



SINCE منذ  
1950

Annual Audit Committee Report 2022

Al Hassan Ghazi Ibrahim Shaker





## Audit Committee

The role of the Audit Committee (the Committee) in Al Hassan Ghazi Ibrahim Shaker Company (the Company) is to supervise and control the financial reporting procedures in accordance with the Committee's task list approved by the General Assembly on December 20, 2017, in addition to the risk management procedures in light of the financial statements, auditor's reports and operations Operational, administrative and internal control framework adopted in the company. In general, the committee has the full authority to investigate any activity within its competencies or anything requested of it in particular, especially the committee's unrestricted access to all records and employees in the company and submit reports to the board of directors that include reference to any potential fundamental risks related to the failure of controls, or management risk or compliance.

### Statement of meetings and attendance of members of the audit committee:

During the fiscal year 2022, the audit committee held (7) meetings of which 2 are held during the last and 5 during the current board sessions which started on 25/05/2022, and the attendance of the members was as follows:

Name	10/03/2022	17/05/2022	Total
<b>Turki Aluhaid (Committee Chairman)</b>	√	√	2/2
<b>Eid Faleh Al Shamry</b>	√	√	2/2
<b>Ahmed Zaki Al-Fraih</b>	√	√	2/2

## Board session started 25-5-2023

Name	19/06/2022	10/08/2022	28/08/2022	01/11/2022	11/ 12/2022	Total
<b>Eid Faleh Al Shamry</b> (Committee Chairman)	√	√	√	√	√	5/5
<b>Mohamed Abdulmohsen Al-qrenes</b>	√	√	√	√	√	5/5
<b>Ahmed Zaki Al-Fraih</b>	√	√	√	√	√	5/5



## The scope of work of the Audit Committee during 2022 as follow:

### A- Financial reports and auditor's reports through the following:

- 1) Reviewing the preliminary and annual financial statements before presenting them to the board of directors, with opinions and recommendations.
- 2) Review the audit plan with the external auditor and provide any recommendations.
- 3) Studying the auditor's reports and notes on the financial statements and following up on the actions taken in their regard.
- 4) Recommend to the Board of Directors in relation to external auditor selection after performing the necessary evaluation.

### B- Internal Audit:

- 1) Monitor and supervise the performance and activities of the company's internal audit department, in accordance with the annual internal audit plan in order to ensure its effectiveness in implementing the activities and tasks specified for it.
- 2) Studying internal audit reports and following up the implementation of corrective measures for the observations that were recorded on the work units and departments in the company.
- 3) To ensure the principle of independence, the Internal Audit Department and the external auditors submit direct reports to the Audit Committee without any interference from any party.

### C- Risk Management

The Audit Committee approved the internal audit plan for the year 2022 after reviewing it, and specifically targeted at identifying the risks within the company. The Committee, on a regular basis, through the meetings held, discusses and follows up on the audit plan, in addition to the reports and observations provided by the Internal Audit Department through the following:

- 1) Any major potential risks are highlighted to management and prioritized based on their level (high/medium/low) in each audit report in a timely manner and effectively closing the recorded remarks.
- 2) In the event of repeated failure to comply with the audit observations according to the agreed time ranges, without any justifiable reason or reasons, senior management is called for explanation with corrective action plans.
- 3) The management takes all necessary measures to address the main observations highlighted by the internal audit reports or the auditors.



## Audit Committee Opinion

- In light of the foregoing, and based on periodic reports, as the audit committee oversees the internal audit work in the company on a regular basis by reviewing the adequacy and effectiveness of the internal control system in general. and auditing the financial statements based on the approved accounting standards, and provide a continuous evaluation of the company's internal control system, and pay attention to any observed remarks and deal with them. This is based on the board of directors goals to obtain adequate belief in the extent of integrity and effectiveness the company's internal audit system. And based on the results of the annual audit of the company's internal control measure effectiveness, the audit committee's attention was not drawn to what make it suspect any fundamental shortcoming that requires disclosure, and that the control system has achieved several improvements over the year. The company continue under the supervision of the control committee the regular evaluation and reviewing the audit system to achieve the internal audit system objectives and improve the processes efficiency and effectiveness, and adhere to the practiced rules and regulations.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

