

## بنود جدول اعمال الجمعية العامة العادية الثانية والأربعين

- ١- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٢م ومناقشته .
- ٢- الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٢م ومناقشتها .
- ٣- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١-١٢-٢٠٢٢م .
- ٤- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارتهم خلال عام ٢٠٢٢م .
- ٥- التصويت على صرف مبلغ (٢,٦٥١,٠٠٠) مليونان وستمائة وواحد وخمسين ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٢م .
- ٦- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٣م ، والربع الأول لعام ٢٠٢٤م وتحديد أتعابه.
- ٧- التصويت على تفويض مجلس الادارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢٣م .
- ٨- التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / ابراهيم بن محمد العيسى (عضو غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٢٨-٠٢-٢٠٢٣م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣١-١٢-٢٠٢٣م خلفاً للعضو السابق الدكتور / وليد بن محمد العيسى (عضو غير تنفيذي) . ( مرفق )
- ٩- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة ( ٢٧ ) 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 .
- ١٠- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (٢) من المادة ( ٢٧ ) من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق ، وذلك للأعمال والأنشطة المتعلقة بالفنادق والعقارات .
- ١١- التصويت على اشتراك رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ إبراهيم بن محمد العيسى في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)
- ١٢- التصويت على اشتراك نائب رئيس مجلس الإدارة المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي في عمل منافس لأعمال الشركة . (مرفق)



طيبة للاستثمار  
TAIBA INVESTMENTS

# التقرير السنوي للجنة المراجعة

للعام 2022م

# المحتوى

الصفحة	بيان
3	مقدمة
4	المهام الأساسية للجنة المراجعة
5	تشكيل اللجنة
6	أهم أنشطة لجنة المراجعة خلال السنة
8	تقرير اللجنة عن الرقابة الداخلية

## المقدمة

الموقرين

السادة/ مساهمي شركة طيبة للاستثمار  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسرني تقديم تقرير لجنة المراجعة بطيبة للاستثمار للعام 2022م الذي يهدف إلى مشاركتكم نظرة شاملة عن مهام وأعمال لجنة المراجعة خلال السنة المنقضية. إن لجنة المراجعة ركيزة أساسية من ركائز حوكمة الشركة حيث اعتمدت تشكيلها الجمعية العامة لتساعد مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته الرقابية في مجالات مثل سلامة التقارير المالية، وفعالية إدارة المخاطر ونظام الرقابة الداخلية وما يتصل بذلك من مسائل الالتزام والامتثال. ولم تكن لجنة المراجعة لتنجز مهامها هذه لولا جهود ومساهمة أعضاء اللجنة، وفريق الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي مكتب أرنست ويونغ في اجتماعاتها وأعمالها.

اتسم عام 2022م بالنسبة لشركة طيبة للاستثمار بتحسن إيرادات الفنادق والمراكز التجارية نتيجة التعافي التدريجي من آثار جائحة كوفيد 19 خاصة مع زيادة أعداد الزوار والحجاج خلال موسم حج عام 1443هـ وكذلك تحسن مستوى التحصيل من العملاء مما أدى إلى تخفيض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة.

خلال عام 2022م تم تصنيف نتائج أحد الشركات التابعة ضمن العمليات غير المستمرة وفقاً لمعايير المحاسبة و تتابع لجنة المراجعة بشكل مستمر تنفيذ الاجراءات الرقابية من خلال ادارة المراجعة الداخلية بما يضمن سلامة التقارير المالية والمخاطر ذات العلاقة وستتابع جهود الإدارة في تعزيز بيئة الرقابة والالتزام بتنفيذ الإجراءات التصحيحية الناشئة عن توصيات اللجنة وإدارة المراجعة الداخلية.



م. محمد بن عبدالمحسن القرينيس  
رئيس لجنة المراجعة

## المهام الأساسية للجنة المراجعة

تقوم لجنة المراجعة بشركة طيبة للاستثمار بأداء دورها كاملا في ظل اللائحة المعتمدة لعملها والأنظمة والقوانين السارية ذات العلاقة حيث تم اعتماد لائحة عمل لجنة المراجعة من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1438/09/09 هـ الموافق 2017/06/04م والتي حددت بالأساس الغرض وصلاحيات وضوابط عمل اللجنة ومهامها وقواعد اختيار أعضائها ومكافأاتهم، وقد تم إعداد هذه اللائحة بما يضمن توافقها مع المتطلبات القانونية والنظامية والمنبثقة من نظام الشركات ومن لوائح هيئة سوق المال السعودية.

