

التقرير السنوي لشركة المستثمرون الخليجيون لإدارة الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

1- مقدمة

شركة المستثمرون الخليجيون لإدارة الأصول (جيامكو) هي شركة سعودية مساهمة مغلقة مسجلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم 4030216333 صادر في 14 شوال 1432 هجرية الموافق 12 سبتمبر 2011م. ويبلغ رأس المال المصرح به للشركة 500 مليون ريال سعودي ورأسمالها المدفوع 125 مليون ريال سعودي.

منحت هيئة سوق المال "الهيئة" ترخيصاً للشركة للعمل كشركة استثمارية برقم (10146-37) بتاريخ 2010/6/12م وخولتها بمباشرة عملها اعتباراً من 23 يونيو 2012م للقيام بالأنشطة الرئيسية التالية:

- 1) التعامل بالتعهد في التغطية.
- 2) إدارة الصناديق الاستثمارية وإدارة المحافظ.
- 3) تقديم استشارات التمويل للشركات والقيام بالترتيب لتوفير التمويل لذلك.
- 4) تقديم الإستشارات المالية المتعلقة بنشاط الأوراق المالية.
- 5) توفير خدمات الحفظ المتعلقة بنشاط الأوراق المالية.

وتجدر الإشارة إلى انه بتاريخ 2019/01/17م وافقت هيئة السوق المالية على طلب الشركة بإلغاء الرخص الغير مستخدمة والإبقاء فقط على إدارة الصناديق الاستثمارية وتخفيض راس المال المدفوع من مبلغ 125 مليون ريال الى مبلغ 50 مليون ريال.

2- انتهاء الوضع الزكوي للأعوام 2013، 2014، 2015، 2016م

تم بحمد الله إنهاء الوضع الزكوي والضريبي للشركة للأعوام 2013، 2014، 2015، 2016م وذلك بعد مداوالات واعتراضات متتالية ومرافعات قامت بها الشركة بالاعتراض لدى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية على الفروقات الزكوية بمبلغ 986,124 ريال نجمت عن إعادة ربط هيئة الزكاة والدخل للسنوات المذكورة حيث قررت اللجنة تخفيضها الى مبلغ 340,644 ريال وبفارق 645,480 ريال عن ربط هيئة الزكاة ، بناء عليه قامت الشركة في نهاية شهر فبراير 2024م بتسديد الفروقات المعدلة المعتمدة من قبل اللجنة البالغة 340,644 وبذلك تكون الشركة قد انتهت الوضع الزكوي لها لغاية عام 2019م .

أما بخصوص الوضع الزكوي للأعوام 2020 الى 2022م قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية والضريبية لها و بسداد الزكاة المستحقة عليها وحصلت على شهادات غير مقيدة لها ، علما بان هيئة الزكاة لم تصدر ربطها الزكوي والضريبي لها حتى تاريخه .

3 - خطة الشركة المستقبلية

لا يوجد قرارات ذات صلة بخطة مستقبلية للشركة ، فقط اقتصر النشاط في إطار تصفية الصناديق العقارية التي تديرها للشركة تمهيدا لتصفية أعمالها وهي على النحو التالي :

أولاً: صندوق ديم المدينة العقاري

(1) أهداف وفكرة الصندوق:

يهدف الصندوق إلى تحقيق مكاسب رأسمالية من خلال تطوير ارض خام غير مخططة تبلغ مساحتها 254,739.59 م² تقع في حي المزين بالمدينة المنورة بغرض تقسيمها إلى أراضي صغيرة وإدخال خدمات البنية التحتية ومن ثم بيعها للجمهور.

