

تقرير لجنة المراجعة

عن العام المالي 2021 م

لشركة القصيم القابضة للاستثمار



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

السادة/ مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار المحترمين،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة في شركة القصيم القابضة للاستثمار امتثالاً بالمادة رقم 104 من نظام الشركات أن تقدم تقريرها السنوي عن العام المالي 2021 م الى مجلس ادارة الشركة والى مساهمي الشركة وفقاً للمادة 91 من حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والعقود 8 . 3 من الفصل ثامناً (الافصاح والشفافية) من لائحة حوكمة الشركة.

تكوين اللجنة

لجنة المراجعة (اللجنة) هي لجنة مستقلة ترتبط مباشرة بمجلس الإدارة تتكون من 3 أعضاء بينهم عضو خارجي. يتم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين وذلك بناء على اقتراح من مجلس إدارة الشركة وفقاً لأحكام المادة (101) من نظام الشركات.

تم تشكيل لجنة المراجعة بناء على توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين وتم اعتماد تشكيل اللجنة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ 23 يوليو 2020 م. وتم تكوين لجنة المراجعة من التالية أسماؤهم:

- | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1- الأستاذ/ بدر بن حمد القاضي | نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس اللجنة |
| 2- الأستاذ/ وليد بن خالد القصيبي | عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة |
| 3- الأستاذ/ وني بن عبد الله الوني | عضو اللجنة الخارجي |

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 الافصاح وتقييم الانظمة والضوابط المحاسبية بالشركة والالتزام بالسياسات واللوائح الصادرة من الجهات المختصة.

(1)

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

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال وأنشطة الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية بالشركة وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:-

- 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 وإستراتيجيتها.
 - 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 مكافأته.
- 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 ومدى 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 مرنيتها حيال ذلك.
 - الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
 - دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

(2)



- 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 المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة وتقديم مبرراتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- 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 بها.

أنشطة اللجنة وأهم أعمالها خلال العام 2021م

وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة ولائحة حوكمة الشركات الصادره من هيئة السوق المالية , عقدت اللجنة خلال العام 2021م عدد 7 اجتماعات قامت من خلالها على مراقبة أعمال الشركة والتحقق من نزاهة وسلامة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية في الشركة والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية وترشيح المراجعين الخارجيين للشركة والإشراف على أعمالهم إضافة إلي ضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح وغير ذلك من المهام والاختصاصات المنوط بلجنة المراجعة وقد شملت أعمال ونشاطات اللجنة خلال العام 2021م ما يلي:

- قامت اللجنة بدراسة القوائم والتقارير المالية الربعية في العام 2021م والسنوية للعام 2020م وتمت مناقشة المسائل الهامة بها من مقارنات والتعيرات وكفاية الإفصاحات وتطبيق السياسات والمعايير المحاسبية، ومن ثم اعتمدت اللجنة التقارير والقوائم المالية الربعية للشركة للعام 2021م والسنوية للعام 2020م وتم رفعها لمجلس الإدارة للدراسة والاعتماد.
- قامت اللجنة بدراسة عروض مكاتب المراجعة الخارجيين لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2021م والربع الأول من العام 2022م 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 والرفع 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 2021/06/27 مراجع حسابات الشركة.

(3)



- الاجتماع بالرئيس التنفيذي للشركة ومناقشته في المواضيع التي تتعلق بعمل الشركة وطلب تقارير من الإدارة التنفيذية عن بعض المواضيع وتم رفع توصيات بخصوص بعض الأعمال التي تم مناقشتها في اجتماع اللجنة.
 - مراجعة لائحة عمل لجنة المراجعة وتعديلها لتتوافق مع اللوائح الصادرة من هيئة السوق المالية والجهات المختصة الأخرى وتم رفع اللائحة المعدلة إلى مجلس الإدارة للنظر في التعديلات ورفعها للجمعية العامة للمساهمين لإقرارها. وتمت الموافقة على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة في اجتماعها بتاريخ 01 أغسطس 2021.
 - مناقشة ما رفعه مسنول المراجعة الداخلية بالشركة إلى اللجنة من مواضيع مهمة التي قد تواجه الشركة في عملها المسنق وفي هذا الخصوص فقد تم الطلب من الإدارة التنفيذية لمد اللجنة بالمستجدات في بعض المواضيع حتى تتمكن اللجنة من دراستها ومناقشتها في الاجتماعات القادمة وإصدار التوجيهات والقرارات بخصوصها ومتابعة الخطط التصحيحية.
 - دراسة عرض أحد مكاتب المراجعة لتقديم خدمة المراجعة الداخلية بالشركة وذلك لدعم إدارة المراجعة الداخلية وتفعيل دورها مع مناقشة خططهم وتقاريرهم الدورية، ويغطي مجال عملهم نشاط وأعمال الشركة بالتنسيق مع إدارة المراجعة الداخلية، وقد وافقت اللجنة على العرض مع التوجيه بعرض التقارير على اللجنة لمناقشتها.
 - مناقشة خطة المراجعة الداخلية المقدمة من قبل المكتب المكلف بأعمال المراجعة الداخلية واعتمادها.
 - دراسة ومناقشة دليل عمل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموافقة عليه ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيه لإقراره. وأشارت اللجنة إلى أهمية وجود إدارة للالتزام والمخاطر بالشركة حتى تتوافق سياسات ولوائح عمل بالشركة مع جميع اللوائح والسياسات الصادرة من الجهات المختصة
 - لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة في أي موضوع أو ملاحظة.
- كما ان الشركة ما زالت تتعرض الي بعض المخاطر التي تؤثر على اداؤها وانشطتها وفي هذا الخصوص اوصت اللجنة الادارة التنفيذية بالاتي:
- متابعة قضية تملك ارض شري ومحاولة الوصول إلى حلول بها لحفظ حقوق الشركة مع مواصلة التفاوض مع المسنق بخصوص عقد الإيجار والوصول معهم إلى حل منصف
 - عمل خطة لتنوع إيرادات الشركة وعدم الاعتماد على مورد واحد للإيراد.
 - العمل على استثمار جزء من الفائض من النقد لدي الشركة للحصول على عوائد مجزية من ذلك و لتتمكن الشركة من الحصول على دخل لمقابلة جزء من المصروفات.
 - دراسة وضع الأنشطة الغير مستمرة/الاصول الغير مستغلة بالشركة لان استمرار توقفها يمثل خسائر للشركة.

(4)



شركة القصيم القابضة للاستثمار
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

وفي الختام، تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية بعدم وجود ملاحظات قد تؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2021 م كما أنها تعطي تأكيد معقول عن أنشطة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة ومعلوماً أن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى 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. مع العمل على خطط تصحيحية لكل المخاطر التي مرت وتمر بها الشركة وتحديث إجراءات العمل بأقسام الشركة المختلفة.

والله الموفق.

رئيس لجنة المراجعة

بدر بن حمد القاضي

(5)

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