**Chairman of Audit Committee**

**Eid bin Faleh Al-Shamri**



**AI Hassan Ghazi Ibrahim Shaker Company's Announcement to invite its Shareholders to Attend the Extraordinary General Assembly Meeting (First Meeting) by means of modern technology.**

item	Clarification
Introduction	The Board of Directors of AI Hassan Ghazi Ibrahim Shaker Company is pleased to invite its shareholders to attend the Extraordinary General Assembly's meeting (first meeting), which will be held, by means of modern technology, at 8:00pm , on Monday 09/11/1444 corresponding to 29/05/2023
City and Location of the General Assembly's Meeting	Head quarter of Shaker Company located in El Shafah, Riyadh - through the modern technology
URL for the Meeting Location	<a href="https://tadawulaty.com.sa">https://tadawulaty.com.sa</a>
Date of the General Assembly's Meeting	29-05-2023 Corresponding 09-11-1444
Time of the General Assembly's Meeting	8:00PM
Attendance Eligibility	Each shareholder registered in the shareholders register in the Securities Depository Center at the end of trading preceding prior to the Extraordinary General Assembly Meeting, have the right to attend the Extraordinary General Assembly as per the Laws and Regulations
Quorum for Convening the General Assembly's Meeting	According to article 34 of the company's Articles of Association, The quorum necessary for this Extraordinary General Assembly meeting is shareholders representing 50% of the Company's capital; however, if the quorum was not present for the first meeting, a second meeting will convene an hour after the allocated time slot of the first, and that meetings' quorum necessary is shareholders representing quarter of the Company's capital.
General Assembly Meeting Agenda	<ol style="list-style-type: none"> <li>1- Review and discuss the audited financial statements for the fiscal year ended 31/12/2022.</li> <li>2- Reviewing and discussing the Board of Directors' report for the financial year ended 31/12/2022.</li> <li>3- Voting on the appointment of the Company's auditor from among the candidates based on the recommendation of the Audit Committee, to examine, review and audit the financial statements for the second, third and annual quarters of the fiscal year 2023 and the first quarter of the fiscal year 2024, and determine his fees.</li> <li>4- Voting on the auditor's report for the financial year ended 31/12/2022</li> <li>5- Voting on the disbursement of SAR 1,206,564 as remuneration to the members of the Board of Directors for the financial year ended 31/12/2022 AD.</li> <li>6- Voting on the discharge of the members of the Board of Directors from liability for the financial year ended 31/12/2022 AD.</li> </ol>



	<p>7- Voting to amend the company' bylaw in accordance with the new Companies Law (attached).</p> <p>8- Voting on the amendment of the Audit Committee Charter (attached) after approving the amendment of the bylaw.</p> <p>9- Voting on the amendment of the Nomination and Remuneration Committee Charter (attached) after approving the amendment of the bylaw</p> <p>10- Voting on the amendment of the remuneration policy for the members of the Board of Directors and the committees (attached) after approving the amendment of the bylaw.</p> <p>11- Voting on the amendment of the membership policy and criteria of the Board of Directors (attached) after approving the amendment of the bylaw</p> <p>12- Voting on the business and contracts concluded between the company and Abdullah Abunayyan Trading Company, in which the Chairman of the Board of Directors, Mr. Abdulelah Abunayyan, and Mr. Azzam Al-Mudaihim, have an indirect interest, which is a purchase order contract for the supply of electric forklifts to the company in the amount of (360,000) thousand Saudi riyals. (attached)</p> <p>13- Voting on the works and contracts concluded between the company and Masdar Building Materials Company, in which the Board Member Mr. Musab Sulaiman Al-Muhaidib has an indirect interest, which is (2) maintenance work contracts provided by the company to Masdar Building Materials Company, in the amount of (89,700) Saudi riyals. (attached)</p> <p>14- Voting on the delegation of the Board of Directors with the authority of the Ordinary General Assembly with the license mentioned in paragraph (1) of Article Twenty-Seven of the Companies Law, for a period of one year from the date of approval of the General Assembly or until the end of the session of the authorized Board of Directors, whichever is earlier, in accordance with the conditions contained in the Executive Bylaws of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies.</p>
Proxy Form	Attached
E-Vote	Please note that the shareholders are able to electronically vote on agenda items through the services of Tadawulaty starting from Friday 26/05/2023 Corresponding to 06/11/1444 at 01:00 a.m. until the end of the Extraordinary General Assembly, and the electronic voting mechanism is available with no cost for all shareholders through the following link: <a href="http://www.tadawulaty.com.sa">www.tadawulaty.com.sa</a>





Eligibility for Attendance Registration and Voting	Eligibility for Registering the Attendance of the General Assembly's Meeting Ends upon the Convenience of the General Assembly's Meeting. Eligibility for Voting on the Business of the Meeting Agenda Ends upon the Counting Committee Concludes Counting the Votes
Method of Communication	All shareholder's inquires and questions ,please contact the company via: Email : a_algublan@shaker.com.sa Tell : 0112638900 ext:11534
Additional Information	Remote voting will suffice





منذ  
1950

تقرير لجنة المراجعة السنوي 2022م  
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