(2) الوضع الراهن

تم الانتهاء من تطوير مخطط الصندوق بالكامل وتقسيم المخطط إلى عدد 307 قطعة أرض صغيرة وتم تسليمه إلى امانة المدينة المنورة وإصدار قرارات الذرعة وتحويل المعاملة إلى المحكمة وتم استخراج واستلام كامل صكوك أراضي المخطط وعددها 307 صك محفوظة لدى مدير الصندوق. وافق اغلبية حملة الوحدات بتاريخ 19 مارس 2020م على خيار بيع المشروع بالتجزئة عن طريق شركة قواعد الانماء(مطور المشروع) وقد تمت المباشرة في عملية البيع بداية شهر نوفمبر من عام 2020م ، بلغ مجموع القطع المباعة من الصندوق 218 قطعة لغاية 31 ديسمبر 2023م وما نسبته 70% من أصل 307 قطعة وما زالت عملية البيع متواصلة . تم إعادة على ثلاثة دفعات في كل من شهر مارس 2021م واکتوبر من نفس العام و يونية 2022م ما مجموعه 80.50 مليون ريال الى حملة الوحدات و ما نسبته 70% من رأس مال الصندوق المكتتب به والبالغ مئة وخمسة عشر مليون ريال .

ملخص الصندوق

رأس مال الصندوق	34.500.000 ريال سعودي (رأس المال الأساسي 115.000.000 ريال - مبلغ الاسترداد 80.250.000 ريال)
نوع الطرح	طرح خاص -مغلق
مدة الصندوق	سنة ونصف قابلة للتمديد لمدة ستة أشهر، وتم تمديده ثلاث مرات
تاريخ بداية التشغيل	6 فبراير 2014 م
تاريخ نهاية التشغيل حسب اخر تمديد	6 مايو 2018 م (الصندوق تحت التصفية)
سعر الوحدة عند التأسيس	100.000 ريال سعودي (30,000 ريال بعد الاسترداد)
السعر الاسترشادي	48.761 ريال سعودي (حسب القوائم المالية للصندوق كما في 2023/12/31م)
معدل الاداء منذ بدء التشغيل	18.76 % (حسب السعر الاسترشادي)

ثانياً: صندوق ديم للفرص العقارية 1

1) أهداف وفكرة الصندوق:

يهدف الصندوق إلى تحقيق مكاسب رأسمالية أو تشغيلية على المدى (المتوسط - الطويل) بالاستثمار في القطاع العقاري بالمملكة العربية السعودية وذلك من خلال البحث عن فرص عقارية مميزة ومن ثم تملكها والعمل على رفع القيمة الاستثمارية لها من خلال تأهيلها إما بإجراء الدراسات واستخراج التراخيص اللازمة أو بتطويرها، ومن ثم بيع العقارات عند تحقق أهداف الصندوق بهامش ربح جيد.

2) الوضع الراهن

- تم شراء ارض زراعية في المدينة المنورة تقع في حي شوران بالقرب من طريق قباء تبلغ مساحتها 148.993م² بقيمة 81 مليون ريال.
- تم تحويل استخدامها من زراعي الى سكني وتم اعداد الرسومات والتصاميم وأعداد اختبارات التربة وتم اعتماد المخطط العام للأرض من قبل لجنة اعتماد المخططات بأمانة المدينة المنورة بمخطط رقم م/م/1126
- طلب مالكي الوحدات في اجتماعهم المنعقد بتاريخ 2018/09/12م تصفية الصندوق وذلك بإعادة النقد المتوفر حالياً في الصندوق وعرض ارض الصندوق للبيع في السوق وإعادة باقي حقوقهم بعد بيع أرض الصندوق وجاري العمل على ذلك.
- في النصف الأول من عام 2019م تم إعادة مبلغ 36.082.500 ريال (فقط ستة وثلاثون مليون واثنان وثمانون ألف وخمسمائة ريال) إلى مالكي الوحدات بواقع 2.83 ريال (فقط ريالين وثلثه) لكل وحدة، وتخفيض القيمة الاسمية للوحدة الى 7.17 ريال .
- الجهود متواصلة في عرض ارض الصندوق للبيع ، تم استلام عرض شراء لكنه لم يكن مجزياً لقبوله وجاري الان الترتيب ل طرحها في المزاد بعد أن تم أخذ موافقة وحدات الصندوق على تفاصيله من خلال التصويت بتاريخ 2023/10/19 م .

