



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

رابط الاطلاع على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/473_0_2026-04-02_23-18-03_Ar.pdf

رابط الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام ٢٠٢٥ م

https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/473_0_2026-03-31_15-11-41_Ar.pdf

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

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة شركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن سياسات محاسبية جوهرية ومعلومات تفسيرية أخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسة للمراجعة

الأمر الرئيسة للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الأمر الرئيسة للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمر الرئيسة للمراجعة
كما هو مبين في القوائم المالية، بلغ رصيد العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١٤٤,٤٦٩,٦٨٠ ريال سعودي (٢٠٢٤م: ١٤٦,٣٦١,٩٩٢ ريال سعودي). والتي تم عرضها في قائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة أن وجد.	اشتملت إجراءات مراجعتنا على ما يلي: ● الحصول على تقرير التقييم المقدم من المقيم العقاري لتلك العقارات الاستثمارية. ● قمنا بالاستعانة بخبير تقييم عقاري مستقل ومعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين، لمراجعة أعمال المقيم المعين من قبل إدارة الشركة، وطرق ومنهجية التقييم ومعقولية الافتراضات المستخدمة لتحديد القيم العادلة للعقارات الاستثمارية. ● مقارنة القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية مع قيمتها الدفترية للتأكد من عدم وجود مؤشرات على الانخفاض في القيمة (ان كان جوهريا) في القوائم المالية ● تقييم مدى ملائمة الايضاحات المستخدمة بالقوائم المالية.
يتم الاحتفاظ بالعقارات الاستثمارية بغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو تحقيق أرباح رأسمالية او كليهما . لأغراض اختبار الانخفاض في القيمة والإفصاح عن القيمة العادلة في القوائم المالية للشركة، يتم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل خبير تقييم خارجي مستقل معتمد ("المقيم") والذي يقوم بعملية التقييم باستخدام طرق ومنهجية تقييم متعارف عليها استناداً إلى افتراضات وتقديرات متعلقة بعدة عوامل مؤثرة على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. اعتبرنا هذا أمراً رئيساً للمراجعة حيث أن اختبار انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية يتطلب تقديرات هامة من قبل الإدارة، بالإضافة للأهمية النسبية للمبالغ المتعلقة بها. تم توضيح السياسة المحاسبية المتعلقة بالعقارات الاستثمارية بالإيضاح رقم ٣، وتم عرض تفاصيل العقارات الإستثمارية بالإيضاح رقم ٦.	

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة القصبم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٣/٢)

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٥م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متنسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل ووفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

الخبر

هاتف 966 130933378 | ص.ب 4636
فاكس 966 130933349 | الفر 31952

جدة

هاتف 966 12652333 | ص.ب 15651
فاكس 966 126522094 | جدة 21454

الرياض

هاتف 966 112065333 | ص.ب 69658
فاكس 966 112065444 | الرياض 11557



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة القصبم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة مدرجة)
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٣/٣)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة، ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
القصبم: ١٢ شوال ١٤٤٧ هـ

الموافق شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

C. R. 1010385804

PKF Al Bassam
chartered accountants

الخبر

هاتف 966 13 093 3378 | ص ب 4636
فاكس 966 13 093 3349 | الخبر 31952

جدة

هاتف 966 12 652 3333 | ص ب 5651
فاكس 966 12 652 2894 | جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333 | ص ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 | الرياض 11557



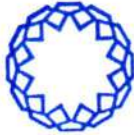
شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

أسماء شركات المراجعة المرشحة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة

فيما يلي شركات المراجعة المُوصي بهم للجمعية العامة العادية لمساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار من قبل مجلس الإدارة بناء على توصية لجنة المراجعة لاختيار مراجع من بينهم وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي ٢٠٢٦م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٧م مع تحديد الأتعاب الخاصة بهم:

#	اسم شركة المراجعة	الأتعاب (غير شامل ضريبة القيمة المضافة والمصروفات الأخرى والأتعاب الإضافية)
المرشح الأول	شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون PKF	٣٣٠,٠٠٠ ريال سعودي
المرشح الثاني	بيكر تيلي م ك م محاسبون قانونيون	٣٦٠,٠٠٠ ريال سعودي

وتم ترشيح المكاتب أعلاه لما لهم من خبرة في مجال المراجعة ولديهم الكفاءة المهنية ولملائمة أتعابهما إضافة إلى أنهم مسجلين لدي هيئة السوق المالية ولمطابقة شروط الاستقلالية عليهما بمستوي معقول إضافة إلى انهم لديهم تعاملات سابقة مع الشركة.



