

تقرير حوكمة الشركة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

تستمر سوليدرتي البحرين في التزامها بالتقيد والالتزام بالاشتراطات الرقابية الخاصة بالقواعد الإرشادية لحوكمة الشركات كإطار لحوكمة الشركة. وقد تم وضع هذه القواعد الإرشادية لكي تشمل الأمور المذكورة بوجه خاص في قانون الشركات التجارية البحريني ونظام حوكمة الشركات ("نظام حوكمة الشركات") والنظام الأساسي للشركة ونظام وقواعد مصرف البحرين المركزي – المجلد 3 والأمور الأخرى المتعلقة بحوكمة الشركة والتي يعتبرها مجلس الإدارة مناسبة.

وبالإشارة إلى وحدة الضوابط الرقابية العليا ومبادئها في نظام وقواعد مصرف البحرين المركزي – المجلد 3، يسرنا طمأنة السادة المساهمين بأن الشركة ملتزمة وقامت بالفعل بتنفيذ الأنظمة المذكورة في النظام والقواعد والتي تؤدي إلى تعزيز وترسيخ قيم المسؤولية والمساءلة والعدالة والشفافية في الشركة.

تؤكد الشركة التزامها بالقاعدة 1.10- HC من كتاب قواعد مصرف البحرين المركزي (المجلد 3) وتؤكد أن تقييم مجلس الإدارة وكل اللجان للسنة المالية 2025 قد تم إجراؤه من قبل كل عضو.

ملكية الشركة

مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب (مقفلة) تمتلك 75.79% من رأس مال الشركة وتعود الملكية المتبقية لمجموعة من المساهمين الأفراد والمؤسسات وتبلغ 24.21%.

مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من تسعة أعضاء. ويجب أن يكون نصف الأعضاء على الأقل أعضاء غير تنفيذيين وثلاثة من هؤلاء الأعضاء على الأقل يجب أن يكونوا أعضاء مستقلين.

تبلغ مدة دورة مجلس الإدارة ثلاث سنوات، وبناءً عليه بدأت الدورة الحالية للمجلس في شهر مارس 2023، وتنتهي في شهر مارس 2026.

يتكون مجلس الإدارة من الأعضاء التالية أسماؤهم كما في 31 ديسمبر 2025:

الأعضاء غير التنفيذيين

سعادة الشيخ خالد بن مستهيل المعشني	رئيس مجلس الإدارة
السيد سلمان صالح المحميد	نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد طارق عبدالحافظ سالم العجيلي	عضو مجلس الإدارة

الأعضاء التنفيذيين

السيد أشرف بسيسو	عضو مجلس الإدارة
السيد أنور مراد	عضو مجلس الإدارة

الأعضاء المستقلين

الدكتور نواف الحمر	عضو مجلس الإدارة
السيد أحمد حبيب قاسم	عضو مجلس الإدارة
السيدة هلا فاروق المؤيد	عضو مجلس الإدارة
السيد فواز فؤاد كانو	عضو مجلس الإدارة

وتتم إدارة الشركة ومراقبة أعمالها من قبل مجلس الإدارة الذي يتحمل المسؤولية والمساءلة النهائية عن إدارة الشركة وعن أداؤها. وتتضمن الأدوار الرئيسية للمجلس التأكد من الإدارة السليمة والصحيحة واعتماد السياسات والخطط والأهداف الإستراتيجية للشركة والتأكد من توافر الموارد المالية اللازمة وغيرها لتحقيق هذه الأهداف.

هذا وتشمل المسؤوليات المحددة لمجلس الإدارة ما يلي:

- مراجعة واعتماد الخطط الإستراتيجية وخطط الأعمال والميزانيات والهيكل والمسؤوليات الإدارية والأنظمة وإطار إجراءات الرقابة الخاصة بالشركة وفتحها بدولة الكويت.
- تقييم ملاءة رأس المال لدعم مخاطر الأعمال التي تواجهها الشركة.
- التأكد من الالتزام بالقوانين والقواعد والأنظمة والمبادئ المحاسبية والتدقيقية والسياسات الداخلية التي تغطي أنشطة أعمال الشركة.
- المحافظة على سلامة ونزاهة العلاقات بين الشركات ومساهميها.

تقرير حوكمة الشركة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

وتساعد مجلس الإدارة اربع لجان فرعية هي لجنة التدقيق والمخاطر ولجنة الترشيحات وحوكمة الشركة واللجنة التنفيذية ولجنة المكافآت. وقد تم تحديد أدوار ومسؤوليات هذه اللجان من خلال نظم هذه اللجان بعد اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. وتساعد مجلس الإدارة أيضاً لجنة إدارة الاستثمار الخاصة بالشركة الأم.