3) ملخص الصندوق

رأس مال الصندوق	91.417.500 ريال سعودي (رأس المال الأساسي 127.500.000 ريال - مبلغ الاسترداد 36.082.500 ريال)
نوع الطرح	طرح خاص -مغلق
مدة الصندوق	ثلاث سنوات قابلة للتتمديد لمدة سنتين وتم التمديد لمدة سنتين
تاريخ بداية التشغيل	1 مارس 2015 م
تاريخ نهاية التشغيل	1 مارس 2020 م (الصندوق تحت التصفية)
سعر الوحدة عند التأسيس	10 ريال سعودي (7.17 ريال بعد الاسترداد)
السعر الاسترشادي	4.69 ريال سعودي (حسب القوائم المالية للصندوق كما في 2023/12/31م)
معدل الاداء منذ بدء التشغيل	- 24% (حسب السعر الاسترشادي)

ثالثاً: صندوق ديم الخبر السكنى العقارى

(1) أهداف وفكرة الصندوق:
يهدف الصندوق إلى تحقيق مكاسب رأسمالية على المدى المتوسط من خلال شراء ارض في حي الاندلس بجوار الحزام الاخضر بمدينة الخبر تبلغ مساحتها 17.250 م2 واقامة مجمع سكنى (كمباوند) راقي وتأثيثه ومن ثم بيعه لصندوق تشغيلى اخر أو بيعه للغير.

(2) الوضع الراهن

- تم شراء الأرض واعداد الرسوم والتصاميم الهندسية للمشروع وتم استخراج رخصة البناء.
- تم تأهيل استشارى المشروع وتمت الموافقة عليه من قبل مجلس إدارة الصندوق.
- تم تأهيل مقاولين المحتملين للمشروع وتم استلام العروض وتحليلها وتقييمها وتم ترشيح ثلاثة مقاولين من اجل عرضها على مجلس إدارة الصندوق للمناقشة واعتماد أحدهم.

- طلب مالكي الوحدات في اجتماعهم المنعقد بتاريخ 2018/09/13م تصفية الصندوق ذلك بإعادة النقد المتوفر حالياً في الصندوق وعرض ارض الصندوق للبيع في السوق وإعادة باقى حقوقهم بعد بيع أرض الصندوق وجارى العمل على ذلك.
- فى الربع الأول من عام 2019م تم إعادة مبلغ 42.640.000 ريال (فقط اثنين وأربعين مليون وستمائة واربعون ألف ريال) إلى مالكي الوحدات بواقع 5.33 ريال (فقط خمسة ريال و33له) لكل وحدة، وتخفيض القيمة الاسمية للوحدة وجارى حالياً الاستمرار فى عرض تسويق ارض الصندوق للبيع ولم يتم استلام أي عروض شراء حتى تاريخه. جارى الان الترتيب لطرحها فى المزاد بعد أن تم أخذ موافقة وحدات الصندوق على تفاصيله من خلال التصويت بتاريخ 2023/10/19م

(3) ملخص الصندوق

رأس مال الصندوق	37.360.000 ريال سعودي (رأس المال الأساسى 80.000.000 ريال - مبلغ الاسترداد 42.640.000 ريال)
نوع الطرح	طرح خاص مغلق
مدة الصندوق	ثلاث سنوات قابلة للتتمديد لمدة ستة اشهر
تاريخ بداية التشغيل	8 مارس 2016 م
تاريخ نهاية التشغيل	8 مارس 2019 م (الصندوق تحت التصفية)
سعر الوحدة عند التأسيس	10 ريال سعودي (4.67 ريال بعد الاسترداد)
السعر الاسترشادى	4.06 ريال سعودي (حسب القوائم المالية للصندوق كما فى 2023/12/31 م)
معدل الاداء منذ بدء التشغيل	- 6.05 % (حسب السعر الاسترشادى)

5- إدارة المخاطر في الشركة:

1-5 الإطار العام لإدارة المخاطر:

يمكن تعريف المخاطر بشكل عام بأنها احتمال الخسارة سواء مباشرة من خلال فقدان الإيراد أو رأس المال أو الخسارة غير المباشرة من خلال عدم تمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة أعمالها ونشاطها والمنافسة في ذلك نتيجة لمحددات داخلية أو خارجية.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وجود سياسات لإدارة المخاطر في الشركة بحيث يتم ذلك بفاعلية وكفاءة، وتتم إدارة ذلك عبر مجموعة من اللجان الفرعية التابعة له أهمها اللجنة التنفيذية ولجنة الاستثمار ولجنة المخاطر والالتزام ولجنة المراجعة.

