



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

رابط الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠٢٣ م

https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/473_0_2024-03-31_12-51-03_Ar.pdf

رابط الاطلاع على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

https://www.saudiexchange.sa/Resources/fsPdf/473_0_2024-04-09_21-58-59_Ar.pdf

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

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)
بريدة، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين ١-٣ و ٣١ واللذان يشيران إلى وجود نزاع قانوني بين الشركة وفرع وزارة البيئة والمياه والزراعة ("فرع الوزارة") بمنطقة القصيم، والذي يتعلق بطلب إلغاء القرار السلبي المتمثل في امتناع فرع الوزارة عن الرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المسلمة لها. حيث صدرت موافقة من المقام السامي على تملك الشركة ما مساحته ٧٤ مليون متر مربع فقط من إجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى أنه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف يؤثر ذلك بشكل جوهري على الشركة نظراً لارتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود إيرادات الإيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير والتي تمثل مصدر الدخل الرئيسي لها ولا يمكن تحديد الخسائر المتوقعة إلا عند الفصل النهائي في ذلك النزاع. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الأمر الرئيسة للمراجعة

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

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة القصيم القابضة للاستثمار

الأمور الرئيسية للمراجعة (تمة)

الأمور الرئيسة للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية	
كما هو مبين في القوائم المالية، بلغ رصيد العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٧٥,٢٥٩,٦٤٠ ريال سعودي (٢٠٢٢: مبلغ ١٨٠,٥٦٠,٤٤٧ ريال سعودي). والتي تم عرضها في قائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً الاهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة أن وجد.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى 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 للاستثمارات العقارية مع قيمتها الدفترية للتأكد من عدم وجود مؤشرات على الانخفاض في القيمة (إن كان جوهرياً) في القوائم المالية - تقييم مدى ملائمة وكفاية الإفصاحات في القوائم المالية طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
يتم الاحتفاظ بالعقارات الاستثمارية بغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو تحقيق أرباح رأسمالية أو 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 إن اختبار انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية يتطلب تقديرات هامة من قبل الإدارة، بالإضافة للأهمية النسبية للمبالغ المتعلقة بها. يرجى الرجوع الي الايضاح رقم (٢٢) الذي يتضمن السياسات المحاسبية المتعلقة بالعقارات الاستثمارية والايضاح رقم (٦) الذي يوضح تفاصيل العقارات الاستثمارية.	

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل عن تلك القوائم المالية بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٣.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣ متاحاً لنا بعد تاريخ هذا التقرير.

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 عندما تصبح متاحة لنا، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى .

وعند قراءتنا للتقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣، فإذا خالصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، فإننا نكون مطالبين بالإبلاغ عن ذلك الأمر للمكلفين بالحوكمة.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة القصيم القابضة للاستثمار

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداغ الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، 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 تعتزم الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر 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 الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة 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 ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، وتبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على نواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها والمخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة القصيم القابضة للاستثمار

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزامنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي قد نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، 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.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



بدر حاتم التميمي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٨٩)
الرياض في ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق ٢١ مارس ٢٠٢٤ م





شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

تقرير لجنة المراجعة
عن العام المالي ٢٠٢٣ هـ
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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المحترمين،

السادة/ مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة في شركة القصيم القابضة للاستثمار أن تقدم تقريرها السنوي عن العام المالي ٢٠٢٣ م إلى مساهمي الشركة وفقاً للمادة الثامنة والثمانون من حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والفقرة ٣,٨ من الفصل ثامناً (الإفصاح والشفافية) من لائحة حوكمة الشركة.

تكوين اللجنة

لجنة المراجعة (اللجنة) هي لجنة مستقلة ترتبط مباشرة بمجلس الإدارة تتكون من ٣ أعضاء بينهم عضو مختص بالشئون المالية.