اجتماعات مجلس الإدارة وسياسة الحضور

على مجلس الإدارة الاجتماع أربع مرات على الأقل خلال السنة المالية.

جدول اجتماعات مجلس الإدارة وحضور الأعضاء خلال عام 2025 (جميع اجتماعات المجلس تم عقدها في مملكة البحرين):

أعضاء مجلس الإدارة	7 يناير	19 فبراير	13 مايو	13 أغسطس	13 نوفمبر	8 ديسمبر	%
سعادة الشيخ خالد بن مستهيل المعشني	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد سلمان صالح المحميد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد طارق عبدالحافظ سالم العجيلي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد أشرف بسيسو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد أنور مراد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
الدكتور نواف الحمر	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد أحمد حبيب قاسم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيدة هلا فاروق المؤيد	x	x	x	✓	✓	✓	100%
السيد فواز فؤاد كانو	x	x	x	✓	✓	✓	100%

تماشياً مع الفقرة (ص) من القاعدة 8.3.3-HC من وحدة الضوابط الرقابية العليا ضمن المجلد السادس من دليل قواعد مصرف البحرين المركزي، تود الشركة الإفصاح بأن التشكيل الحالي لمجلس الإدارة يتكون من تسعة (9) أعضاء، منهم ثمانية (8) من الذكور بما يمثل نسبة 88.9% من أعضاء المجلس، وعضوة واحدة (1) من الإناث بما يمثل نسبة 11.1%.

حصص أعضاء مجلس الإدارة في الشركة

عدد الأسهم التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة، كما في 31 ديسمبر 2025 كالتالي:

الأعضاء	نوع الأسهم	عدد الأسهم
سعادة الشيخ خالد بن مستهيل المعشني	عادية	0
السيد سلمان صالح المحميد	عادية	0
السيد طارق عبدالحافظ سالم العجيلي	عادية	0
السيد أشرف بسيسو	عادية	0
السيد أنور مراد	عادية	0
الدكتور نواف الحمر	عادية	0
السيد أحمد حبيب قاسم	عادية	1,275,000
السيدة هلا فاروق المؤيد	عادية	0
السيد فواز فؤاد كانو	عادية	0

تقرير حوكمة الشركة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

لجان مجلس الإدارة

لجنة التدقيق والمخاطر

يجب أن تضم لجنة التدقيق والمخاطر ثلاثة أعضاء على الأقل. ويجب أن تكون غالبية أعضاء اللجنة، بما في ذلك رئيس اللجنة، أعضاء مستقلين و/أو غير تنفيذيين. وعلى اللجنة الاجتماع أربع مرات على الأقل.

وتعتبر لجنة التدقيق والمخاطر مسؤولة عن مراجعة البيانات المالية على أساس منتظم للتأكد من أن الشركة تلتزم بالنقد بالسياسات المحاسبية المناسبة وأنها قد قامت بإجراء التقديرات واتخاذ الأحكام والقرارات المناسبة بالأخذ بعين الاعتبار آراء مدققي الحسابات الخارجيين. وبالإضافة إلى ذلك، فإن لجنة التدقيق والمخاطر مسؤولة عن الالتزام بالقوانين والأنظمة السارية.

جدول اجتماعات لجنة التدقيق والمخاطر وحضور الأعضاء خلال عام 2025:

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر	18 فبراير	12 مايو	30 يونيو	11 أغسطس	11 نوفمبر	17 نوفمبر	%
السيد سلمان صالح الحميد - رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
الدكتور نواف الحمر	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد أحمد حبيب قاسم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد فواز فواد كانو	×	×	×	×	✓	✓	100%

لجنة الترشيحات وحوكمة الشركة

يجب أن تتكون لجنة الترشيحات وحوكمة الشركة من ثلاثة أعضاء على الأقل ويجب أن يكون غالبية هؤلاء أعضاء مجلس إدارة مستقلين و/أو غير تنفيذيين ، بما في ذلك رئيس اللجنة. ويجب أن يكون واحداً من الأعضاء من بين فقهاء الشريعة وعضو في هيئة الرقابة الشرعية ("هيئة الرقابة الشرعية") للشركة وذلك بغرض توجيه الشركة وإرشادها حول المسائل المتعلقة بالحوكمة الشرعية. يجب على اللجنة أن تجتمع مرتين على الأقل في السنة.