وتحدد وتتركز مهام ومسؤوليات إدارة المخاطر الرئيسية وبوضوح داخل الإدارة المالية خاصة من خلال مراجعة التقرير السنوي لتقييم كفاية رأس المال للشركة والذي يغطي كافة أنواع المخاطر المتعلقة باستثمارات الشركة وفقاً للسياسات المتعلقة بذلك وكذلك في إدارة الأصول من خلال الآلية المتبعة للموافقة على أية استثمارات أو صناديق جديدة، وذلك من خلال التقارير التي تعد للمخاطر المتعلقة بتلك الاستثمارات والصناديق وأساليب التحكم بها والتخفيف من تأثيرها ويتم عكس ذلك كله في الشروط والأحكام لصناديق الشركة المختلفة.

2-5 لجنة المخاطر والالتزام بالشركة:

يرتكز عمل لجنة المخاطر والالتزام للشركة على مدى التزام الشركة بالأنظمة والمحافظة على أعلى درجة للمعايير المهنية ومراقبة طريقة إدارة كافة أنواع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة. إن التنوع المتزن في طرح الصناديق الاستثمارية والالتزام بمتطلبات التقارير الدورية لهيئة السوق المالية خاصة تلك المتعلقة بالملاءة المالية ومتابعة أداء الصناديق كلها أدوات تنتهجها اللجنة في إدارة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة كما أن اللجنة تنسق أعمالها مع لجنة المراجعة وتتأكد باستمرار لحسن متابعة مجالس إدارة الصناديق لأعمالهم ومسئولياتهم.

3-5 المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة وطريقة إدارتها:

مخاطر الائتمان:

- مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما الوفاء بالتزامه المالي مما يؤدي إلى خسارة مالية للطرف الآخر، تتألف الموجودات والأصول المالية للشركة والخاضعة لمخاطر الائتمان بالأساس من نقد لدى البنوك ومرابحات منضبطة مع المتطلبات الشرعية واستثمارات تحتفظ الشركة بها لدى بنوك محلية وشركات استثمارية خاضعة لإشراف هيئة السوق المالية وهي كلها ذات تصنيف ائتماني جيد وبالتالي مخاطرها محدودة.

مخاطر العملات:

- أن كافة تعاملات الشركة بالريال السعودي وبالتالي لا يوجد تعرض لهذا النوع من المخاطر.

مخاطر السيولة:

- تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع أصل مالي عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادي وتخفيض أية خسارة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية بالتنسيق المباشر بين إدارة الصناديق وإدارة العمليات والإدارة المالية.

مخاطر السوق:

- تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تقلب القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة للتغيرات الاقتصادية التي قد تطرأ على الاقتصاد العالمي وتأثيره على الاقتصاد المحلي.
- يتم التحكم بمخاطر السوق بمراقبتها بانتظام ووضع قواعد لتنويع الصناديق والاصول التابعة لها ويتم مراقبة ذلك بطريقة مباشرة من اللجنة التنفيذية للشركة بطلب تقارير دورية عن وضع السوق وتأثيرات أي تغيرات على أداء صناديق الشركة.

مخاطر العمليات:

- تعرف مخاطر العمليات بأنها مخاطر الخسارة الناتجة عن عدم كفاية أو إخفاق أنظمة وإجراءات الشركة الداخلية أو موظفيها من الوفاء بمتطلبات إدارة العمل وتشغيله وفقاً للوائح والتعليمات المنظمة للعمل.
- يتم عمل تقييم مستمر لمخاطر العمليات في كافة أقسام العمل و توجد خطة طوارئ مكتوبة في حالة تعرض نظام الشركة لأية مخاطر لا يسمح الله، كما يتم التأكد من وجود صف ثاني من الموظفين لإدارة العمل في حالة حدوث أية تغيرات غير متوقعة في الجهاز الوظيفي للشركة.

