

جدول أعمال الجمعية العامة العادية

٢٠٢٣ / ٠٥ / ٠٢

١ / الاطلاع على تقرير مجلس الادارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م .

٢ / الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

٣ / التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م بعد مناقشته .

٤ / التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٣ م والربع الاول من عام ٢٠٢٤ م وتحديد أتعابه.

٥ / التصويت على توصيه مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية نصف سنوية بمبلغ وقدره ( ١١,١٣٧,٥٠٠ ) ريال على المساهمين عن النصف الثاني للعام المالي ٢٠٢٢ م بواقع (١.١٠ ريال) عن السهم الواحد وبنسبة ١١% من راس المال على ان تكون الاحقية للمساهمين المالكين للاسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الاوراق المالية (مركز الايداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الاعلان عن تاريخ ايداع الارباح لاحقا.

٦ / التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة باعظيم للتجارة بدولة قطر والتي لعضو مجلس الادارة الاستاذ : سالم صالح محمد باعظيم مصلحة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيها ، علماً بأن التعاملات للعام السابق ٢٠٢٢ م هي عبارة عن مجموعة تعاملات تجارية علماً بأن قيمة العقد عام ٢٠٢٢ م (٥,٢٢٨,٦٩٩). مع العلم بان هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية.

٧ / التصويت على صرف مبلغ ( ٢,١٢٥,٠٠٠ ) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م .

٨ / التصويت على إبراء ذمة اعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.

٩ / التصويت على تفويض مجلس الادارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي او ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٣ م .

## تقرير أعمال لجنة المراجعة السنوي لعام 2022م

أصحاب السعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،،،،

تهدف لجنة المراجعة إلى مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به وعلى الأخص التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية بما يحقق أهداف الشركة ومصالح المساهمين وتقوم بتقديم التوصيات لمجلس الإدارة والتي من شأنها تفعيل النظام وتطويره، ويحق للجنة وبدون أي قيود الاطلاع على كافة المعلومات والبيانات وكذلك دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والسياسات المحاسبية والمالية التي تتبناها الشركة وأي تغيير في هذه السياسات لأبداء الرأي والتوصية بشأنها قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

وتتلخص مهام ومسئوليات لجنة المراجعة فيما يلي: -

- (١) دراسة القوائم المالية قبل عرضها على مجلس الإدارة وابدأ رأيها والتوصية في شأنها.
- (٢) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- (٣) متابعة أعمال المحاسبين القانونيين واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يقوم بها.
- (٤) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي.
- (٥) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة.
- (٦) الرقابة والإشراف على أداء وانشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الاعمال والمهام المنوطة بها.
- (٧) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم. من مسائل ترى ضرورة اتخاذ اجراء بشأنها الى مجلس الإدارة وابدأ توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

هذا وقد انعقدت أربع اجتماعات للجنة خلال عام 2022م، وفيما يلي بيان بعضوية اللجنة وسجل الحضور خلال العام:

| 2022/11/07 | 2022/08/08 | 2022/05/17 | 2022/03/12 | الاسم                  |
|------------|------------|------------|------------|------------------------|
| حضر        | حضر        | حضر        | حضر        | فوزية بنت صالح باعظيم  |
| حضر        | حضر        | حضر        | حضر        | عبد العزيز احمد الكباب |
| حضر        | حضر        | حضر        | حضر        | محمد بن حمد الفارس     |

عرض لما أنجزته لجنة المراجعة من أعمال خلال عام 2022م:

- 1- دراسة القوائم المالية الموحدة الأولية والسنوية للتأكد بأنها تتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليه والسياسات المحاسبية المعتمدة بالشركة.
- 2- اعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام 2022م بعد مناقشتها مع مدير المراجعة الداخلية.
- 3- تم الانتهاء من مراجعة الإدارات التالية:
  - إدارة تقنية المعلومات.
  - إدارة المبيعات.
  - الإدارة المالية.
  - إدارة المشتريات.
  - إدارة الموارد البشرية.
  - إدارة الإمداد.
- 4- مناقشة تقارير المراجعة الداخلية التي تمت على إدارات الشركة حسب الخطة المعتمدة واستعراض الإجراءات التصحيحية ومتابعة الملاحظات المعلقة.
- 5- لا زال جاري دراسة العروض المقدمة من مكاتب المراجعة والاجتماع معهم لشرح العروض المقدمة منهم للمساعدة في مهام أعمال المراجعة الداخلية ودراسة المخاطر العامة للشركة. وذلك في سبيل الارتقاء بأعمال المراجعة الداخلية والمحافظة على مكتسبات الشركة وضمان استمرارها في النمو وحمايتها من المخاطر.
- 6- اختيار وترشيح المراجع الخارجي للقيام بأعمال المراجعة لعام 2022م والربع الأول من عام 2023م. حيث استلمت اللجنة ستة عروض من مكاتب محاسبة معتمدة ومقبولة لدى هيئة سوق المال.

## نموذج تقييم لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٢ م (استرشادي)

| م      | الموضوع   | التقييم |
|--------|---|---------|
| أولاً  | نظام لجنة المراجعة:   |         |
| ١      | هل تقوم لجنة المراجعة بمراجعة نظامها سنوياً وفي حالة الحاجة إلى إجراء تعديل أو تطوير توصي إلى المجلس باعتماد ذلك؟                     | نعم     |
|        | هل يحتوي نظام لجنة المراجعة على ما يلي:   |         |
|        | أ-الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.  | نعم     |
|        | ب-دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.  | نعم     |
|        | ج- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.   | نعم     |
|        | د- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.        | نعم     |
| ٢      | هـ - متابعة أعمال المحاسبين القانونيين، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون لها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.         | نعم     |
|        | و- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وابداء ملحوظاتها عليها.   | نعم     |
|        | ز- دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.   | نعم     |
|        | ح-دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء الرأي والتوصية في شأنها.                                   | نعم     |
|        | ط-دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وابداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.  | نعم     |
| ثانياً | اجتماعات لجنة المراجعة:   |         |
| ١      | هل تجتمع لجنة المراجعة بانتظام أربع مرات على الأقل في السنة المالية؟  | نعم     |
| ٢      | هل يحضر جميع أعضاء اللجنة اجتماعات اللجنة؟  | نعم     |
| ٣      | هل تتاح الفرصة للمناقشة والأسئلة في اجتماعات لجنة المراجعة؟   | نعم     |
| ٤      | هل يستلم أعضاء لجنة المراجعة جدول الاجتماع ومواد الاجتماع قبل موعد الاجتماع بوقت كافي للاطلاع الكامل والمناسب حول جميع مواد الاجتماع؟ | نعم     |
| ٥      | هل يوجد فترة زمنية كافية بين اجتماعات اللجنة واجتماعات مجلس الإدارة تسمح  | نعم     |