تم تشكيل لجنة المراجعة للدورة الحالية (٢٠٢٣/٠٢/٢٢ - ٢٠٢٦/٠٢/٢١ م) بناءً على توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين وتم اعتماد تشكيل اللجنة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣ م. 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 القصبي

ووفقاً لمهامها ومسئولياتها حسب لائحة عملها تقوم لجنة المراجعة بشركة القصيم القابضة للاستثمار بدور أساسي في مساعدة مجلس الإدارة في القيام بمهامه فيما يخص سلامة القوائم والتقارير المالية بالشركة واستقلالية ومؤهلات مراجعي حسابات الشركة وضوابط الإفصاح وتقييم الأنظمة والضوابط المحاسبية بالشركة والالتزام بالسياسات واللوائح الصادرة من الجهات المختصة.

مهام ومسئوليات لجنة المراجعة

تختص 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 يلي:-

القصيم - بريدة - طريق الملك فهد
(١) 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.

• 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 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 في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

• المراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات 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 مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدي فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج من نطاق أعمال المراجعة وإبداء مربياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

• ضمان الالتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مربياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

٢٢



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

- 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 بأي تغييرات لمجلس الإدارة لدراستها والتوصية للجمعية العامة للمساهمين لاعتماد التعديلات اللازمة.

اجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠٢٢م

حسب لائحة عمل لجنة المراجعة المُعتمدة من الجمعية العامة لمساهمي الشركة تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على الأقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. وفيما يلي تفاصيل اجتماعات اللجنة خلال العام ٢٠٢٢م حيث بلغت عدد الاجتماعات [٩]:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	عدد الحضور	نسبة الحضور
٢٢/٠١	٢٨ مارس ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠
٢٢/٠٢	١٦ أبريل ٢٠٢٢م	٢	%١٠٠
٢٢/٠٣	١٧ مايو ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠
٢٢/٠٤	١٢ أغسطس ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠
٢٢/٠٥	٢٤ أغسطس ٢٠٢٢م	٢	%٦٦,٦٦
٢٢/٠٦	٢١ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠
٢٢/٠٧	٠١ نوفمبر ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠
٢٢/٠٨	٠٦ نوفمبر ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠
٢٢/٠٩	٢٦ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣	%١٠٠

أنشطة اللجنة وأهم أعمالها خلال العام ٢٠٢٢م

عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٣م 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 وقد شملت أعمال ونشاطات اللجنة خلال العام ٢٠٢٣م ما يلي:

- دراسة القوائم والتقارير المالية للفترة الربعية من العام ٢٠٢٣م والسنوات للعام ٢٠٢٢م ومناقشة المسائل الهامة بها من مقارنات وكفاية الإفصاحات وتطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وملاحظات المراجع الخارجي، ومن ثم اعتمدت اللجنة التقارير والقوائم المالية الربعية الموجزة للشركة للعام ٢٠٢٣م والسنوات للعام ٢٠٢٢م وتم رفعها لمجلس الإدارة لدراستها واعتمادها.

- الاجتماع مع ممثلي مكتب المراجعة الخارجي المكلف بمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠٢٢م حيث قدم ممثل المكتب على اللجنة عرض عن القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م شمل أهداف



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

المراجعة ومسئولية المراجع الخارجي ومسئولية الإدارة والتأكيد على الاستقلالية وآداب المهنة والأمور الرئيسية للمراجعة والأمور الهامة الأخرى وتم عرض الملاحظات الهامة إضافة إلى ملخص تعديلات مراجعة الحسابات للفترة الحالية وإعادة تصنيفها وتم عرض قائمة المتطلبات الهامة المتبقية.

