

تدعو شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

يسر مجلس إدارة شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه دعوة مساهميها الكرام إلى المشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) والمقرر عقده بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة 8:00 مساءً يوم الأربعاء بتاريخ 1444/03/02 هـ الموافق 2022/09/28 م. عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة العادية: عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض- طريق الأمير تركي بن عبدالعزيز الأول- مجمع يو ووك (جادة الجامعة) وذلك فقط من خلال استخدام منظومة تداولاتي عبر الرابط www.tadawulaty.com.sa

وذلك للتصويت على جدول الأعمال الآتي:

- 1) التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/03/31 م.
- 2) التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2022/03/31 م.
- 3) التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/03/31 م.
- 4) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أدائهم خلال العام المالي المنتهي في 2022/03/31 م.
- 5) التصويت على صرف مبلغ 1,800,000 ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/03/31 م.
- 6) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز العربية والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عمر عبدالعزيز المحمدي والأستاذ/ محمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات إيجارات عقارية، علماً أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022م هي 424,146,097 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)
- 7) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عمر عبدالعزيز المحمدي والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تحويل رصيد مستحق من استبعاد شركة تابعة، علماً أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022م هي 75,000,000 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)
- 8) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عمر عبدالعزيز المحمدي والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة، علماً أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022م هي 8,825,525 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)
- 9) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز المصرية للتطوير العقاري والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات إيجارات عقارية، علماً أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022م هي 5,984,195 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري. (مرفق)

10) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة هاجن المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات طباعة وإعلان، علماً أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022م هي 4,577,100 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

11) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف للأعمال والخدمات، علماً أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022م هي 3,793,249 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

12) التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة عبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)

13) التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية حضور اجتماع الجمعية العادية وبحسب الأنظمة واللوائح، كما أن أحقية تسجيل حضور اجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات، ويكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إذا حضر مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، علماً بأنه سيكون بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية ابتداءً من الساعة الواحدة من صباح يوم الأحد تاريخ 1444/02/29 هـ الموافق 2022/09/25 م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية العامة العادية، وسيكون التسجيل في خدمات تداولتي والتصويت من خلالها مجاني ومتاح لجميع المساهمين عبر الرابط التالي tadawulaty.com.sa.

وفي حال وجود أي استفسارات يرجى التواصل عبر القنوات التالية:

الهاتف: 0114350000

البريد الإلكتروني: investors.relations@fahretail.com

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

التقرير السنوي للجنة المراجعة

للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

لجنة المراجعة

شُكلت لجنة المراجعة من ثلاثة (3) أعضاء جميعهم أعضاء مستقلين غير تنفيذيين مختصين في الشؤون المالية والمحاسبية، ومن بينهم عضو مجلس إدارة مستقل.

وتتلخص مهام ومسئوليات لجنة المراجعة فيما يلي:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بهدف التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي تحددها السياسات المحاسبية المقررة من مجلس الإدارة والجهات ذات الصلة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- رفع التوصيات للجمعية العامة لتعيين مراجعي الحسابات الخارجي وإنهاء تكليفهم وتحديد أتعابهم والتأكد من استقلاليتهم ومتابعة أعمالهم مع دراسة ومراجعة خطة المراجعة مع المراجع الخارجي وإقرارها.
- دراسة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها مع دراسة القوائم المالية الفصلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- تقييم مدى فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- إصدار تقرير سنوي للجمعية العامة يتضمن تفاصيل أداء اللجنة عن اختصاصاتها واجباتها المنصوص عليها في قانون الشركات ولوائحه التنفيذية على أن يتضمن التقرير توصيات اللجنة ورأيها بشأن كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وأنظمة إدارة المخاطر في الشركة.
- تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يصف تكوين اللجنة ومسئولياتها وكيفية تصريفها، وأي معلومات أخرى تتطلبها جهات الاختصاص الرسمية ، بما في ذلك الموافقة على خدمات غير المراجعة.

أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
الأستاذ. عيد فالح الشامري	رئيس اللجنة
د. سليمان عبدالله السكران	عضو
الأستاذ. سعد إبراهيم المشوح	عضو

جدول اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة

تم عقد (9) اجتماعات للجنة المراجعة خلال الفترة ما بين 1 أبريل 2021 و 31 مارس 2022 على النحو التالي:

التاريخ	أ. عيد	د. سليمان	أ. سعد
25- ابريل -2021	✓	✓	✓
9- مايو -2021	✓	✓	✓
28- يونيو -2021	✓	✓	✓
30- يونيو -2021	✓	✓	✓
18- أغسطس -2021	✓	✓	✓
7- سبتمبر -2021	✓	✓	✓
7- نوفمبر -2021	✓	✓	✓
6- فبراير -2022	✓	✓	✓
29- مارس -2022	✓	✓	✓
مجموع الاجتماعات	9	9	9

وقد تمثلت أعمالها خلال تلك الاجتماعات فيما يلي:

- مراجعة القوائم المالية السنوية والربع سنوية للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- استقطاب عدة عروض لتقديم خدمات المراجعة الداخلية عن طريق الاستعانة بمصادر خارجية (Outsourcing) لإدارة المراجعة الداخلية لمدة سنتين، حيث تم اختيار شركة كرو والتعاقد معها لهذا العمل.
- تواصلت اللجنة مع مجلس الإدارة من خلال ثلاث خطابات لمواضيع هامة للغاية حيث كانت على النحو التالي:
 - الخطاب الأول بتاريخ 29 يونيو 2021 بخصوص المخاطر المتعلقة ببعض الأمور الجوهرية التي تم الإشارة إليها في خطاب المراجع الخارجي وهي: المخزون، نظام اوراق المطبق بالشركة، الهيكل الإداري بالشركة، تعزيز إدارة المراجعة الداخلية، والمبالغ المتعلقة باطراف ذات علاقة والشركات الشقيقة.
 - الخطاب الثاني بتاريخ 7 نوفمبر 2021 بخصوص المبالغ المتعلقة باطراف ذات علاقة والشركات الشقيقة والتي تم الإشارة إليها في خطاب المراجع الخارجي انها بلغت 422 مليون ريال في ذلك الوقت.
 - الخطاب الثالث ايضا بتاريخ 7 نوفمبر 2021 بخصوص تقرير المراجعة التي قام بها فريق "بروتيفيتي" لتقييم ومراجعة عملية إدارة المخزون وما قامت به الإدارة من عمليات جوهرية فيما يتعلق بشطب وحساب مخصصات للمخزون وما تضمنه التقرير من ملاحظات وتوصيات هامة تم مناقشتها مع الإدارة.
- الاجتماع مع كل من المراجع الخارجي والمراجع الداخلي للشركة، والتأكد من أن إدارة الشركة قد أتاحت لهم كافة البيانات والمعلومات المطلوبة لإداء عملهم.
- المتابعة مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لضمان تنفيذ القضايا الرئيسية مثل:
 - اعادة تعيين مراجعي الحسابات الخارجيين
 - تنفيذ برنامج "أوراق" وتعزيز الرقابة على دفاتر الحسابات
 - تعيين شركة "كرو" لتقديم خدمات المراجعة الداخلية
 - نظام إدارة المخاطر في الشركة
- تعزيز السياسات والإجراءات والضوابط والحوكمة بخصوص:
 - المخزون التجاري ومخصص المخزون وجرد المخزون
 - الأصول الثابتة بما في ذلك الجرد، وانخفاض القيمة لها
 - تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم 16 " عقود الإيجار" للتحقق من ملائمة لظروف الشركة وتوافقها مع سياسات المحاسبة الدولية.
- مراجعة واعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة واعتماد ميثاق، ودليل وبروتوكولات المراجعة الداخلية.

- مراجعة التقرير السنوي للمراجعة الداخلية ومتابعة تطبيق ملاحظات وتوصيات المراجعة الداخلية.
- متابعة أثر جائحة كوفيد-19 على الشركة والإجراءات المتخذة من الإدارة بهذا الخصوص.