وتكون لجنة الترشيحات وحوكمة الشركة مسؤولة عن المساعدة في تقديم الاقتراحات والتوصيات بشأن تعيين عضو مجلس الإدارة الجديد/ أعضاء مجلس الإدارة الجدد/ الإضافيين في مجلس إدارة الشركة. وتعتبر اللجنة مسؤولة عن الإشراف والمراقبة على تنفيذ القواعد الإرشادية لحوكمة الشركة من خلال العمل مع الإدارة ولجنة التدقيق والمخاطر وهيئة الرقابة الشرعية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن اللجنة مسؤولة عن تقديم التقارير والتوصيات إلى مجلس الإدارة في ضوء نتائج اجتماعاتها وذلك في سياق ممارساتها لنشاطاتها.

جدول اجتماعات لجنة الترشيحات وحوكمة الشركة وحضور الأعضاء خلال عام 2025:

أعضاء لجنة الترشيحات وحوكمة الشركة	12 يناير	12 فبراير	24 نوفمبر	%
الشيخ الدكتور أسامة بحر (رئيس هيئة الرقابة الشرعية)	✓	✓	✓	100%
السيد سلمان صالح الحميد	✓	✓	✓	100%
السيد أشرف بسيسو	✓	✓	✓	100%
الدكتور نواف الحمر	✓	✓	✓	100%

لجنة المكافآت

تتكون لجنة المكافآت من ثلاثة أعضاء على الأقل، ويجب أن يكون غالبية هؤلاء أعضاء مجلس إدارة مستقلين و/أو غير تنفيذيين ، بما في ذلك رئيس اللجنة. وعلى اللجنة الاجتماع مرتين على الأقل خلال السنة.

وعلى اللجنة أن تساعد مجلس الإدارة في دراسة المسائل الخاصة بتعيين الأعضاء والمكافآت في الشركة.

تقرير حوكمة الشركة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

جدول اجتماعات لجنة المكافآت وحضور الأعضاء خلال عام 2025:

أعضاء لجنة المكافآت	13 فبراير	4 ديسمبر	%
سعادة الشيخ خالد بن مستهيل المعشني - رئيس اللجنة	✓	✓	100%
السيد طارق عبدالحافظ سالم العجيلي	✓	✓	100%
السيد أشرف بسيسو	✓	✓	100%
السيد أنور مراد	✓	✓	100%

اللجنة التنفيذية

اللجنة التنفيذية مسؤولة عن :

- تطوير الخطط الاستراتيجية والتوصية بها لمجلس الإدارة بما يعكس الأهداف طويلة الأجل والأولويات المحددة من قبل المجلس
- تطبيق الاستراتيجيات والسياسات المحددة من قبل مجلس إدارة الشركة
- مراقبة النتائج العملية والمالية ومقارنتها بالخطط والميزانية .
- مراقبة جودة وكفاءة عملية الاستثمار ومقارنتها بالأهداف والارشادات.
- تحديد أولوية تخصيص رأس المال والموارد التقنية والبشرية.

جدول اجتماعات اللجنة التنفيذية وحضور الأعضاء خلال عام 2025:

أعضاء اللجنة التنفيذية	18 مارس	4 يونيو	17 يونيو	7 سبتمبر	26 نوفمبر	%
سعادة الشيخ خالد بن مستهيل المعشني - رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد طارق عبدالحافظ سالم العجيلي	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد أشرف بسيسو	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيد أنور مراد	✓	✓	✓	✓	✓	100%
السيدة هلا فاروق المؤيد	×	×	×	×	✓	100%

عدد العضويات في مجلس الإدارة:

أعضاء مجلس الإدارة	عدد عضويات مجلس الإدارة في الشركات الأخرى في البحرين
سعادة الشيخ خالد بن مستهيل المعشني - رئيس مجلس الإدارة	3
السيد سلمان صالح المحميد - نائب رئيس مجلس الإدارة	4
السيد طارق عبدالحافظ سالم العجيلي	1
السيد أنور مراد	41
السيد أشرف بسيسو	6
الدكتور نواف الحمر	3
السيد أحمد حبيب قاسم	11
السيدة هلا فاروق المؤيد	20
السيد فواز فواز كانو	6

العضو المستقل

العضو المستقل هو عضو مجلس إدارة حدد مجلس الإدارة بأنه لا تربطه علاقة جوهرية بالشركة من الممكن ان تؤثر على استقلاليتة او قراراته مع اخذ جميع الحقائق المعروفة بالإعتبار. مجلس الإدارة يدرك بأنه حتى لو استوفى العضو جميع المتطلبات الرسمية فإنه من الممكن أن لا يكون مستقلاً لظروف خاصة بالشخص نفسه أو بالشركة أو بهيكل الملكية للشركة أو أي سبب آخر.

