



شركة القصيم القابضة للاستثمار  
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

## تقرير لجنة المراجعة

عن العام المالي 2022 ،

لشركة القصيم القابضة للاستثمار

القصيم - بريدة - طريق الملك فهد  
Qassim - Buraidah - King Fahad Road  
P.o. Box 2210 Postal Code 51451  
Tel.: 0163823800 - 0163823500  
Fax : 0163821400



شركة القصيم القابضة للاستثمار  
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

المحترمين،

السادة/مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة في شركة القصيم القابضة للاستثمار امثالةً بالمادة رقم 104 من نظام الشركات أن تقدم تقريرها السنوي عن العام المالي 2022 م إلى مجلس إدارة الشركة وإلى مساهمي الشركة وفقاً للمادة 91 من حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية الفقرة 8 . 3 من الفصل ثامناً (الافصاح والشفافية) من لائحة حوكمة الشركة.

### تكوين اللجنة

لجنة المراجعة (اللجنة) هي لجنة مستقلة ترتبط مباشرة بمجلس الإدارة تتكون من 3 أعضاء بينهم عضو خارجي. يتم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين وذلك بناء على اقتراح من مجلس إدارة الشركة وفقاً لأحكام المادة (101) من نظام الشركات.

تم تشكيل لجنة المراجعة بناء على توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين وتم اعتماد تشكيل اللجنة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ 23 يوليو 2020 م. وتم تكوين لجنة المراجعة من التالية أسماؤهم:

- 1- الأستاذ/ بدر بن حمد القاضي
- 2- الأستاذ/ وليد بن خالد القصبي
- 3- الأستاذ/ وني بن عبد الله الونи

ووفقاً لمهامها ومسؤولياتها حسب لائحة عملها تقوم لجنة المراجعة بشركة القصيم القابضة





للإستثمار بدور أساسى في مساعدة مجلس الإدارة في القيام بمهامه فيما يخص سلامة القوائم والتقارير المالية بالشركة واستقلالية ومؤهلات مراجعى حسابات الشركة وضوابط الافصاح وتقييم الانظمة والضوابط المحاسبية بالشركة والالتزام بالسياسات واللوائح الصادرة من الجهات المختصة.

### **مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة**

تحتخص لجنة المراجعة بشركة القصيم القابضة للاستثمار بمراقبة أعمال وأنشطة الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية بالشركة وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلى :-

#### **التقارير المالية**

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها وإستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسئول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسة المحاسبية المتتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

#### **المراجعة الداخلية**

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وادارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملحوظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوط بها
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.





### مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التتحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمها أعمالاً فنية أو إدارية تخرج من نطاق المراجعة وابداء مرئياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملحوظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

### ضمان الالتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترن أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- مراجعة لائحة عمل اللجنة وتقييم المهام والضوابط من حين إلى آخر والتوصية بأى تغيرات لمجلس الإدارة لدراستها والتوصية للجمعية العامة للمساهمين لاعتماد التعديلات اللازمة.

### اجتماعات اللجنة خلال العام 2022م

حسب لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة لمساهمي الشركة تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على الأقل اجتماعاتها عن أربع اجتماعات خلال السنة المالية للشركة وفيما يلي تفاصيل اجتماعات اللجنة خلال العام 2022م:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	نسبة الحضور
22/01	28 مارس 2022م	3	%100
22/02	22 مايو 2022م	2	%66.66
22/03	21 أغسطس 2022م	3	%100
22/04	08 نوفمبر 2022م	3	%100

(3)



## أنشطة اللجنة وأهم أعمالها خلال العام 2022م

عقدت اللجنة خلال العام 2022م عدد 4 اجتماعات قامت من خلالها على مراقبة أعمال الشركة والتحقق من نزاهة وسلامة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية في الشركة والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال ونشاط إدارة المراجعة الداخلية وترشيح المراجعين الخارجيين للشركة والإشراف على أعمالهم إضافة إلى ضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح وغير ذلك من المهام والاختصاصات المنوط بلجنة المراجعة وقد شملت أعمال ونشاطات اللجنة خلال العام 2022م ما يلي:

- قامت اللجنة بدراسة القوائم والتقارير المالية الرباعية في العام 2022م والسنوية للعام 2021م وتمت مناقشة المسائل الهامة بها من مقارنات وكفاية الإفصاحات وتطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وملحوظات المراجع الخارجي، ومن ثم اعتمدت اللجنة التقارير والقوائم المالية الرباعية للشركة للعام 2022م والسنوية للعام 2021م وتم رفعها لمجلس الإدارة للدراسة والاعتماد.