| م             | الموضوع   | التقييم |
|---------------|---|---------|
|               | لنقل أي موضوع من اللجنة إلى المجلس عند الحاجة؟  |         |
| ٦             | هل تدعو لجنة المراجعة آخرين لحضور اجتماعاتها عند الضرورة؟   | نعم     |
| ٧             | هل تقوم لجنة المراجعة خلال العام المالي الاجتماع مع المحاسب القانوني؟ وكذلك رئيس المراجعة الداخلية بدون حضور الإدارة؟   | نعم     |
| <b>ثالثاً</b> | <b>خبرات اللجنة:</b>  |         |
| ١             | هل لدى لجنة المراجعة الخبرات والمهارات اللازمة والكافية والوقت والقدرة للقيام بواجبها تجاه اللجنة؟  | نعم     |
| ٢             | هل تشمل اللجنة عضو واحد على الأقل لديه خبرة حديثة بالمالية؟   | نعم     |
| ٣             | هل يوجد برنامج تعريفي لأعضاء اللجنة الجدد حول أنشطة وأنظمة الشركة؟  | نعم     |
| <b>رابعاً</b> | <b>اتصال اللجنة:</b>  |         |
| ١             | هل يوجد تواصل مباشر بين رئيس وأعضاء اللجنة وأطراف أخرى رئيسية مثل رئيس مجلس الإدارة، وداخل الشركة مثل الرئيس التنفيذي ومدير الشؤون المالية ورئيس المراجع الداخلية وكذلك المحاسب القانوني؟ | نعم     |
| ٢             | هل تستطيع لجنة المراجعة التواصل مع موظفي الشركة؟  | نعم     |
| ٣             | هل لدى لجنة المراجعة الموارد الكافية للاستفادة من خدمات استشارية مستقلة عند الضرورة؟  | نعم     |
| ٤             | هل تستطيع لجنة المراجعة الاتصال بمجلس الإدارة طالبة اجراء تغيير معين؟   | نعم     |
| <b>خامساً</b> | <b>الخدمات الخارجية:</b>  |         |
| ١             | هل تقوم لجنة المراجعة سنوياً بترشيح المراجع الخارجي اعتماداً على الخبرة والمهارات والاستقلال؟   | نعم     |
| ٢             | هل تتأكد لجنة المراجعة سنوياً من كفاية الاجراءات المتبعة لضمان استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي؟  | نعم     |
| ٣             | هل تقوم لجنة المراجعة سنوياً بتقييم المراجع الخارجي من حيث الخبرة والمهارات والاستقلال؟   | نعم     |
| ٤             | هل تتأكد لجنة المراجعة من أن مستوى أتعاب الخدمات المقدمة من المراجع الخارجي مناسبة لمراجعة الحسابات؟  | نعم     |
| <b>سادساً</b> | <b>مراقبة المخاطر:</b>  |         |
| ١             | هل تقوم لجنة المراجعة بمراقبة المخاطر بالشركة؟  | نعم     |
| ٢             | هل تتأكد لجنة المراجعة بأن خطة المراجعة الداخلية تتم بناء على المخاطر؟  | نعم     |

| م      | الموضوع   | التقييم |
|--------|---|---------|
| ٣      | هل تقوم لجنة المراجعة بمراجعة سجل المخاطر سنوياً بالشركة؟                                     | نعم     |
| سابعاً | المراجعة الداخلية:  |         |
| ١      | هل تراجع لجنة المراجعة هيكل المراجعة الداخلية سنوياً بالشركة؟                                 | نعم     |
| ٢      | هل لجنة المراجعة تتأكد من أن المراجعة الداخلية لديها الموارد اللازمة لتحقيق أهدافها؟          | نعم     |
| ٣      | هل يتم تعيين وانهاء خدمات رئيس المراجعة الداخلية بواسطة لجنة المراجعة؟                        | نعم     |
| ٤      | هل تراجع لجنة المراجعة استقلال وموضوعية وظيفة المراجعة الداخلية بالشركة؟                      | نعم     |
| ٥      | هل تراجع وثقّر لجنة المراجعة أتعاب أعمال المراجعة الداخلية المنفذة بواسطة مصادر خارج الشركة؟  | نعم     |
| ٦      | هل تراجع وثقّر لجنة المراجعة خطة عمل المراجعة الداخلية؟                                       | نعم     |
| ٧      | هل تتلقى لجنة المراجعة تقرير منتظم عن أعمال المراجعة الداخلية متضمناً ردود الإدارة والتوصيات؟ | نعم     |
| ٨      | هل تتأكد لجنة المراجعة من قيام المراجعة الداخلية بالتنسيق مع المراجع الخارجي؟                 | نعم     |
| ٩      | هل تتأكد لجنة المراجعة من مراعاة المراجعة الداخلية للمعايير ذات الصلة؟                        | نعم     |
| ثامناً | التقارير:   |         |
| ١      | هل تراجع وثقّر لجنة المراجعة البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة السنوي؟                   | نعم     |
| ٢      | هل تراجع وثقّر لجنة المراجعة التقارير المالية الأولية والسنوية؟                               | نعم     |
| ٣      | هل تراجع اللجنة ردود الإدارة على تقارير المراجعين الخارجيين؟                                  | نعم     |

وقد ناقشت اللجنة هذا التقرير في اجتماعها رقم (٢) المنعقد بتاريخ ١٤ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م وأوصت إلى مجلس الإدارة باعتماده.

وتقبلوا خالص تحياتي



رئيس لجنة المراجعة

محمد بن حمد الفارس