العضو المستقل هو عضو غير تنفيذي للشركة، ولا تربطه (هو شخصياً أو عائلته) أي علاقة أو معاملات مالية جوهرية مع الشركة (بغض النظر عن مكافآت مجلس الإدارة)، وبالتحديد فإن العضو المستقل يجب أن يستوفي خلال سنة من تاريخ التعيين جميع المتطلبات التالية:

تقرير حوكمة الشركة**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025**

1. لم يكن موظفاً بالشركة
2. لم يدفع للشركة أو يستلم من الشركة مبالغ تفوق 31,000 دينار بحريني أو ما يعادلها (بغض النظر عن مكافآت مجلس الإدارة)
3. لم يكن مالكا لحصة تبلغ أكثر من 10% سواء مباشرة أو بشكل غير مباشر لشركة دفعت أو تلقت مبالغ تزيد عن المبلغ المذكور أعلاه.
4. لم يكن شريكاً مديراً أو مديراً أو عضواً في مجلس إدارة أو موظفاً في شركة دفعت أو تلقت مبالغ تزيد عن المبلغ المذكور أعلاه.
5. ليست لديه أي علاقة تعاقدية أو أعمال مع شركة ممكن أن تؤثر بشكل جوهري على أهلية العضو للتصرف بشكل مستقل.
6. لم يسبق له أن تملك بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشمل ذلك ملكية افراد العائلة ، حصة في الشركة تزيد عن 5% من اسهم الشركة، ويشمل ذلك جميع فئات الأسهم.
7. لم يسبق له العمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر كمدقق أو مستشار للشركة.
8. لم تربطه أي علاقة بأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية للشركة

المبالغ المذكورة في البنود 2 و 3 و 4 لا تشمل المبالغ الموزعة كأرباح حيث ان المبالغ المذكورة يقصد بها المبالغ التعاقدية التي تدفع مقابل خدمات معينة مقدمة من العضو أو احد الشركات التي يملكها للشركة أو الخدمات المقدمة من الشركة للعضو أو احد الشركات التي يملكها.

مصطلح "عائلة أو احد افراد العائلة" يقصد به الزوج ، الأب ، الأم ، الأبناء والبنات بينما بمصطلح "علاقة" يقصد به الزوج ، الأب ، الأم ، الأبناء والبنات أو موظف أو شريك.

لجنة الإدارة التنفيذية

يجب أن تتكون لجنة الإدارة التنفيذية من الرئيس التنفيذي ورؤساء الدوائر الأساسية في شركة سوليدرتي البحرين. وفي جميع الأوقات، يجب أن يكون كل من نائب المدير العام – تطوير الأعمال، و مساعد المدير العام – الدعم المؤسسي، ورئيس الإدارة المالية أعضاء في اللجنة. ويجب أن يكون رئيس اللجنة هو الرئيس التنفيذي، ويجوز للجنة انتخاب نائب له من بين أعضائها للقيام بأعماله في حالات غيابه.

وتعتبر لجنة الإدارة التنفيذية هيئة استشارية وهيئة يتم من خلالها تنفيذ ومراجعة حوكمة الشركة والمراقبة والإشراف التشغيلي والاتصالات بين الإدارات المختلفة في الشركة والتخطيط الاستراتيجي.

لجنة إدارة المخاطر

يجب أن تتكون لجنة إدارة المخاطر من ستة أعضاء على الأقل ويجب أن يكون رئيس اللجنة هو الرئيس التنفيذي.

وتتحدد أهداف لجنة إدارة المخاطر في العمل كهيئة تساعد الإدارة في الإشراف على تطوير وتنفيذ إطار إدارة المخاطر وتحديد وقياس المخاطر المرتبطة بالدوائر والأقسام المختلفة وأنشطة الشركة.