إدارة المراجعة الداخلية

تتولى إدارة المراجعة الداخلية مهام المراجعة الداخلية لمختلف إدارات الشركة. وفي إطار تنفيذ خدمات المراجعة الداخلية ، تلتزم الإدارة بما يلي:

- تتم المراجعات وفقاً للمعايير المهنية المتبعة والتي وضعتها جمعية المراجعين الداخليين.
- الحفاظ على الاستقلالية والموضوعية والالتزام بأعلى درجة من العدل والنزاهة، والامتثال لقواعد السلوك المهني التي وضعتها جمعية المراجعين الداخليين.
- الحفاظ على العلاقات الجيدة مع الزملاء المراجعين والتي تتسم بالاتصال المفتوح والثقة والاحترام المتبادل والمهنية. والحفاظ على مستوى عالٍ من الأداء وإدارة الوقت.
- تشجيع العمل الجماعي والإبداع. تحقيق التحسين المهني المستمر من خلال الحصول على الشهادات المهنية والأهداف التعليمية في المجال المهني. القيام بعمل مراجعة شاملة لتقديم مستوى تأكيد معقول.
- العمل على تطوير الإدارة مهنيًا بما يوازي حجم أعمال الشركة والجديّة نحو توطين الخبرات اللازمة لذلك.

ويشمل نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية ما يلي:

- إعداد خطة المراجعة الداخلية السنوية بناءً على المخاطر التي تم تحديدها أثناء تقييم المخاطر والتحقق من صحتها من قبل الإدارة وتحديد أولويات الموارد المحدودة حيث تم تنظيم خطة المراجعة على مدى ثلاث سنوات، في كل عام مزيج من مهام المراجعة الداخلية بناءً على تقييم المخاطر، والمساعدة على الامتثال، وتقديم الخدمات الاستشارية اللازمة والمراقبة المستمرة والمتابعة.
- مساعدة الإدارة في تحقيق أهدافها وغاياتها من خلال السعي إلى توفير تأثير إيجابي على كفاءة وفعالية العمليات.
- الاستمرار في الإقرار بالمهنية والكفاءة، والموقف الإيجابي.
- الاستمرار في الاستفادة من أساليب المراجعة والتقنية المتجددة بهدف جعل عملية المراجعة أكثر فعالية وكفاءة.
- العمل على أن تكون من رواد الممارسة المهنية لمهنة المراجعة الداخلية في المملكة العربية السعودية.
- إعداد وتنفيذ مبدأ اختيار العينات واختبارها القائم على تقييم المخاطر لتحديد ما إذا كانت الضوابط الإدارية الأكثر أهمية مصممة بشكل جيد وتعمل على النحو المنشود.

إشراف لجنة المراجعة

تشرف لجنة المراجعة بشكل دوري على أعمال المراجعة الداخلية ومراجعة تقاريرها بصفة منتظمة. ولضمان استقلالية المراجعة الداخلية، يرفع رئيس إدارة المراجعة الداخلية، تقاريره فنياً ومهنيًا، وإدارياً إلى لجنة المراجعة، حيث لا يتدخل أي من مديري الشركة في الشؤون الداخلية للمراجعة الداخلية. ولا يتولى قسم المراجعة الداخلية أي مسؤولية تشغيلية مباشرة في أي من المجالات أو الأنشطة التي تتم مراجعتها. وعلى رئيس إدارة المراجعة الداخلية التأكيد سنوياً للجنة المراجعة على استقلالية إدارة المراجعة الداخلية.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ملخص للجنة المراجعة حول نقاط الضعف في نواحي الرقابة الداخلية والنطاق المحدود والممارسات الجيدة ومجال التحسينات بصورة ربع سنوية وفقاً لإطار الممارسات المهنية الدولية الصادر عن جمعية المراجعين الداخليين ، وتعزيز إطار الرقابة الداخلية المعمول به.

رأي لجنة المراجعة على نظام الرقابة الداخلية

إن المراجعة السنوية لإجراءات الرقابة الداخلية، التي تم اختيارها للاختبار خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل اللجنة وإدارة المراجعة الداخلية وكذلك تقارير المراجعين الخارجيين، تؤكد أن هناك ضعف جوهري في انظمة الرقابة الداخلية والذي سبق التنويه عنه في رأي لجنة المراجعة للعام المالي السابق 31 مارس 2021 ، وأن على مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العمل بشكل آني على تطوير وتحسين إجراءات الرقابة الداخلية والمخاطر والحوكمة والانشطة المرتبطة بعدد من أهداف الرقابة الداخلية والتي تتعلق أساسا بعمليات المخزون، الأصول الثابتة والتقارير المالية والانشطة للأشخاص ذوي العلاقة ونظم المعلومات والموارد البشرية.