- قامت اللجنة في اجتماعها رقم 22/01 و تاريخ 28 مارس 2022م بدراسة عروض مكاتب المراجعة الخارجيين لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والرابع السنوية للعام المالي 2022م والربع الأول من العام 2023م والتتأكد من أن مراجعى الحسابات من المكاتب المسجلة وفقاً لقواعد تسجيل مراجعى حسابات المنشآت الخاضعة لإشراف هيئة السوق المالية. وبعد التأكيد من استقلالية المكاتب مقدمة العروض وتحليل أتعابهم تم ترشيح مكتبين والرفع بهم إلى مجلس الإدارة للتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاختيار مكتب من بينهم لمراجعة حسابات الشركة. وقد رفع مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة لمساهمين لاختيار مكتب من بين المكاتب المرشحة وتحديد أتعابهم واختارت الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ 12/06/2022 مراجع حسابات الشركة.

- دراسة ومناقشة تقرير مسئول المراجعة الداخلية بالشركة عن نشاط قسم المراجعة الداخلية في العام 2021م وقد حثت اللجنة التنفيذية على إنهاء كافة الملاحظات الواردة بالتقرير مع العمل على تلقي عدم تكرارها مستقبلاً.

- مناقشة تقرير مراجعة قسم الموارد البشرية والمرفوع من قبل مكتب المحاسبون المتضامنون المكلف بتقديم خدمة المراجعة الداخلية بالشركة. تم الاجتماع مع ممثلي المكتب المذكور باستخدام تقنية الاتصالات الحديثة ، وقد تم عرض تقرير مراجعة قسم الموارد البشرية من أحد أعضاء فريق المكتب وأوضح أهداف المراجعة ونطاق المهمة حيث تم تغطية الفترة من



01/07/2021 م الي 30/09/2021 م ولخص الى السادة أعضاء اللجنة نتائج المراجعة من حيث تصنيف الملاحظات من أولوية مرتفعة التي تمثل تأثير خطير على قدرة الشركة على تحقيق الأهداف وأولوية متوسطة والتي تؤثر سلباً على أداء الشركة وتمثل تأثير معتدل وأولوية منخفضة وتمثل الحد الأدنى والتي لا تؤثر سلباً على أداء الشركة. وبعد التداول والمناقشات بين

السادة أعضاء اللجنة وفريق مكتب المراجعة والاطلاع على ردود الإدارة التنفيذية في هذاخصوص طلبت اللجنة من الإدارة التنفيذية معالجة كافة الملاحظات الواردة بتقرير المكتب المكلف بأعمال المراجعة الداخلية بالشركة وموافقة اللجنة دوريأ بما تم من إجراءات تصحيحية.

- تم الطلب من الإدارة التنفيذية بموافقة اللجنة باخر تطورات التفاهم مع شركة دواجن الوطنية وما تم التوصل معهم بخصوص عقد تأجير مشروع شري وآخر تطورات قضية الوزارة لأهمية هذا الموضوع للشركة. كما طلبت اللجنة من الإدارة التنفيذية موافاتها بخطة مستقبلية للفترة القادمة لتنويع الإيرادات بالشركة نظراً لمخاطر الاعتماد على مصدر واحد للإيراد.

- أوصت اللجنة في عدة اجتماعات لها الإدارة التنفيذية باستثمار السيولة المتوفرة بحسابات الشركة او جزء منها في الاستثمار المباشر مع البنوك او الصناديق الاستثمارية حتى يكون هناك عائد مجزي للشركة لتغطية بعض المصروفات ويمكن للشركة جدولة التزاماتها والوفاء بها في أوقات محددة. تم الاجتماع بالرئيس التنفيذي المكلف لمناقشة هذا الموضوع معه وتم التوافق على أن تقوم الإدارة التنفيذية بدراسة استثمار السيولة المتوفرة واختيار افضل الطرق واشت اللجنة بالإدارة التنفيذية وجهودها في هذا الخصوص على لن توفي اللجنة بما تم في هذا الموضوع في اقرب وقت ممكن.