التوجيه والتوعية المستمرة لعضو مجلس الإدارة

وضع مجلس إدارة الشركة عملية خاصة بتوجيه وتوعية أعضاء مجلس الإدارة الجدد. ومن خلال مساعدة سكرتير مجلس الإدارة، فإن على رئيس المجلس مراجعة دور وواجبات مجلس الإدارة مع الأعضاء الجدد عند تعيينهم أعضاء في المجلس، بما في ذلك المعلومات من المصادر الداخلية والخارجية. ومن وقت لآخر طوال العام، يقوم مجلس الإدارة بدعوة أعضاء الإدارة لمناقشة مسائل جديدة خاصة تهم المجلس وذلك من أجل مساعدة مجلس الإدارة على مواكبة المسائل والاتجاهات والالتزامات الحالية.

نظام انتخاب أعضاء مجلس الإدارة

يتم تعيين أعضاء مجلس الإدارة من قبل مساهمين يملكون ما لا يقل عن عشرة في المائة (10%) من رأس مال الشركة المصدر، وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية البحريني والنظام الأساسي للشركة، شريطة أن يتم التعيين بناءً على توصية لجنة الترشيحات والحوكمة بالشركة، وبعد إجراء تقييم يستند إلى معايير الكفاءة والجدارة والمعايير الموضوعية، وبما يراعي احتياجات الشركة والكفاءات والخبرات والمؤهلات المطلوبة وتعزيز مبادئ التنوع في تشكيل المجلس، وذلك مع مراعاة الحصول على موافقة مصرف البحرين المركزي المسبقة حيثما كان ذلك واجباً.

ويخضع جميع المرشحين الآخرين، لانتخاب الجمعية العامة للمساهمين عن طريق الاقتراع السري، بحيث يكون لكل مساهم عدد من الأصوات يعادل عدد الأسهم التي يملكها، ويقوم كل مساهم بالتصويت للمرشحين المستقلين وفقاً لعدد الأصوات المقررة له، ويتم انتخاب المرشح الحاصل على أكثر عدد من الأصوات الصحيحة لعضوية مجلس الإدارة لمدة العضوية المعتمدة، وذلك مع استيفاء متطلبات الاستقلالية وفقاً لأحكام القوانين واللوائح التنظيمية المعمول بها.

إنهاء عضوية الأعضاء من مجلس الإدارة

تتم عملية إنهاء عضوية عضو مجلس الإدارة وفقاً لاجتماع الجمعية العامة للمساهمين. يتحمل مجلس الإدارة، بالتشاور مع لجنة الترشيحات وحوكمة الشركات، مسؤولية تقييم أداء أعضاء المجلس. وإذا دعت الحاجة، يمكن لمجلس الإدارة اقتراح إنهاء عضوية أحد الأعضاء، ويخضع ذلك لموافقة الجمعية العامة للمساهمين. تضمن هذه العملية أن يظل تشكيل المجلس متماشياً مع أفضل مصالح الشركة ومعايير الحوكمة.

تقرير حوكمة الشركة**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025****مكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

يتم دفع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة على حضورهم للاجتماعات المجلس واجتماعات اللجان الفرعية . اما المكافآت السنوية للأعضاء فيتم الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية بحسب قوانين وأنظمة وزارة التجارة والصناعة والسياحة في مملكة البحرين وكذلك قوانين مصرف البحرين المركزي. مكافآت المجلس تتم الموافقة عليها ودفعها كمصروفات للسنة التي تم الدفع خلالها وذلك بحسب القواعد المحاسبية المتبعة وقواعد مصرف البحرين المركزي.

مكافآت الموظفين

ان سياسة الشركة للموارد البشرية هي لجذب وتدريب وتشجيع والحفاظ على الموارد البشرية. بحسب سياسة الشركة فإن الرواتب والمزايا تتم مراجعتها بشكل دوري، ووفقاً لذلك يتم تعديل الرواتب والمزايا. ويتم تحليل الحاجة الى التدريب بشكل سنوي وبناءً على ذلك يتم الترتيب لإجراء برامج تدريبية للموظفين. ومن ناحية أخرى فإنه يتم تشجيع الموظفين على السعي للحصول على الشهادات الاحترافية في مجال التأمين وغيره لتحقيق أهدافهم الوظيفية. قسم الموارد البشرية والدعم هو المسؤول عن تطبيق سياسات واستراتيجيات الموارد البشرية مثل التأمين الصحي والتأمين على الحياة للموظفين والحوافز ومزايا التقاعد وغيرها من المكافآت والمزايا بحسب جودة أداء الموظف.

