



شركة القصيم القابضة للاستثمار  
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

# شركة القصيم القابضة للاستثمار

التقرير السنوي لأعمال لجنة المراجعة

٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٥ م

المحترمين،

السادة/ مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة في شركة القصيم القابضة للاستثمار أن تقدم لكم تقريرها السنوي عن العام المالي ٢٠٢٥ م والذي يتضمن تكوينها وأهدافها وأدائها ومهامها ومسئولياتها حسب ما نصت عليه الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات المختصة.

### تكوين اللجنة

لجنة المراجعة (اللجنة) هي لجنة مستقلة ترتبط مباشرة بمجلس الإدارة تتكون من ٣ أعضاء بينهم عضو مختص بالشؤون المالية.  
تم تشكيل لجنة المراجعة للدورة الحالية (٢٠٢٣/٠٢/٢٢ م – ٢٠٢٦/٠٢/٢١ م) بناء 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:

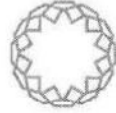
نائب رئيس مجلس الإدارة رئيس اللجنة  
عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة  
عضو مجلس الإدارة عضو اللجنة

١- الأستاذ/ رشيد بن سليمان  
٢- الأستاذ/ بدر بن حمد القاضي  
٣- الأستاذ/ وليد بن خالد القصيبي

### أهداف لجنة المراجعة

- ضمان دقة وعدالة التقارير المالية وتعزيز ثقة المساهمين وأصحاب المصالح.
- تعزيز الامتثال للأنظمة واللوائح ومتابعة تنفيذ سياسات الحوكمة الداخلية.
- التحقق من فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- ضمان استقلالية وكفاءة إدارة المراجعة الداخلية مع متابعة تنفيذ توصياتها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي وضمان التزامه بالاستقلالية المهنية.
- متابعة التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- تقديم توصيات لتحسين الأداء المالي والإداري بالشركة.
- ضمان التوافق بين أنشطة الشركة وأهدافها الاستراتيجية.
- مراجعة القوائم المالية والتأكد من توافق السياسات المحاسبية مع المعايير المعتمدة.

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

تشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي: -

#### التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة والتأكد من نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - حول مدي شمولية وعدالة القوائم المالية وتقرير مجلس الإدارة ومدي تعبيرها عن المركز المالي للشركة وأدائها 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 المتعلقة بالقضايا الجوهرية في التقارير المالية.
- مراجعة السياسات المحاسبية المعتمدة وإبداء التوصيات اللازمة بشأنها.

#### الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر للتأكد من كفاءتها وفاعليتها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة بها.
- الإشراف على أداء المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية. وضمان توافر الموارد اللازمة لتمكينها من أداء مهامها بفعالية.
- التوصية بتعيين المراجع الداخلي وتحدي مكافآته. أو تقديم توصيات لمجلس الإدارة بشأن تعيين إدارة المراجعة الداخلية إذا لم تكن موجودة.

#### مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين أو عزلهم وتحديد أتعابهم بعد التحقق من استقلاليتهم.
- مراجعة نطاق عمل مراجع الحسابات وشروط التعاقد معه.
- التحقق من استقلالية وموضوعية مراجع الحسابات وضمان اقتصار أعماله على المراجعة فقط.
- مراجعة خطة عمل مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة ودراسة تقريرهم وملاحظاتهم على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

#### ضمان الالتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية ومتابعة تنفيذ الشركة للإجراءات التصحيحية اللازمة.
- التحقق من التزام الشركة للأنظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم التوصيات بشأنها لمجلس الإدارة.
- حماية أصول الشركة وضمان حماية حقوق المساهمين.
- رفع المسائل التي تري أنها تستدعي اتخاذ إجراءات بشأنها للمجلس الإدارة، مع تقديم التوصيات بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.



شركة القصيم القابضة للاستثمار  
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

• مهام خاصة بطبيعة عمل الشركة:

- مراجعة أداء المحفظة الاستثمارية للشركة، والتأكد من التزامها بالسياسات الاستثمارية المعتمدة.
- متابعة أثر الاستثمارات على الوضع المالي العام للشركة، والتأكد من تحقيق عوائد مستدامة.
- تقييم المخاطر المرتبطة بالفرص الاستثمارية الجديدة أو التخرج من الاستثمارات الحالية.
- التأكد من أن استراتيجية إدارة المخاطر تغطي النطاق الاستثماري للشركة بما يتماشى مع متطلبات هيئة السوق المالية.

• استلام الملحوظات

- وضع آلية تتيح للعاملين بالشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن تجاوز في التقارير المالية أو غيره بسرية، وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية وأجراء تحقيق مستقل مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.

**أنشطة اللجنة وأهم أعمالها خلال العام ٢٠٢٥م**

- حسب لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة لمساهمي الشركة تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على الأقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. هذا وقد عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٥م 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. وشملت أنشطة اللجنة الاتي:
- دراسة القوائم والتقارير المالية للفترات الربعية والسنوية ومناقشة المسائل الهامة بها واعتمادها ورفعها لمجلس الإدارة لدراستها واعتمادها.
- الاجتماع مع ممثلي مكتب المراجعة الخارجي المكلف بمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠٢٥م ومناقشة خطة المراجعة وتقاريرهم الربعية والتقرير السنوي.
- دراسة عروض مكاتب المراجعة الخارجيين لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٥م والربع الأول من العام ٢٠٢٦م والتأكد من استقلالية المكاتب مقدمة العروض وتحليل آتاعابهم تم ترشيح مكتبين والرفع بهم إلى مجلس الإدارة للتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة لاختيار مكتب من بينهم لمراجعة حسابات الشركة.
- 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.
- الاجتماع مع مدير الإدارة المالية ومناقشة المواضيع المرفوعة من قبله واتخاذ اللازم.
- دراسة تعديل لائحة اللجنة واعتماد التعديلات والرفع بها إلى مجلس الإدارة للنظر في اعتمادها ورفعها للجمعية العامة لمساهمي الشركة لإقرارها.
- التحقق من المعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة بالشركة للعام ٢٠٢٥م ملصمان النزاهة والشفافية ومصالح جميع المساهمين.



شركة القصيم القابضة للاستثمار  
ALGASSIM INVESTMENT HOLDING CO.

رأي اللجنة  
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 ٢٠٢٥ م. وتري اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة يعمل بفعالية معقولة، وفي الحدود التي تتيح تحقيق أهداف الشركة وتقليل المخاطر الجوهرية. 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 وفقاً لأفضل الممارسات واحتياجات الأعمال وبما يتوافق مع أنشطة الشركة.

والله الموفق،

٣١ مارس ٢٠٢٦ م

رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

رئيس اللجنة

الأستاذ/بدر بن حمد القاضي

عضو اللجنة الخارجي

الأستاذ / وليد بن خالد القصيبي

عضو اللجنة الخارجي

الأستاذ / ماجد بن أحمد الصايغ

عضو اللجنة

الأستاذ/ رشيد بن سليمان الرشيد