6- أعضاء مجلس إدارة الشركة

الصفة التنفيذية	المنصب	أسماء أعضاء اللجنة	
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل آل سعود	1
غير تنفيذي	عضواً	السيد /محمد عبد الرحمن بوجيري	2
غير تنفيذي	عضواً مستقلاً	الأستاذ/ عبد العزيز العيسى	3

6-1 عضوية أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات أخرى:

1	صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	* غير تنفيذي
م	إسم الشركة	الصفة الوظيفية في مجلس الإدارة	جنسية الشركة
		القانوني	الكيان
1	مكتب البحر الأحمر للاستشارات الهندسية	رئيس مجلس الإدارة	سعودية
2	شركة الدليل لنظم المعلومات	رئيس مجلس الإدارة	سعودية
3	شركة الدليل لنظم المعلومات	رئيس مجلس الإدارة	باكستانية
		محدودة	مساهمة
		نعم	لا
		نعم	لا

4	شركة الدليل لنظم المعلومات	رئيس مجلس الإدارة	سودانية	مساهمة	لا
5	شركة الدليل لنظم المعلومات	رئيس مجلس الإدارة	تونسية	مساهمة	لا
6	شركة المدينة المنورة للاستثمار التجاري والتنمية	رئيس مجلس الإدارة	سعودية	محدودة	نعم
7	دار المال الاسلامي	رئيس مجلس الإدارة	سويسرية	مساهمة	لا
8	إثمار القابضة	رئيس مجلس الإدارة	بحرينية	مساهمة	لا
9	بنك فيصل الاسلامي السوداني	رئيس مجلس الإدارة	سودانية	مساهمة	لا
10	بنك فيصل الاسلامي المصري	رئيس مجلس الإدارة	مصرية	مساهمة	لا
11	شركة الوادي التجارية	رئيس مجلس الإدارة	سعودية	محدودة	نعم
12	شركة الأعمال السعودية للتجارة	رئيس مجلس الإدارة	سعودية	محدودة	نعم

2	السيد /محمد عبد الرحمن بوجيري	عضو مجلس الإدارة		*غير تنفيذي	
م	إسم الشركة	الصفة الوظيفية في مجلس الإدارة	جنسية الشركة	الكيان القانوني	شركة مسجلة في السعودية
				لا	نعم
1	بنك إثمار البحرين	عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية	بحرينية	مغلقة	لا
2	أي بي كابيتال	عضو مجلس الإدارة	بحرينية	مغلقة	لا
3	إثمار القابضة	عضو مجلس الإدارة	بحرينية	مساهمة	لا
4	الشركة الاسلامية للاستثمار الخليجي (البهامس)	عضو مجلس الإدارة	البهامس	محدودة	لا
5	مجموعة دار المال الاسلامي	الرئيس التنفيذي للمجموعة	البهامس	مساهمة	لا
6	مكتب فيصل الخاص (سويسرا)	رئيس مجلس الإدارة	سويسرية	مساهمة	لا
7	دي ام أي للخدمات	رئيس مجلس الإدارة	سويسرية	مساهمة	لا
8	شركة الإثمار للتطوير	رئيس مجلس الإدارة	بحرينية	مساهمة	لا
9	فيصل المالية المغرب	رئيس مجلس الإدارة	مغربية	مساهمة	لا

3	السيد /عبد العزيز بن عبد الرحمن العيسى	عضو مجلس الإدارة		*مستقل *غير تنفيذي	
م	إسم الشركة	الصفة الوظيفية في مجلس الإدارة	جنسية الشركة	الكيان القانوني	شركة مسجلة في السعودية
				لا	نعم
	لا توجد له عضوية أخرى				