وفي ضوء ما تضمنه تقرير المستشار الخارجي (بروتيفتي) تبين للجنة المراجعة وجود نقاط ضعف جوهرية فيما يخص اجراءات وسياسات الضبط والمتعلقه خصوصا بالمخزون من مخصصات وخلافه علما بأنه تم ارسال التقرير النهائي ومناقشته مع مجلس الادارة وأكد تقرير شركة كرو (مقدمي خدمة المراجعة الداخلية) اللاحق عدم اتخاذ اي اجراءات لتصحيح هذا الضعف حتى الان وظهرت ايضا جوانب ضعف ملحوظه في ادارة الموارد البشرية وانظمة المعلومات.

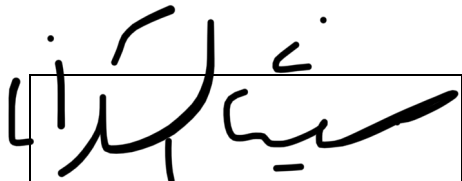
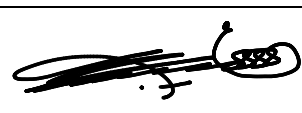

كما أن تقرير المراجع الخارجي أشار إلى وجود مخالفة نظامية فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة على أطراف ذات علاقة وشركات شقيقة ومقدارها 410 مليون ريال سعودي في تاريخه.

ايضا أوصت اللجنة بأن إجراءات حصر وإدارة المخزون في المحلات والمستودعات يوجد بها خلل يصل في بعض مراحلها بوصفه خلل جسيم ويحتاج إلى إعادة النظر في السياسات والاجراءات الخاصة بإدارة المخزون بالكامل.

ونظرا لأهمية تحديد المخاطر قبل وقوع أثرها السلبي على أعمال الشركة فقد أوصت اللجنة بتأسيس لجنة مخاطر مستقلة.

قامت لجنة المراجعة بالاطلاع على القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2022 المرسله اليها من المدير المالي بتاريخ 29 يونيو 2022 وقامت برفعها للمجلس لمراجعتها والموافقه بإعلانها في منصة تداول. ولاحقا علمت اللجنة بان القوائم المعلنة على موقع تداول (السوق المالية السعودية) تختلف عن القوائم المالية التي تم عرضها على اللجنة. علما بان الفروقات تمثل زيادة في صافي ارباح الشركة من مبلغ 2.7 مليون ريال سعودي طبقا للقوائم المالية التي تم عرضها على اللجنة الى صافي ارباح بمبلغ 38 مليون ريال سعودي طبقا للقوائم المعلنة. وايضا تم تغيير في المركز المالي حيث بلغت اجمالي الاصول 8.531 مليار ريال سعودي طبقا للقوائم المالية المعروضه على اللجنة الى اجمالي الاصول 8.546 مليار ريال سعودي طبقا للقوائم المعلنة وذلك بعد اتفاق إدارة الشركة والمراجع الخارجي على التعديلات المذكورة. علما بأنه لم يتم اطلاع اللجنة على ما تم من تعديلات. وقد طلبت اللجنة من المراجع الخارجي والإدارة المالية للشركة ايضاحات حول التعديلات المذكوره وقد رأت اللجنة أن هذه التعديلات ليس لها أثر جوهري على قوائم الشركة وبالتالي لا تؤثر على عدالة القوائم المالية.

وقد تم إبلاغ مجلس إدارة الشركة عن هذا التجاوز في اجراءات الحوكمة للشركة حيث أن القوائم المالية هي احدى مسؤوليات مجلس إدارة الشركة ، وتم الطلب باتخاذ ما يلزم.

		
د. / سليمان عبدالله السكران عضو اللجنة	الاستاذ/ عيد فالح الشامري رئيس اللجنة	الاستاذ/ سعد ابراهيم المشوح عضو اللجنة