مجموعة شاكر  
SHAKER GROUP

مجموعة شاكر  
SHAKER GROUP

## لجنة المراجعة

يتمثل دور لجنة المراجعة (اللجنة) في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (الشركة) في الإشراف على إجراءات التقارير المالية ومراقبتها وفق لائحة مهام اللجنة والمعتمدة من قبل الجمعية العامة بتاريخ 20 ديسمبر 2017 م ، بالإضافة الى إجراءات إدارة المخاطر في ضوء القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات والعمليات التشغيلية والإدارية وإطار الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة. وبشكل عام، تتمتع اللجنة بالسلطة الكاملة للتحقيق في أي نشاط ضمن اختصاصاتها أو أي شيء يطلب منها على وجه الخصوص لاسيما بإمكانية وصول اللجنة الغيرمقيد لجميع السجلات و الموظفين في الشركة ورفع التقارير الى مجلس الادارة تتضمن الاشارة الى أي مخاطر جوهرية محتملة تتعلق في الإخفاق بالضوابط، أوإدارة المخاطر أو الامتثال.

## بيان اجتماعات وحضور أعضاء لجنة المراجعة:

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2022م بعقد 7 اجتماعات منها اثنين خلال دورة المجلس السابقة و 5 خلال دورة المجلس الحالي و التي بدأت 25/05/2022م، و كان حضور الأعضاء كالتالي:

المجموع	2022-05-17م	2022-03-10م	الاسم
2/2	√	√	تركي اللعيد (رئيس اللجنة)
2/2	√	√	عيد فالح الشامري
2/2	√	√	أحمد زكي الفريح

المجموع	2022-12-11	2022-11-01	2022-08-28م	2022-08-10م	2022-06-19م	الاسم
5/5	√	√	√	√	√	السيد / عيد بن فالح الشامري (رئيس لجنة المراجعة)
5/5	√	√	√	√	√	السيد / أحمد بن زكي الفريح (عضو لجنة المراجعة)
5/5	√	√	√	√	√	السيد / محمد عبدالمحسن القرينيس (عضو لجنة المراجعة)

## يشمل نطاق عمل لجنة المراجعة خلال عام 2022 م مايلي:

### أ- التقارير المالية وتقارير مراجع الحسابات من خلال يلي:

- 1) مراجعة القوائم المالية الاولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة مع إبداء الرأي والتوصيات لذلك.
- 2) مراجعة خطة التدقيق مع مراجع الحسابات الخارجي وإبداء أي ملاحظات عليها.
- 3) دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة الإجراءات التي اتخذت بشأنها .
- 4) التوصية لمجلس الادارة فيما يتعلق باختيار مراجع الحسابات الخارجي بعد عمل التقييم اللازم .

### ب- المراجعة الداخلية:

- 1) الرقابة والاشراف على أداء وأنشطة إدارة التدقيق الداخلي للشركة، وفقاً لخطة المراجعة الداخلية السنوية من أجل ضمان فاعليتها في تنفيذ الأنشطة والمهام المحددة لها.
- 2) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات التي تم تسجيلها على وحدات العمل والاقسام في الشركة.
- 3) ضماناً لمبدأ الاستقلالية، تقوم إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين بتقديم تقارير مباشرة إلى لجنة المراجعة دون أي تدخل من اي جهة.

### ج- إدارة المخاطر

اعتمدت لجنة المراجعة خطة التدقيق الداخلي لعام 2022م، وذلك بعد مراجعتها واستهدفت على وجه الخصوص تحديد المخاطر داخل الشركة. تقوم اللجنة على أساس منتظم من خلال الاجتماعات المنعقدة بمناقشة وتتبع خطة التدقيق، بالإضافة الى التقارير والملاحظات التي تقدمها إدارة التدقيق الداخلي من خلال مايلي:

- 1) يتم تسليط الضوء للإدارة على اية مخاطر رئيسية محتملة وترتيب أولوياتها على أساس أنها (عالية / متوسطة / منخفضة) في كل تقرير مراجعة وذلك لضمان الإنتاجية في الوقت المحدد والإغلاق الفعال للملاحظات المسجلة.
- 2) في حالة الإخفاق المتكرر في الامتثال لملاحظات التدقيق وفقاً للنطاقات الزمنية المتفق عليها، دون أي سبب أو أسباب مبررة، يتم استدعاء الإدارة العليا وذلك للشرح مع اعداد خطط عمل تصحيحية.
- 3) تتخذ الادارة جميع التدابير اللازمة لمعالجة الملاحظات الرئيسية التي أبرزتها تقارير المراجعة الداخلية او مراجعي الحسابات.