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

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

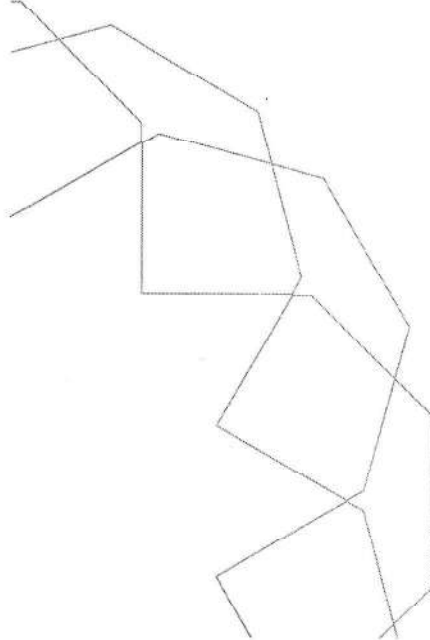


شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

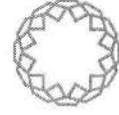
شركة القصيم القابضة للاستثمار

التقرير السنوي لأعمال لجنة المراجعة

م ٢٠٢٥



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
ALQASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المحترمين،

السادة/ مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة في شركة القصيم القابضة للاستثمار أن تقدم لكم تقريرها السنوي عن العام المالي ٢٠٢٥ م والذي يتضمن تكوينها وأهدافها وأدائها ومهامها ومسئولياتها حسب ما نصت عليه الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات المختصة.

تكوين اللجنة

لجنة المراجعة (اللجنة) هي لجنة مستقلة ترتبط مباشرة بمجلس الإدارة تتكون من ٣ أعضاء بينهم عضو مختص بالشؤون المالية.
تم تشكيل لجنة المراجعة للدورة الحالية (٢٠٢٢/٠٢/٢٣م – ٢٠٢٦/٠٢/٢١م) بناء على توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين وتم اعتماد تشكيل اللجنة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣م. وتم تكوين لجنة المراجعة من التالية أسماؤهم:

نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس اللجنة
عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة
عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة

١- الأستاذ/ رشيد بن سليمان
٢- الأستاذ/ بدر بن حمد القاضي
٣- الأستاذ/ وليد بن خالد القصيبي

أهداف لجنة المراجعة

- ضمان دقة وعدالة التقارير المالية وتعزيز ثقة المساهمين وأصحاب المصالح.
- تعزيز الامتثال للأنظمة واللوائح ومتابعة تنفيذ سياسات الحوكمة الداخلية.
- التحقق من فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- ضمان استقلالية وكفاءة إدارة المراجعة الداخلية مع متابعة تنفيذ توصياتها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي وضمان التزامه بالاستقلالية المهنية.
- متابعة التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- تقديم توصيات لتحسين الأداء المالي والإداري بالشركة.
- ضمان التوافق بين أنشطة الشركة وأهدافها الاستراتيجية.
- مراجعة القوائم المالية والتأكد من توافق السياسات المحاسبية مع المعايير المعتمدة.

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



مهام ومسئوليات لجنة المراجعة

تشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي: -

التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة والتأكد من نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - حول مدي شمولية وعدالة القوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة ومدى تعبيرها عن المركز المالي للشركة وأدائها واستراتيجيتها.
- 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 المتعلقة بالقضايا الجوهرية في التقارير المالية.
- مراجعة السياسات المحاسبية المعتمدة وإبداء التوصيات اللازمة بشأنها.

الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية

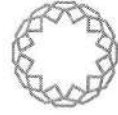
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر للتأكد من كفاءتها وفعاليتها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة بها.
- الإشراف على أداء المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية. وضمان توافر الموارد اللازمة لتمكينها من أداء مهامها بفعالية.
- التوصية بتعيين المراجع الداخلي وتحدي مكافآته. أو تقديم توصيات لمجلس الإدارة بشأن تعيين إدارة المراجعة الداخلية إذا لم تكن موجودة.

مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين أو عزلهم وتحديد أتعابهم بعد التحقق من استقلاليتهم.
- مراجعة نطاق عمل مراجع الحسابات وشروط التعاقد معه.
- التحقق من استقلالية وموضوعية مراجع الحسابات وضمان اقتصار أعماله على المراجعة فقط.
- مراجعة خطة عمل مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة ودراسة تقاريرهم وملاحظاتهم على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية ومتابعة تنفيذ الشركة للإجراءات التصحيحية اللازمة.
- التحقق من التزام الشركة للأنظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة.
- حماية أصول الشركة وضمان حماية حقوق المساهمين.
- رفع المسائل التي تري أنها تستدعي اتخاذ إجراءات بشأنها للمجلس الإدارة، مع تقديم التوصيات بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.



- مهام خاصة بطبيعة عمل الشركة:
 - مراجعة أداء المحفظة الاستثمارية للشركة، والتأكد من التزامها بالسياسات الاستثمارية المعتمدة.
 - متابعة أثر الاستثمارات على الوضع المالي العام للشركة، والتأكد من تحقيق عوائد مستدامة.
 - تقييم المخاطر المرتبطة بالفرص الاستثمارية الجديدة أو التخارج من الاستثمارات الحالية.
 - التأكد من أن استراتيجية إدارة المخاطر تغطي النطاق الاستثماري للشركة بما يتماشى مع متطلبات هيئة السوق المالية.
- استلام الملحوظات
 - وضع آلية تتيح للعاملين بالشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن تجاوز في التقارير المالية أو غيره بسرية، وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية وأجراء تحقيق مستقل مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.

أنشطة اللجنة وأهم أعمالها خلال العام ٢٠٢٥م

- حسب لائحة عمل لجنة المراجعة المُعتمدة من الجمعية العامة لمساهمي الشركة تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على الأقل تقبل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. هذا وقد عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٥م عدد ٩ اجتماعات قامت من خلالها بمراقبة 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. وشملت أنشطة اللجنة الآتي:
- دراسة القوائم والتقارير المالية للفترات الربعية والسنوية ومناقشة المسائل الهامة بها واعتمادها ورفعها لمجلس الإدارة لدراستها واعتمادها.
 - الاجتماع مع ممثلي مكتب المراجعة الخارجي المكلف بمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠٢٥م ومناقشة خطة المراجعة وتقاريرهم الربعية والتقرير السنوي.
 - دراسة عروض مكاتب المراجعة الخارجيين لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٥م والربع الأول من العام ٢٠٢٦م والتأكد من استقلالية المكاتب مقدمة العروض وتحليل أتعابهم تم ترشيح مكاتبين والرفع بهم إلى مجلس الإدارة للتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاختيار مكتب من بينهم لمراجعة حسابات الشركة.
 - الاجتماع مع المكتب المكلف بخدمة المراجعة الداخلية بالشركة ومناقشة التقارير المرفوعة منهم بمراجعة بعض إدارات الشركة ومناقشة الملاحظات بها والإجراءات التي تمت من الإدارة التنفيذية للتصحيح.
 - الاجتماع مع مدير الإدارة المالية ومناقشة المواضيع المرفوعة من قبله واتخاذ اللازم.
 - دراسة تعديل لائحة اللجنة واعتماد التعديلات والرفع بها إلى مجلس الإدارة للنظر في اعتمادها ورفعها للجمعية العامة لمساهمي الشركة لإقرارها.
 - التحقق من المعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة بالشركة للعام ٢٠٢٥م لضمان النزاهة والشفافية ومصالح جميع المساهمين.



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

رأي اللجنة
وفي الختام، تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية بعدم وجود ملاحظات قد تؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. وترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة يعمل بفعالية معقولة، وفي الحدود التي تتيح تحقيق أهداف الشركة وتقليل المخاطر الجوهرية. ومن المعلوم أن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدي سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية مع التوصية باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحسين وتطوير أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة وفقاً لأفضل الممارسات واحتياجات الأعمال وبما يتوافق مع أنشطة الشركة.

والله الموفق،

٣١ مارس ٢٠٢٦ م

رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

رئيس اللجنة

الأستاذ/بدر بن حمد القاضي

عضو اللجنة الخارجي

الأستاذ / وليد بن خالد القصيبي

عضو اللجنة الخارجي

الأستاذ / ماجد بن أحمد الصايغ

عضو اللجنة

الأستاذ/ رشيد بن سليمان الرشيد

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