

جدول أعمال الجمعية العامة العادية الثامنة عشر (الاجتماع الأول)

The Ordinary General Assembly (18th) First Meeting

1	Review and discuss on the Board of Directors' report for the fiscal year ending on 31/12/ 2023.	الاطلاع على تقرير مجلس الادارة للعام المالي المنتهي في 2023 / 12/31م. ومناقشته.	1
2	Vote on the report of the Company's auditor for the fiscal year ending on 31/12/ 2023.after discussing.	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في 12/31 /2023م بعد مناقشته.	2
3	Review and discuss on the consolidated financial statements for the fiscal year ending on 31/12/ 2023.	الاطلاع على القوائم المالية الموحدة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31. ومناقشتها	3
4	Vote on discharging the board members from liability for the fiscal year ending on 31/12/ 2023.	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31.	4
5	Vote on the appointment of the Company's auditor from among the candidates, based on the Audit Committee's recommendation, to examine, review and audit the financial statements for Q2, Q3, annual statements for the fiscal year 2024, and Q1 of 2025, and determining their fees.	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية من العام المالي 2024م والربع الاول لعام 2025م وتحديد أتعابه.	5
6	Vote on payment of SAR 2,590,000 as bonus to the board of directors for the fiscal year ending on 31/12/ 2023.	التصويت على صرف مبلغ (2,590,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن العام المالي المنتهي في 2023 / 12/31م.	6
7	Vote on delegating the Board of Directors with the powers of the Ordinary General Assembly with the authorization contained in Paragraph (1) of Article 27 of the Companies Law, for a period of one year from the date of approval of the General Assembly or until the end of the session of the delegated Board of Directors, whichever is earlier, in accordance with the conditions stipulated in the executive regulations. The corporate system for listed joint stock companies.	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون 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.	7
8	Vote on delegating the Board of Directors with the powers of the Ordinary General Assembly with the authorization contained in Paragraph (2) of Article 27 of the Companies Law, for a period of one year from the date of approval of the General Assembly or until the end of the session of the delegated Board of Directors, whichever is earlier, in accordance with the conditions stipulated in the executive regulations. The corporate system for listed joint stock companies. And related to the activity of real estate development, building and construction, real estate, and leasing.	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (2) من المادة السابعة والعشرون 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 والمتعلقة بنشاط التطوير العقاري والبناء، والتشييد، والعقارات، والتأجير.	8
9	Voting on amending the Remuneration Policy for Members of the Board, its committees, and the Executive Management. (attached)	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية. (مرفق)	9
10	Voting on amending the policy, criteria and procedures for membership in the Board of Directors (attached).	التصويت على تعديل سياسة ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة. (مرفق).	10
11	Voting on the Social Liability Policy, (attached).	التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية (مرفق).	11



تقرير مراجع الحسابات الخارجي





KPMG Professional Services

Roshn Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مساهمي شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الأندلس العقارية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (المعايير المحاسبية) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) (الميثاق) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (40,000,000) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسمالها (٤٠.٠٠٠.٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاء محاسبين ومراجعين قانونيين". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة.



الأندلس العقارية
Alandalus Property

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

إلى السادة مساهمي شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)