حددت اللائحة أهداف اللجنة في:

- معاونة مجلس الإدارة بالإشراف على عمليات الرقابة المالية والإدارية والتشغيلية.
  - مراجعة عمليات إعداد التقارير والقوائم المالية وفحص عمليات المراجعة الداخلية والخارجية.
  - مراجعة الالتزام بالقواعد الأخلاقية وترتيبات الحوكمة.
  - التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- كما تشمل مهام ومسؤوليات اللجنة المحددة باللائحة ما يلي:

### أولاً: التقارير والقوائم المالية:

- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة أو أي تغيير عليها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- دراسة القوائم المالية الأولية - الربعية - والسنوية والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها واعتمادها من قبل مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- دراسة ومراجعة التغييرات الجوهرية والتقديرات المحاسبية التي قد تطرأ على القوائم المالية ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومراجعي الحسابات وإبداء الرأي بشأنها.
- إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

### ثانياً: المراجعة الداخلية:

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة ومدى فاعليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- دراسة خطة المراجعة الداخلية السنوية مع إدارة المراجعة الداخلية والموافقة عليها.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو عزل المسؤول الأول بإدارة المراجعة الداخلية واقتراح مكافأته وتقييم أدائه من قبل لجنة المراجعة بشكل سنوي.

### ثالثاً: الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر:

- دراسة نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة وإعداد التقارير اللازمة عن رأي اللجنة في مدى كفايتها.
- دراسة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مريئاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

### رابعاً: المراجع الخارجي:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم وإبداء مريئاتها حيال ذلك.
- تقييم أداء عمل مراجعي الحسابات ومراجعة خطة عملهم وكذلك دراسة تقاريرهم وملاحظاتهم على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها مع الإدارة التنفيذية.

## تشكيل اللجنة

تم تشكيل لجنة المراجعة لدورة مجلس الإدارة الحادية عشرة التي بدأت بتاريخ 2021/01/01م وحتى نهاية 2023/12/31م وذلك باعتماد الجمعية العامة العادية في اجتماعها الثامن والثلاثين المنعقد في 1442/05/01هـ الموافق 2020/12/16م بحيث تتكون لجنة المراجعة بطيبة للاستثمار من ثلاثة أعضاء وهم كل من:

الإسم	المنصب
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس	رئيس اللجنة
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي	عضو اللجنة
الأستاذ/ عيد بن فالح الشامري	عضو اللجنة

## أهم أنشطة لجنة المراجعة خلال السنة

في نطاق سعي اللجنة للإيفاء بمسؤولياتها فقد قامت خلال العام 2022م بالأعمال التالية:

### أولاً: اجتماعات اللجنة:

عضو اللجنة	عدد الاجتماعات	الحضور	النسبة
المهندس/ محمد بن عبد المحسن القرينيس	5	5	%100
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي	5	5	%100
الأستاذ/ عيد بن فالح الشامري	5	5	%100

وتتأكد اللجنة من حسن إعداد الاجتماعات بمراجعة جدول أعمالها والموافقة عليه مسبقاً وبدعوة كل من دعت الحاجة له لحضور الاجتماعات ومن ذلك بالأساس ممثل المراجع الخارجي والرئيس التنفيذي ونائب الرئيس للشؤون المالية للشركة علاوة على مدير إدارة المراجعة الداخلية.

### ثانياً: القوائم المالية والسياسات المحاسبية:

خلال اجتماعاتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي، قامت لجنة المراجعة بمناقشة السياسات المحاسبية المهمة ودراسة القوائم المالية الأولية - الربعية - والسنوية (بما في ذلك التقديرات المحاسبية و أي تغيرات جوهرية تطرأ على السياسات المحاسبية) والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها والتوصية باعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

### ثالثاً: مراجع الحسابات الخارجي:

اشرفت لجنة المراجعة على اجراءات البحث والمفاضلة بين المرشحين لتعيين المراجع الخارجي واعتماده من طرف الجمعية العامة لطيبة للاستثمار، وخلال السنة المالية اجتمعت اللجنة به لمراجعة ومناقشة خطة ونطاق عمله ، كما تمت مناقشته والتأكد من استيفائه لجميع متطلبات المراجعة من الإدارة التنفيذية بالاستفسار عن:

- ✓ مدى حصوله على المعلومات الكافية.
- ✓ وجود ما قد يؤثر على استقلاليته أو موضوعيته.
- ✓ أي عمليات غش أو خداع.
- ✓ أي نواقص بالمعلومات المالية المنشورة.
- ✓ أي ملاحظات تخص السياسات المحاسبية.

### رابعاً: أنشطة المراجعة الداخلية:

- خلال العام 2022م، واصلت لجنة المراجعة مجهودات تحديث وتطوير أنشطة المراجعة الداخلية في طيبة للاستثمار عبر:
- ✓ الاطلاع على مخرجات تقييم المخاطر واعتماد خطة العمل السنوية لإدارة المراجعة الداخلية.
  - ✓ الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تقدم تنفيذ خطط العمل التصحيحية من الإدارة التنفيذية.

### **خامساً: الإبلاغ عن المخالفات:**

تأكدت اللجنة من إعداد سياسة الإبلاغ عن المخالفات وإيجاد القنوات اللازمة للإبلاغ عن مختلف أنواع المخالفات في ظل الحماية والسرية المطلوبة، كما تم اعتماد تحديثها من مجلس الإدارة خلال عام 2022م.

### **سادساً: إدارة المخاطر:**

راجعت اللجنة مع الإدارة التنفيذية إجراءات تحديد وتقييم المخاطر والإجراءات التصحيحية وآليات الحد منها التي يتم تنفيذها أو التخطيط لتنفيذها من خلال استراتيجية الشركة. وقد وجهت اللجنة اهتمام الإدارة التنفيذية إلى المخاطر التي تتسم بالتسارع أو التي تشكلت حديثاً والتي لها أو قد يكون لها تأثير على الأداء المالي للشركة.



