

شركة عقارات الخليج

لجنة المراجعة والمخاطر

تقرير لجنة المراجعة والمخاطر للجمعية العمومية لعام ٢٠٢٠ م

التاريخ: ١٤٤٢/٠٨/٢٩ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٤/١١ م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة عقارات الخليج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر لجنة المراجعة والمخاطر أن تقدم لكم تقريرها السنوي عن نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعن أهم الأعمال والأنشطة التي قامت بها اللجنة خلال عام ٢٠٢٠ م، والتي نوردها فيما يلي:

١- عقدت لجنة المراجعة والمخاطر ثلاث إجتماعات خلال عام ٢٠٢٠ م، حسب ما هو موضح بالجدول التالي:

رقم الاجتماع	التاريخ	الحضور
اجتماع رقم ٢٠٢٠/١	٢٠٢٠/٠٥/١٠ م	١- مشاري بدرالمنذ ٢- عبدالعزيز أسعد السند ٣- بشار علي عبدالرحمن
اجتماع رقم ٢٠٢٠/٢	٢٠٢٠/٠٩/٢٩ م	١- مشاري بدرالمنذ ٢- عبدالعزيز أسعد السند ٣- بشار علي عبدالرحمن
اجتماع رقم ٢٠٢٠/٣	٢٠٢٠/١٢/١٥ م	١- مشاري بدرالمنذ ٢- عبدالعزيز أسعد السند ٣- بشار علي عبدالرحمن

٢- أقرت لجنة المراجعة والمخاطر في اجتماعها بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٩ م تعيين المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة للقيام بأعمال التدقيق الداخلي وتقييم المخاطر بالشركة وذلك بهدف التأكد من كفاية وفعالية إدارة المخاطر وجميع إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، على أن يبدأ المكتب أعماله من تاريخ ٢٠٢١/٠١/٠١ م بسبب إجراءات التباعد المتخذة خلال تلك الفترة من عام ٢٠٢٠ م. باشر المراجع الداخلي أعمال المراجعة منذ بداية العام ٢٠٢٠ م.

٣- تقوم لجنة المراجعة والمخاطر دورياً بالاطلاع على القوائم المالية الربع سنوية (غير المدققة) التي تعدها وتقدمها الإدارة المالية. وخلال عام ٢٠٢٠ م ناقشت اللجنة القوائم المالية الربعية وتمت مناقشتها مع إدارة الشركة ومجلس الإدارة، وايداء رأياً فيها.

٤- ناقشت اللجنة القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م المفحوصة من من قبل مكتب كي بي ام جي ، والمطلوبة من قبل هيئة السوق المالية ضمن متطلبات الإدراج المباشر بالسوق الموازي وتم رفع توصية لمجلس الإدارة بالموافقة عليها. كما طلبت الهيئة فحص القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م و تم إعدادها من قبل المراجع كي بي ام جي ، وكذلك تم مراجعتها من قبل اللجنة ورفع توصية للمجلس بالموافقة لها.

٥- إطلعت اللجنة على مسودة القوائم المالية للشركة المدققة من قبل مكتب (KPMG) والمنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م، وتم مناقشتها باجتماع اللجنة بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/١١ م. وبعد الدراسة تبين للجنة المراجعة، أن القوائم المالية لا تتضمن أي عبارات أو بيانات أو معلومات غير صحيحة، وتم التحقق من أن المراجع الخارجي قام باتخاذ الإجراءات الملائمة لمعالجة

- ما تضمنته القوائم المالية وتقرير المراجع الخارجي. عليه وافقت لجنة المراجعة والمخاطر على القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات حسب توصية المستشار الزكوي بزيادة مخصص الزكاة، وأوصت لمجلس الإدارة للموافقة عليها.
- ٦- تتابع لجنة المراجعة والمخاطر ملف الربط الزكوي المقرر على الشركة ، حيث تم إتخاذ الإجراءات التالية:-
أولاً: قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بعمل فحص لأقرارات الزكاة المقدمة من قبل الشركة عن الاعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ م ، وبعد الإنتهاء من الفحص اقرت الهيئة ربط جديد عن الاعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ باضافة مبلغ (١,٨٢١,٠٤٦) ريال .
- ثانياً: قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" بفحص إقرارات الزكاة المقدمة من قبل الشركة عن السنوات ٢٠١٧ م و٢٠١٨ م. وبعد الإنتهاء من الفحص، أقرت الهيئة زكاة اضافية عن الاعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨ نتج عنه فروقات زكوية بمبلغ ٢٠,٢٨٩,٢٦٥ ريال سعودي.
- ٧- وحسب الاجراءات النظامية فإن للشركة حق الاعتراض على هذه التعديلات خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الخطاب المرسل من الهيئة. كما لها الحق بعد ذلك الاعتراض أمام لجان المنازعات الضريبية ولجنة تسوية الخلافات الزكوية. عليه تم إختيار المستشار الزكوي مكتب على الناصر محاسبون ومراجعون قانونيون من العروض المقدمة، لتقديم اعتراض على الربط الزكوي المقرر على الشركة. حيث تم تقديم اعتراض لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الربط المقرر عن السنوات من ٢٠١٥، ٢٠١٦ م والأعوام ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ م. تم رفض طلب الاعتراض على الربط الخاص بالأعوام من ٢٠١٥، ٢٠١٦ ، وقبول جزئي لطلب الاعتراض المقدم عن الأعوام ٢٠١٧ و٢٠١٨ م.
- ٨- وبناءً على توصية المستشار الزكوي مكتب على الناصر، تقدمت الشركة بإعتراض على الربط المقرر للأعوام ٢٠١٥، ٢٠١٦ لدى لجان المنازعات الضريبية وكذلك للأعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨ م. و سوف يتم تقديم طلب تسوية لدى لجنة تسوية الخلافات الزكوية.

أعضاء لجنة المراجعة والمخاطر:



رئيس اللجنة

مشاري بدرالمنذن



نائب رئيس اللجنة

عبد العزيز أسعد السند

عضو اللجنة

بشار علي عبد الرحمن