2-6 العلاقات التعاقدية مع الشركة لصالح أعضاء مجلس الإدارة:

م	الاسم	العلاقة التعاقدية	بيان
1	صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل آل سعود	مساهم في الشركة	يملك حصة من رأس مال الشركة وتمثل نسبة 4.45% و مبلغ 2,225,500 ريال.
2	السيد /محمد عبد الرحمن بوجيري	لا توجد	
3	السيد /عبد العزيز بن عبد الرحمن العيسى	لا توجد	

3-6 عدد جلسات مجلس الإدارة خلال عام 2023م وأسماء الحاضرين بها:

عقد مجلس إدارة الشركة أربعة اجتماعات خلال عام 2023م وفيما يلي بيان بمواعيدها والحضور فيها: -

رقم الاجتماع	تاريخه	اسماء الحاضرين / أسماء غير الحاضرين
الأول	2023/03/29	جميع الأعضاء
الثاني	2023/08/15	جميع الأعضاء
الثالث	2023/10/31	جميع الأعضاء
الرابع	2023/12/20	جميع الأعضاء

7-جدول الإفصاح عن المكافآت والتعويضات في تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 2023/12/31م :

كما يظهره الجدول ادناه فإنه لا توجد مكافآت أو تعويضات لأي من أعضاء مجلس الإدارة باستثناء بدل حضور اجتماعات للعضو المستقل في مجلس الإدارة، بينما بقية الأعضاء تنازلوا عن مقابل أو بدلات حضورهم.

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي ان لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	-	-	942,000
البدلات	-	82,500	469,940
المكافآت الدورية والسنوية	-	-	-
الخطط التحفيزية	-	-	-
العمولات	-	-	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	-

8- اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة

1-8 لجنة المخاطر والالتزام:

أسماء أعضاء اللجنة	المنصب	الصفة التنفيذية
1 السيد/ محمد عبد الرحمن بوجيري	الرئيس	عضو مجلس إدارة – غير تنفيذي
2 السيد / محمد اليافعي	عضوا	الرئيس التنفيذي للشركة
3 السيد/ ايمن مغربل	عضواً	مسئول المطابقة والالتزام
4 السيد/ وليد أبو صالحية	سكرتير اللجنة	المدير المالي للشركة

يرتكز عمل لجنة المخاطر والالتزام على مدى التزام الشركة بالقوانين والمحافظة على أعلى درجة للمعايير المهنية ومراقبة إدارة كافة أنواع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة.

إن التنوع المتزن في طرح الصناديق الاستثمارية والالتزام بمتطلبات التقارير الدورية لهيئة السوق المالية خاصة تلك المتعلقة بالملاءة المالية ومتابعة أداء الصناديق كلها أدوات تنتهجها الشركة وهذه اللجنة في إدارة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة كما أن اللجنة تنسق أعمالها مع لجنة المراجعة وتتأكد باستمرار لحسن متابعة مجالس إدارة الصناديق لأعمالهم وقد اجتمعت اللجنة أربعة اجتماعات خلال عام 2023 م وذلك على النحو التالي:

رقم الاجتماع	تاريخه	اسماء الحاضرين / أسماء غير الحاضرين
الأول	2023/03/29	جميع الأعضاء
الثاني	2023/08/15	جميع الأعضاء
الثالث	2023/10/31	جميع الأعضاء
الرابع	2023/12/20	جميع الأعضاء

2-8 لجنة المراجعة:

أسماء أعضاء اللجنة	المنصب	الصفة التنفيذية
1 الأستاذ/ عبد العزيز العيسى	الرئيس	عضو مجلس إدارة مستقل
2 الأستاذ/ أحمد المالكي	عضواً	عضو مستقل
3 الأستاذ محمد ناصر بركات	عضواً	عضو مستقل
4 الأستاذ/ وليد أبو صالحية	سكرتير اللجنة	المدير المالي للشركة