## تقرير اللجنة عن الرقابة الداخلية

يسعى مجلس إدارة طيبة للاستثمار بشكل متواصل وعلى مستويات مختلفة إلى وضع السياسات والآليات والضوابط والأنظمة اللازمة ومتابعة مدى فعاليتها وحسن تنفيذها وتحسينها وذلك لضمان سلامة وشفافية ودقة نظم التقارير والرقابة المالية وإدارة المخاطر وكفاءة وفعالية الرقابة الداخلية التشغيلية والإدارية بما يحمي أصولها ويحد من تأثير المخاطر على أعمالها ويحقق أهداف الشركة الاستراتيجية. ومن أبرز الأمثلة الهيكل التنظيمي، لائحة الصلاحيات، السياسات والعمليات والإجراءات المعتمدة، النظام الآلي لإدارة الموارد والمحاسبة والتقارير.

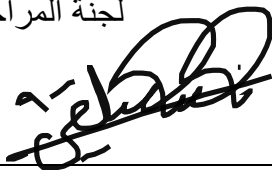
وعلى ضوء ذلك فقد وضعت طيبة للاستثمار الهيكل المناسبة عبر مستويات مختلفة للتأكد من فعالية وكفاءة نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمخاطر من خلال:

- تشكيل لجنة المراجعة واعتمادها من الجمعية العامة.
  - اعتماد لائحة عمل لجنة المراجعة من الجمعية العامة وتنظيم صلاحياتها بما يتناسب ومهامها.
  - إشراف لجنة المراجعة على أعمال المراجعة الداخلية بالشركة.
  - تنفيذ المراجعة الداخلية لأعمال فحص دورية لتقييم مدى كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلي والتقرير عنها للإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والوقائية.
  - تعيين مراجع خارجي كفاء ومستقل ومتابعة أعماله.
  - مراقبة إجراءات معالجة المخاطر.
  - إيجاد قنوات تواصل تتسم بالسرية لموظفي الشركة أو الأشخاص ذوي العلاقة للإدلاء بملاحظاتهم.
- ومن خلال مستويات التأكيد المختلفة المشار إليها واستناداً لأعمال لجنة المراجعة وجهدها المتواصل للقيام بمهامها وما يردها من تقارير، وحيث لم يظهر لها أي ملاحظات جوهرية أو جوانب قصور في نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة لم تتم معالجتها أو اتخاذ إجراءات تصحيحية أو وقائية بشأنها، فقد تأكدت لجنة المراجعة من كفاءة وفعالية نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة للسنة المالية 2022م ولا ترى بها قصورا جوهريا يستوجب الإفصاح.

لجنة المراجعة



م. محمد بن عبدالمحسن القرينيس  
رئيس لجنة المراجعة



فراس بن صلاح الدين القرشي  
عضو لجنة المراجعة



عيد بن فالح الشامري  
عضو لجنة المراجعة

نموذج رقم ( ١ ) السيرة الذاتية

١ - البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي		ابراهيم بن محمد بن ابراهيم العيسى				
الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	١٩٥١ / ٠٤ / ٠٨ م			
٢ - المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	إسم الجهة المانحة		
١	بكالوريوس	ادارة أعمال	١٩٧٤ م	جامعة تشابمان - كاليفورنيا - الولايات المتحدة الامريكية		
٣ - الخبرات العلمية للعضو المرشح						
الفترة		مجالات الخبرة				
٣٠ عام		البنوك & الإستثمارات العقارية & المقاولات العامة & الإعلان & الأعمال التجارية				
٤ - العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية ( تنفيذي ، غير تنفيذي ، مستقل )	طبيعة العضوية ( بصفته الشخصية ، ممثل عن شخصية (اعتبارية) )	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
١	شركة مكة للإنشاء والتعمير	ادارة وتطوير العقارات	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المراجعة	مساهمة مدرجة
٢	شركة أصيلة للإستثمار	فنادق وعقارات	مستقل	بصفته الشخصية	-	مساهمة مقفلة
٣	شركة أم القرى للتنمية والإعمار	عقارات	مستقل	بصفته الشخصية	لجنة المكافآت والترشيحات	مساهمة مقفلة
٤						
٥						



طيبة للاستثمار  
TAIBA INVESTMENTS

## بيان الشركات التي يمارس فيها العضو النشاط المنافس

### بما في ذلك دور العضو في تلك الشركة

م	إسم العضو	الشركة التي يمارس فيها النشاط	نشاط الشركة	دور العضو بالشركة
١	الأستاذ / إبراهيم بن محمد العيسى	١. شركة اصيلة للإستثمار ٢. شركة مكة للإنشاء والتعمير ٣. شركة أم القرى للتنمية والإعمار	فنادق عقارات	عضو مجلس الإدارة
٢	المهندس / أنس بن محمد صالح صيرفي	شركة الصالحات القابضة	فنادق عقارات	الرئيس التنفيذي