العقارات الاستثمارية	
إيضاح رقم ٨ من الأيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة.	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). بلغ الرصيد الدفترى لهذه العقارات ١,٢٥ مليار ريال سعودي كما بلغت قيمتها العادلة في ذات التاريخ ٢,٢ مليار ريال سعودي. تقوم المجموعة بتقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بالتعاون مع خبراء تقييم عقاري مستقلين، كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في الأيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة.</p> <p>تجري المجموعة تقييماً سنوياً للتحقق من مدى وجود مؤشرات انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية وفي حال وجود أية مؤشرات لانخفاض القيمة تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد.</p> <p>لقد اعتبرنا أن تقدير مدى وجود انخفاض في العقارات الاستثمارية وتقدير قيمتها القابلة للاسترداد - بما في ذلك تقديرات القيمة العادلة - أمر مراجعة رئيسي حيث يتطلب ذلك افتراضات وأحكاماً هامة قد تؤدي إلى أخطاء جوهرية في احتساب خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت) وكذلك أخطاء فيما يتعلق بالإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في القوائم المالية الموحدة.</p>	<p>تشتمل إجراءات مراجعتنا، من ضمن إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - الحصول على تقديرات الإدارة حول مدى وجود مؤشرات انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية والآلية المستخدمة في حال وجود مؤشر لانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية. - تقييم ومطابقة المدخلات القابلة للملاحظة المستخدمة في التقييمات، مثل إيرادات الإيجار ومعدلات الإشغال وطول فترة عقد الإيجار وفقاً لاتفاقيات عقود الإيجار لعينة من العقارات. - قياس المبلغ القابل للاسترداد لتحديد ما إذا كان هناك حاجة إلى تسجيل خسائر انخفاض في القيمة. - التواصل مع خبراء التقييم العقاري المستقلين "خبير الإدارة" لفهم الافتراضات والمنهج المستخدم في تقييم العقارات الاستثمارية وأدلة السوق التي يستخدمها المقيم لدعم الفرضيات المستخدمة وإيضاح التواصل مع المختصين لدينا. - تقييم مدى استقلال خبراء التقييم العقاري المستقلين عن المجموعة "خبير الإدارة" ومؤهلاتهم المهنية والعملية وكذلك اعتمادهم من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). - الاستعانة بالخبراء لدينا من أجل تقييم الافتراضات الأساسية المستخدمة بواسطة خبراء التقييم العقاري "خبير الإدارة" عند تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

إلى السادة مساهمي شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)

إثبات الإيراد	
إيضاح رقم ٢٤ من الايضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة.	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بإثبات إيرادات باجمالي مبلغ ٢١٥,١ مليون ريال سعودي.</p> <p>تتكون إيرادات المجموعة بشكل رئيسي من إيرادات تأجير ناشئة من عقود ايجارات.</p> <p>تم اعتبار إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي نظراً لأن الإيرادات تعد أحد أهم مؤشرات قياس الأداء وهناك مخاطر كامنة بأن الإيرادات قد يتم إدراجها بصورة مبالغ فيها نتيجة الضغوط التي قد تواجهها الإدارة لتحقيق مؤشرات قياس الأداء، دون تحقق متطلبات إثبات الإيرادات وفق متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.</p>	<p>تشتمل إجراءات مراجعتنا، من ضمن إجراءات أخرى على ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تقييم السياسات المحاسبية المستخدمة لإثبات الإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. - تقييم التصميم والتطبيق وكذلك فحص مدى فعالية الضوابط الرقابية خلال السنة. - فحص الإيرادات التي تم إثباتها خلال السنة لتحديد مدى توافقها مع متطلبات المعيار الدولي حول إثبات الإيرادات للمجموعة ووفقاً لشروط عقود الإيجارات. - فحص علي أساس العينة لقيود اليومية المرحلة إلى حسابات الإيرادات لتحديد ما إذا كان هناك أية بنود غير عادية. - القيام بإجراءات لتقييم مدى صحة الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة بالأخذ في الاعتبار طبيعة ومبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

إلى السادة مساهمي شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا نُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (المعايير المحاسبية) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (يتبع)

للسادة مساهمي شركة الأندلس العقارية
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظّل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة الأندلس العقارية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة").

كما زدونا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي أن لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في:

التاريخ: ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٦ مارس ٢٠٢٤ م

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن العام
المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023



بسم الله الرحمن الرحيم

ملخص تقرير لجنة المراجعة السنوي 2023م

الموقرين

السادة: مساهمي شركة الأندلس العقارية

يسر لجنة المراجعة أن تُقدم تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، وذلك وفقاً للضوابط المنظمة لطبيعة عمل اللجنة ووفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، والذي يتضمن تقريراً عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة واما قامت به لجنة المراجعة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، ومن الجدير بالذكر أن اللجنة عقدت (6) اجتماعات خلال عام 2023م.