- ناقشت اللجنة الموقف الزكوي بالشركة حيث أن لدى الشركة اعتراضات واستئنافات مع الهيئة عن الرابط الزكوي من 2014 م الى 2020 م حيث طالبت الهيئة بمبالغ كبيرة وهناك مخاطر لاحتمالية عدم قبول الاستئنافات وقد رفعت الإدارة التنفيذية هذا الموضوع الى لجنة المراجعة للدراسة والتوجيه. وبعد التداول والمناقشات وجهت اللجنة الإدارة التنفيذية بالتحوط وزيادة المخصص بنسبة معينة حسب التنسيق مع المستشار الزكوي للشركة وذلك لمواجهة المخاطر المحتملة من عدم قبول الاستئنافات ووجهت بزيادة المخصص. وفي هذا الخصوص تم عرض اتفاقية من قبل الإدارة التنفيذية مع مكتب استشاري جديد لدراسة كافة استئنافات الشركة أمام الهيئة ومتابعة الاعتراضات للعام 2014 م الى 2020 م حيث أن الأمر يحتاج الى مكتب لديه الخبرات اللازمة مع الهيئة ويعمل هذا المكتب بالتنسيق مع المستشار الزكوي للشركة المتعاقد معه. وحيث أن المكتب الجديد سوف تكون أتعابه نسبة من الفرق بين الالتزامات الزكوية من





- الربط الركيوي والالتزامات النهائية عند الانتهاء من الخلاف مع الهيئة لكل سنة على حده، وافقت اللجنة علي الاتفاقية مع الكتب الجديد مع التفاوض معهم لتخفيض نسبة الأتعاب إلى الحد الممكن. مع توجيهه أمين سر اللجنة بموافقة اللجنة بكل جديد في هذا الموضوع
- مناقشة ما رفعه مسئول المراجعة الداخلية بالشركة إلى اللجنة من تقارير مراجعة دورية لبعض أنشطة الشركة وتم تداول ما بها من ملاحظات ووصيات وطلبت اللجنة من الإدارة التنفيذية معالجة الملاحظات مع توجيهه من يلزم بعدم تكرار الملاحظات في المستقبل .
  - لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة في أي موضوع أو ملاحظة.

كما ان الشركة ما زالت تتعرض الي بعض المخاطر التي تؤثر على ادائها وانشطتها وفي هذاخصوص اوصت اللجنة الادارة التنفيذية بالآتي:

- متابعة قضية تملك ارض شري ومحاولة الوصول إلى حلول بها لحفظ حقوق الشركة مع المستأجر بخصوص عقد الإيجار والوصول معهم إلى حل منصف.
- عمل خطة لتنويع إيرادات الشركة وعدم الاعتماد على مورد واحد للإيراد.
- العمل على استثمار جزء من الفائض من النقد لدى الشركة للحصول على عوائد مجذبة من ذلك ولتمكن الشركة من الحصول على دخل لمقابلة جزء من المصاريف.

وفي الختام، تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية بعدم وجود ملاحظات قد تؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2022 م كما أنها تعطي تأكيد معقول عن أنشطة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة ومعلوماً أن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية مع التوصية باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحسين وتطوير أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة وفقاً لأفضل الممارسات واحتياجات الأعمال وبما يتواافق مع أنشطة الشركة. مع العمل على خطط تصحيحية لكل المخاطر التي مرت وتمر بها الشركة وتحديث اجراءات العمل بأقسام الشركة المختلفة.

والموفق،

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/ بدر بن محمد القاضي

القصيم - بريدة - طريق الملك فهد  
Qassim - Buraidah - King Fahad Road  
P.o. Box 2210 Postal Code 51451  
Tel.: 0163823800 - 0163823500  
Fax : 0163821400

(6)