الاتصالات

تلتزم الشركة بتقديم تواصل واضح مع أصحاب المصلحة، بما في ذلك المساهمين، الموظفين، العملاء، الهيئات الحكومية، والهيئات التنظيمية، والمجتمع بشكل عام. يُدعى المساهمون من قبل رئيس مجلس الإدارة لحضور الجمعية العامة السنوية، حيث يقوم الرئيس وأعضاء مجلس الإدارة المتاحون بالإجابة على أي استفسارات تتعلق بعمليات الشركة وأدائها. علاوة على ذلك، تلتزم الشركة التزاماً كاملاً بالوفاء بمتطلباتها التنظيمية والقانونية فيما يخص توزيع المعلومات على أصحاب المصلحة. ووفقاً لمعايير الإفصاح والتوجيهات الصادرة عن الجهات القانونية المختصة، تقوم الشركة بمشاركة المعلومات المالية وغير المالية عند وقوع أحداث جوهرية. يتم توفير هذه المعلومات عبر الموقع الإلكتروني للشركة (www.solidarity.com.bh) ، وفي الصحف المحلية، من خلال بورصة البحرين، أو عبر قنوات الاتصال الأخرى. كما تتوفر التقارير المالية والتقارير السنوية الخاصة بالشركة على موقعها الإلكتروني.

ميثاق السلوك**مجلس الإدارة**

لقد تم تضمين ميثاق السلوك كجزء من نظام مجلس الإدارة والذي اعتمدته أعضاء المجلس وسيلتزمون به فيما يتعلق بسلوكهم وهو يحدد مجالات تعارض المصالح والسرية ومجال مسؤولياتهم والتصرف بكل أمانة واستقامة وبحسن نية وبذل العناية الكافية مع الحرص على حماية مصالح الشركة والأطراف ذات العلاقة.

الموظفون

إن لدى الشركة ميثاق سلوك وأخلاقيات ينطبق على جميع موظفي الشركة وهو يغطي، من بين أمور أخرى، تعارض المصالح والإفصاح وسرية المعلومات، بما في ذلك التعامل مع وسائل الإعلام.

سياسة إطلاق الإنذارات التحذيرية

هناك سياسة لإطلاق الإنذارات التحذيرية تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

مدققو الحسابات

بموجب توصيات مجلس الإدارة من خلال لجنة التدقيق والمخاطر، وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد بتاريخ 19 مارس 2025 على تعيين شركة كي بي إم جي فخر مدققاً خارجياً للشركة.

يتعين تنفيذ تدقيق شركة "كي بي إم جي فخر" - بصفتها المدقق الخارجي - وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق بهدف الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة للشركة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدققي الحسابات الذي يتضمن رأيهم. وعلى الرغم من أن التأكيد المعقول يعتبر أعلى مستوى للتأكيد، إلا أنه لا يضمن أن التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها، حيث يمكن أن تنشأ الأخطاء بسبب الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع في حدود المعقول أن تؤثر، منفردةً أو إجمالاً، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المتعاملون على أساس تلك القوائم المالية الموحدة.

تعتبر شركة تدقيق الحسابات "كي بي إم جي فخر" مستقلةً عن المجموعة وفقاً لمدونة الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) (مدونة مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين)، إضافة إلى المتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيق البيانات المالية الموحدة في مملكة البحرين، وقد أوفت بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ومدونة مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين. وبالإضافة إلى خدمات التدقيق الخارجي، يقدم المدققون الخارجيون لدينا عدداً من الخدمات المتعلقة بالتدقيق، بما في ذلك الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات الصلة المعمول به التي يطلبها مصرف البحرين المركزي ووزارة الصناعة والتجارة.

أتعاب التدقيق وغير التدقيق التي سددتها المجموعة عن عام 2025

(1) التدقيق والخدمات المتعلقة بالتدقيق

المبلغ بالدينار البحريني	الخدمات
47,750	أتعاب التدقيق والمراجعة للشركة
48,874	أتعاب التدقيق والمراجعة للشركات التابعة للشركة
8,000	الخدمات المتعلقة بالتدقيق المطلوبة من قبل مصرف البحرين المركزي
13,150	خدمات التدقيق المتعلقة بالشركات التابعة للشركة
500	الخدمات المتعلقة بالتدقيق المطلوبة من قبل وزارة الصناعة والتجارة

(2) خدمات للمرة واحدة

المبلغ بالدينار البحريني	الخدمات
9,500	مراجعة زيادة رأس المال
11,600	الخدمات المتعلقة بالحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات للشركة
16,000	الخدمات المتعلقة بالحوكمة البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات للشركات التابعة للشركة