة وأي بيانات أخرى بعد اعتمادها من الإدارات أو الجهات المختصة، حيث تقوم إدارة تقنية المعلومات بالعمل على تحديثها بصورة مستمرة، كذلك تعتمد إدارة تقنية المعلومات خطة سنوية لتطوير البنية الأساسية للتكنولوجيا المستخدمة وأنظمة الشركة والخدمات المقدمة للعملاء وذلك بحسب الاحتياجات المطلوبة مع الأخذ بالاعتبار اللوائح المنصوص عليها من قبل الجهات الرقابية.

القاعدة الثامنة احترام حقوق المساهمين

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

تسعى الشركة إلى الالتزام بأعلى معايير الشفافية والمساواة في جميع معاملاتها، وقد تم إعداد سياسة لتحديد وحماية حقوق المساهمين بما يتوافق من النظام الأساسي للشركة وسياساتها ولوائحها الداخلية حتى يضمن جميع المساهمين ممارسة حقوقهم بما يحقق العدالة وبما لا يتعارض مع القوانين والتعليمات الصادرة عن هيئة أسواق المال، كما تضمن سياسات الشركة معاملة جميع المساهمين بالمساواة والعدالة ودون تمييز.

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

قامت الشركة بإنشاء وإمساك سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة تقيده فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وموطنهم وعدد الأسهم المملوكة لهم ويتم التأشير عليه بأي تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة فيه وفقاً لما تتلقاه الشركة أو وكالة المقاصة من بيانات ويحق لكل ذي شأن ان يطلب من الشركة أو وكالة المقاصة تزويده ببيانات من هذا السجل.

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

حرصاً من الشركة على تسهيل وتوضيح دور المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة تم اعداد آلية التصويت والمشاركة في اجتماعات الجمعية العامة بما يوضح أنه يحق للمساهمين في اجتماعات الجمعية العامة للشركة التصويت على قراراتها ويعد حقاً أصيلاً لكافة المساهمين بغض النظر عن اختلاف مستوياتهم، كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي وعقد التأسيس وسياسة وحماية حقوق المساهمين.

القاعدة التاسعة

إدراك دور أصحاب المصالح

■ نبذة عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح.

سعيًا من مجلس الإدارة تجاه مسؤولياته الرئيسية لحماية حقوق أصحاب المصالح تم تحديد أصحاب المصالح في الشركة وهم على سبيل المثال المساهمين، المستثمرين المحتملين، العملاء، الموظفين، الموردين. وفي هذا الإطار، قامت الشركة بإعداد سياسة حماية أصحاب المصالح يهدف ضمان احترام وحماية حقوق أصحاب المصالح وفقاً للقوانين والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية ذات الصلة.

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

حرصاً من مجلس الإدارة على تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة فقد تم اعداد بعض الآليات والسياسات التي تتيح لأصحاب المصالح ضمان حماية وممارسة حقوقهم.

القاعدة العاشرة

تعزيز وتحسين الأداء

■ موجز عن تطبيق متطلبات وضع الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج

ودورات تدريبية بشكل مستمر.

توفير الفهم والمعرفة المناسبة لأعضاء مجلس ادارة الشركة والادارة التنفيذية لكافة الموضوعات المرتبطة بأنشطة الشركة وجعلهم ملمين بأخر المستجدات في المجالات الادارية والمالية بالإضافة إلى زيادة القدرة على التخطيط الاستراتيجي وفق احتياجات الشركة ومن ثم تحقيق أهداف الشركة. تقوم الشركة بالاهتمام بالجوانب التدريبية لكل من أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية وذلك من خلال توفير الأنواع الأساسية للتدريب.

■ نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

قامت الشركة بوضع نظم وآليات لتقييم أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل دوري، وذلك من خلال وضع مجموعة من مؤشرات قياس الأداء، كما أن اجراءات تقييم وقياس الأداء مكتوبة ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة، وقد تم تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة خلال العام 2025 حسب الاجراءات المتبعة من خلال اجراء تقييم ذاتي وفقاً لأفضل الممارسات.

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

حددت الشركة في دليل السلوكيات المهنية والأخلاقية المبادئ الأساسية التي تقوم عليها الشركة بخلق القيم المؤسسية والمحافظة على سمعة الشركة من خلال الالتزام بأعلى المعايير الأخلاقية التي تخلق بدورها بيئة صحية يعمل الموظفون من خلالها على تلك المعايير فيما بينهم والتي تنعكس بالإيجاب بالتعامل مع عملاء الشركة والمحافظة عليهم.

القاعدة الحادية عشر

التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

■ موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع.

– تهدف هذه السياسة إلى تحقيق التوازن بين أهداف شركة وفترة الاستثمار الدولي ودورها في التنمية المجتمعية، من خلال دعم مبادرات مجتمعية مستدامة تتوافق مع نشاط الشركة وقيمتها، دون التأثير على كفاءتها التشغيلية أو أهدافها الاستراتيجية.

■ نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبدولة في مجال العمل الاجتماعي.

تعتمد الشركة على مجموعة من البرامج والآليات التي تسهم في إبراز جهودها في مجال العمل الاجتماعي، من خلال دعم المبادرات المجتمعية ذات الأثر المستدام على المجتمع، والتعاون مع الجهات الرسمية وذات العلاقة، بما يعكس التزام الشركة بمسؤوليتها الاجتماعية.

1. تنظيم أنشطة رياضية وثقافية للموظفين تهدف إلى تشجيعهم على ممارسة الرياضة وتنمية المهارات الاجتماعية والثقافية.
2. توفير عروض واشتراكات للأندية الرياضية بالإضافة إلى اشتراكات وجبات غذائية صحية.
3. حملة إفطار صائم.