❖ أعمال لجنة المراجعة:

1. التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها.
- إبداء الرأي الفني 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، واستراتيجيتها.
- دراسة السياسات والتقديرات المحاسبية والموقف الزكوي وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

2. المراجعة الداخلية

- دراسة ومناقشة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها ومراجعة مدى كفاية أنظمة ضوابط الرقابة الداخلية.
- مراجعة ومناقشة تقارير متابعة الإجراءات التصحيحية الربع سنوية، والتقرير السنوي عن أعمال إدارة المراجعة الداخلية.
- التحقق من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

3. مراجع الحسابات

- دراسة خطة مراجع الحسابات للشركة ونطاقها ومتابعة تنفيذها.
- التأكد من استقلالية وموضوعية مراجع الحسابات ومدى فعالية عملية المراجعة مع الأخذ بعين الاعتبار المتطلبات المهنية والتنظيمية ذات العلاقة.
- دراسة ملاحظات مراجع الحسابات على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها مع الإدارة التنفيذية.

4. ضمان الالتزام

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة، وقواعد ومعايير الحوكمة.

❖ رأي لجنة المراجعة

في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه، واستناداً على التقارير الدورية المقدمة من قبل إدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات الخارجي، والإدارة التنفيذية للشركة وتأكيدات الإدارة حول سلامة النظام الرقابي للشركة، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة أية أمور جوهرية ذات تأثير هام قد تتطلب الإفصاح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

كما ننوه انه لا يمكن التأكد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص و التقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية وذلك لان عمليات المراجعة تستند الى اخذ عينات عشوائية. فضلاً على تنوع عمليات الشركة. ولكن عمليات التطوير والتحسين مستمرة من قبل اللجنة و الإدارات الرقابية لضمان الفاعلية والكفاءة في آلية المتابعة و تحسين عمليات و اجراءات الرقابة الداخلية

عن لجنة المراجعة

رئيس اللجنة

الدكتور / عبدالرحمن بن محمد البراك

الرياض 2024/04/16



قرار لجنة المراجعة بترشيح مراجعين خارجيين لمراجعة حسابات الشركة





قرار لجنة المراجعة بالتمير رقم 13/ت/2024

قرار لجنة المراجعة بخصوص ترشيح مراجعين خارجيين لمراجعة حسابات الشركة

الاحد 05 شوال 1445هـ الموافق 14 أبريل 2024 م

قامت لجنة المراجعة في شركة الأندلس العقارية، بداوله قرارها الخاص بترشيح مراجعين خارجيين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م، والرابع الأول من العام 2025م وتحديد أتعابه، وبعد قيام لجنة المراجعة بدراسة تقرير تقييم العروض المستلمة والمراجعة من قبل لجنة خصصت لهذا الغرض في الشركة، تم تحديد أفضل العروض المستلمة كما يلي:

رقم	اسم مكتب المحاسبة المرشح	قيمة العرض ريال سعودي	الأتعاب تشمل
1-	الفوزان وشركاه KPMG (محاسبون ومراجعون قانونيون)	705.000	مراجعة القوائم السنوية والربعية*
2-	PWC (محاسبون ومراجعون قانونيون)	1.250.00	مراجعة القوائم السنوية والربعية*

* الأتعاب لا تشمل ضريبة القيمة المضافة

وبناء على المادة (78) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من قبل هيئة السوق المالية ، توصي لجنة المراجعة مجلس الإدارة باتخاذ القرار بترشيح المراجعين أعلاه ، إلى الجمعية العامة لير اختيار أحدهما ، وتحديد أتعابه .

والله الموفق،،

عضو اللجنة الأستاذ / صالح بن عبدالله الجعي

رئيس اللجنة الأستاذ / عمر بن حمد المشعل

أمين سر اللجنة الأستاذ / عبدالرحمن بن عبدالعزيز الشايع

عضو اللجنة الأستاذ / فهد بن أحمد الحميدي