- دراسة عروض مكاتب المراجعة الخارجيين لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٣م والربع الأول من العام ٢٠٢٤م والتأكد من أن مراجعي الحسابات من المكاتب المسجلة وفقاً لقواعد تسجيل مراجعي حسابات المنشآت الخاضعة لإشراف هيئة السوق المالية. وبعد التأكد من استقلالية المكاتب مقدمة العروض وتحليل أتعابهم تم ترشيح مكتبين ورفع بهم إلى مجلس الإدارة للتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاختيار مكتب من بينهم لمراجعة حسابات الشركة. وقد رفع مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة للمساهمين لاختيار مكتب من بين المكاتب المرشحة وتحديد أتعابهم واختارت الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٠٤ مراجع حسابات الشركة.
- الاجتماع الدوري مع مدير الإدارة المالية ومناقشة بعض الأمور المالية معه مثل موقف الزكاة بالشركة والاطلاع على الاعتراضات المرفوعة واستثمار المبالغ المتوفرة في حسابات الشركة وملاحظات مكتب المراجعة المكلف بأعمال المراجعة الداخلية عن الإدارة المالية للعام ٢٠٢٢م ومناقشة الملاحظات والتوجيه بخصوصها.
- 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 وأوصت اللجنة الإدارة التنفيذية باستكمال وتحديث الرد على الملاحظات الواردة في التقارير المقدمة من المكتب.
- مناقشة تقارير مسئول المراجعة الداخلية بالشركة عن أعمال قسم المراجعة الداخلية في العام ٢٠٢٣م والتي تخص مراجعة أعمال بعض إدارات الشركة وتوجيه الإدارة التنفيذية على إنهاء كافة الملاحظات الواردة بالتقرير مع العمل على تلافي عدم تكرارها مستقبلاً.
- دراسة عروض مكاتب المراجعة للقيام بخدمة المراجعة الداخلية بالشركة للعام ٢٠٢٤م والتوصية إلى مجلس الإدارة بتعيين أحدهم.
- اطلعت اللجنة على السياسات المحاسبية المطبقة بالشركة وتم مناقشة مدير الإدارة المالية بخصوصها أوصت اللجنة أن تقوم الإدارة المالية مع المراجع الخارجي بدراسة السياسات الحالية ورفع إلى اللجنة بالتعديلات اللازمة التي يرون أنها ضرورية لتحديثها حتى تقوم اللجنة بالدراسة ورفع إلى المجلس للاعتماد.
- رفعت اللجنة توصية إلى مجلس الإدارة للنظر في إعدام بعض المديونيات في حساب المخصصات

(الق) قصيم - 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.

أوصت اللجنة الإدارية التنفيذية بالآتي:

- العمل على تكليف مكتب محاماة أو محصل بنسبة معينة لمتابعة تحصيل المديونيات خاصة التي صدر فيها حكم تنفيذي.
- متابعة قضية تملك ارض شري ومحاولة الوصول إلى حلول بها لحفظ حقوق الشركة مع المستأجر بخصوص عقد الإيجار.
- العمل على تشغيل الأصول الغير مستخدمة بالشركة أو استثمارها لتنويع إيرادات الشركة وعدم الاعتماد على مورد واحد للإيراد.
- تسديد الأرصدة الدائنة والتنسيق مع الإدارة المالية في هذا الخصوص.
- تجهيز كل المتطلبات الخاصة بإعداد التقرير المالي السنوي من تقارير وبيانات.

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 ٢٠٢٣ م كما أنها تعطي تأكيد معقول عن أنشطة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة 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 وفقا لأفضل الممارسات واحتياجات الأعمال وبما يتوافق مع أنشطة الشركة. مع العمل على خطة تصحيحية لكل المخاطر التي مرت وتمر بها الشركة وتحديث إجراءات وسياسات العمل بأقسام الشركة المختلفة.

و الله الموفق،

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/رشيد بن سليمان الرشيد

(٥)



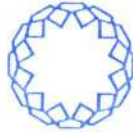
شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

أسماء شركات المراجعة المرشحة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية لشركة

فيما يلي شركات المراجعة المُوصي بهم للجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة من قبل مجلس الإدارة بناء على ترشيح لجنة المراجعة لاختيار مراجع من بينهم وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٤م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٥م مع تحديد الأتعاب الخاصة بهم:

#	اسم شركة المراجعة	الأتعاب (غير شامل ضريبة القيمة المضافة)
المرشح الأول	شركة إبراهيم احمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون PKF	٣٣٥,٠٠٠ ريال
المرشح الثاني	بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون	٣٥٩,٠٠٠ ريال

وتم ترشيح المكاتب أعلاه لما لهم من خبرة في مجال المراجعة ولديهم الكفاءة المهنية ولملائمة أتعابهما إضافة إلى أنهم مسجلين لدى هيئة السوق المالية ولمطابقة شروط الاستقلالية عليهما بمستوي مقبول ولديهم تعامل سابق 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