## رأي لجنة المراجعة

- في ضوء ما تقدم واستناداً على التقارير الدورية، حيث تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة بشكل دوري وذلك بمراجعة كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل عام أيضاً مراجعة القوائم المالية على ضوء المعايير المحاسبية المعتمدة ، وتوفير تقويم مستمر لنظام الرقابة الداخلية، والاهتمام بأي ملاحظات تتبين لها والتعامل معها، ويأتي هذا ضمن أهداف مجلس الادارة في الحصول على اقتناع معقول حول مدى سلامة وفعالية أداء نظام الرقابة الداخلية بالشركة. ومن خلال ما أسفرت عنه نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، لم يلفت انتباه لجنة المراجعة ما يجعلها تعتقد ان هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الافصاح عنه، وأن نظام الرقابة قد حقق العديد من التحسينات خلال العام، وتواصل الشركة تحت اشراف لجنة المراجعة التقييم الدوري ومراجعة النظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية وتحسين كفاءة العمليات وفاعليته، والالتزام بالقوانين والانظمة المعمول بها.

والله ولي التوفيق،،،



رئيس لجنة المراجعة

عيد بن فالح الشامري

تدعو شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر "شاكر" مساهميها لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) عبر وسائل التقنية الحديثة

توضيح	بند
	مقدمة
يسر مجلس إدارة شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر دعوة المساهمين الكرام للمشاركة و التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) و المقرر انعقادها عبر وسائل التقنية الحديثة بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة 8:00 مساءً يوم الأثنين تاريخ 2023/05/29م الموافق 1444/11/09هـ.	
المركز الرئيسي للشركة الكائن بمدينة الرياض، حي الصحافة - عبر وسائل التقنية الحديثة.	مكان ومدينة انعقاد الجمعية الغير عادية
<a href="https://tadawulaty.com.sa">https://tadawulaty.com.sa</a>	رابط مقر الاجتماع
1444/11/09هـ الموافق 2023/05/29م.	تاريخ انعقاد الجمعية
8:00 مساءً	وقت انعقاد الجمعية
يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية و بحسب الأنظمة و اللوائح.	حق الحضور
وفقاً لنص المادة (34) من النظام الأساسي للشركة يكون اجتماع الجمعية العامة الغير عادية صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون 50% من رأس المال. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع الأول، يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل.	النصاب اللازم لانعقاد الجمعية
<ol style="list-style-type: none"> <li>1- الاطلاع على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشتها.</li> <li>2- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م ومناقشتها.</li> <li>3- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسني من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.</li> <li>4- التصويت على تقرير مراجع الحسابات للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>5- التصويت على صرف مبلغ 1,206,564 ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>6- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.</li> <li>7- التصويت على تعديل النظام الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد (مرفق).</li> <li>8- التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة (مرفق) وذلك بعد الموافقة على تعديل النظام الأساس.</li> <li>9- التصويت على تعديل لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق) وذلك بعد الموافقة على تعديل النظام الأساس.</li> <li>10- التصويت على تعديل سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة (مرفق) وذلك بعد الموافقة على تعديل النظام الأساس.</li> <li>11- التصويت على تعديل سياسة ومعايير عضوية لمجلس الإدارة (مرفق) وذلك بعد الموافقة على تعديل النظام الأساس.</li> </ol>	جدول أعمال الجمعية



<p>12- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عبدالله أبونيان التجارية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالإله أبونيان وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عزام المديهييم مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن عقد أمر شراء لتوريد رافعات شوكية كهربائية للشركة بمبلغ (360,000) ألف ريال سعودي. (مرفق)</p> <p>13- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر لمواد البناء والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ مصعب سليمان المهيدب مصلحة (غير مباشرة) فيها، وهي عبارة عن عدد (2) عقود أعمال صيانة مقدمة من قبل الشركة لشركة مصدر لمواد البناء، بمبلغ (89,700) ريال سعودي. (مرفق)</p> <p>14- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p>	
مرفق	نموذج التوكيل
سيكون بإمكان المساهمين الاطلاع على كامل بنود الجمعية والتصويت عليها عن بعد، علماً أن التصويت الإلكتروني سوف يكون ابتداءً من الساعة 01:00 صباحاً يوم الجمعة 1444/11/06هـ الموافق 2023/05/26م، وحتى انتهاء وقت الجمعية، وذلك عبر منظومة (تداولتي) المتاحة مجاناً لجميع المساهمين المقدمة من قبل الشركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بتداولتي على الرابط <a href="https://tadawulaty.com.sa">https://tadawulaty.com.sa</a>	التصويت الإلكتروني
أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عن انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.	أحقية تسجيل الحضور والتصويت
في حال وجود أسئلة واستفسارات لدى المساهمين الكرام يرجى التواصل مع الشركة عن طريق: بريد الإلكتروني: a_algublan@shaker.com.sa و على الهاتف 011-2638900 تحويلة 11534	طريقة التواصل
سيتم الاكتفاء بالتصويت عن بعد.	معلومات إضافية