تقوم لجنة المراجعة باستعراض وتقييم التقارير المالية عن الشركة لضمان ملاءمتها مع المعايير المهنية، ويترأس اللجنة عضو مجلس إدارة مستقل وغير تنفيذي ويرتكز عمل اللجنة في ضمان وجود نظام رقابة ومراجعة داخلي فاعلين وكذلك الإشراف على عمل المراجع الخارجي، وقد اجتمعت اللجنة أربع مرات خلال عام 2023 وذلك على النحو التالي:

رقم الاجتماع	تاريخه	اسماء الحاضرين / أسماء غير الحاضرين
الأول	2023/30/12م	جميع الأعضاء
الثاني	2023/08/14م	جميع الأعضاء
الثالث	2023/10/30	جميع الأعضاء
الرابع	2023/12/19	جميع الأعضاء

9- نتائج تقرير المراجعة السنوية للنظم والإجراءات الرقابية في الشركة

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دورا محوريا في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية.

يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية.

تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.

الرقابة الداخلية في الشركة مدعومة من قبل إدارة المطابقة والالتزام والتي تقوم بتطبيق السياسات والإجراءات المناسبة ومراجعتها وتحديثها بشكل مستمر وتطبق الضوابط المناسبة بما يتوافق مع أنظمة هيئة السوق المالية وذلك من خلال اعتماد نهج قائم على تحديد المخاطر ويتم عرض جميع الملاحظات على كل من لجنة المراجعة ولجنة المخاطر والالتزام.

تطبق الشركة نظام حوكمة مناسب يتمثل في عدة لجان تابعة لمجلس الإدارة، المتمثلة في لجنة المخاطر والالتزام و لجنة المراجعة وهي لجنة مستقلة ترتبط مباشرة بمجلس الإدارة تتولى بصفة أساسية دراسة القوائم المالية والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعين الخارجيين، عقدت اللجنة أربعة اجتماعات خلال العام المالي 2023م ، استنادا على التقارير التي عرضت على اللجنة في عام 2023م من قبل كل من الإدارة التنفيذية والمراجعين الخارجيين ولجنة المخاطر والالتزام.

وعلى الرغم من عدم تمديد عقد الجهة التي كانت تقوم في السنوات السابقة في اعمال المراجعة الداخلية للشركة بسبب تقليص اعمال الشركة ترى لجنة المراجعة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق خلال عام 2023م ، ولم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة تؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

10- ملخص أصول وخصوم وحقوق ملكية الشخص المرخص له ونتائج أعماله للسنوات الخمس الأخيرة.

2023	2022	2021	2020	2019	بيان
38,612,741	40,064,793	41,692,617	42,789,270	44,672,732	الأصول
2,635,125	2,617,330	3,993,691	3,993,691	4,308,314	الخصوم
35,977,616	37,447,463	37,698,926	37,080,262	40,364,418	حقوق الملكية
(1,469,847)	(251,463)	(867,285)	(1,485,949)	(3,012,048)	نتائج الأعمال (خسارة)

11- الإفصاح

- 1-11 لا توجد أي مصلحة وأوراق تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وأي شخص ذو علاقة بالمجلس (حسب التعريف في قائمة مصطلحات هيئة السوق المالية) في أسهم أو أدوات دين تخص الشركة أو أي من الشركات التابعة لها.
- 2-11 لا توجد قروض على الشركة، وتم الإفصاح عن ذلك في القوائم المالية للشركة لعام 2023م والتي تم مراجعتها من محاسب قانوني خارجي ومستقل كذلك.
- 3-11 تم الإفصاح عن كافة التعاملات بين الشركة والأشخاص ذوي علاقة (حسب التعريف في قائمة مصطلحات هيئة السوق المالية) في القوائم المالية وفقا للمعايير المهنية بهذا الخصوص.
- 4-11 لا توجد أعمال وعقود للشركة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بأي منهم مصلحة فيها.
- 5-11 لم تسجل ضد الشركة خلال عام 2023م أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض عليها من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافيه أو تنظيمية أو قضائية.

12- القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وتقرير مراجعي الحسابات

مرفقة

عمرو الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

31 مارس 2024م