



مدقق الحسابات الخارجي



لجنة التدقيق



نبذة عن مدقق حسابات الشركة للمساهمين

تم تعيين السادة "إرنست ويونغ" كمُدقق خارجي للمجموعة من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ 29 إبريل 2021 كمُدقق حسابات خارجي بهدف مراجعة البيانات المالية السنوية والرابع سنوية. وتم تعيين السيد/ أشرف أبو شرخ -الشريك بشركة إرنست ويونغ كممثل عنهم ومسؤول عن حسابات الشركة.

تعتبر إرنست ويونغ شركة خدمات مهنية متعددة الجنسيات وتعد واحدة من أكبر شركات الخدمات المهنية في العالم. تعمل الشركة

من خلال شبكة من الشركات اعضاء التي تعتبر كيانات قانونية منفصلة في كل دولة على حدة ولديها 250,000 موظف في أكثر من 700 مكتب في 150 دولة حول العالم. تبلغ الإيرادات العالمية 8,34 مليار دولار، وتقدم خدمات التحقق (بما في ذلك التدقيق المالي، الضرائب، الإرشاد والاستشارات للشركات). تتواجد إرنست ويونغ في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا منذ عام 1923 وفي الإمارات العربية المتحدة منذ عام 1966 ويضم مكتب إرنست ويونغ في دبي أكثر من 1400 موظف ويخدم مجموعة واسعة ومتنوعة من العملاء الحكوميين، والشركات الخاصة ومتعددة الجنسيات.

بيان الأتعاب والتكاليف الخاصة بالتدقيق أو الخدمات التي قدمها مدقق الحسابات الخارجي ، وذلك حسب الجدول التالي:-

وافقت الجمعية العمومية (المنعقدة بتاريخ 29 إبريل 2021) على تعيين شركة إرنست ويونغ للقيام بمهمة التدقيق الخارجي للبيانات المالية للمجموعة والشركات الأخرى المرتبطة بها، وبأتعاب إجمالية قدرها 370,000 درهم إماراتي كحد أقصى.

وتطلب الشركة سنويا عرض أسعار من شركات التدقيق المختلفة حيث يجري تقييم رسمي قبل ترشيح المدققين الخارجيين للعام المقبل، بما في ذلك استعراض وتوصية من لجنة التدقيق. تمت الموافقة على تعيين مدققي الحسابات الخارجيين حسب الأصول من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، بناءً على توصيات من مجلس ادارتها.

اسم مكتب التدقيق	مكتب المحاسبين المتحدون - آر اس ام	الشبابات المحاسب السعودي	كي بي ام جي	اكسلنس	مارس للاستشارات
شركات المجموعة	الخليج للملاحة القابضة - فرع السعودية	الخليج للملاحة القابضة - فرع السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش م ع	- مجموعة الخليج للملاحة FZCO - جلف ناف لإدارة السفن FZE	الخليج للملاحة القابضة - وفروعها في الإمارات
عدد السنوات التي قضاها كمُدقق حسابات خارجي للشركة	2021	2017	2019	2016	2020
إجمالي أتعاب التدقيق للبيانات المالية لعام 2021 (درهم)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	3,200 درهم	لا يوجد
أتعاب وتكاليف الخدمات الخاصة الأخرى بخلاف التدقيق للبيانات المالية لعام 2021 (درهم)	26,834 درهم	17,568 درهم	231,367.50 درهم	لا يوجد	10,000 درهم
تفاصيل وطبيعة الخدمات المقدمة الأخرى	- المصادقة على البيانات المالية لفرع الشركة في السعودية - مستشار ضريبي	مستشار ضريبي لفرع الشركة في السعودية	خدمات التقييم	لا يوجد	مستشار تطبيق تقرير الأنشطة الاقتصادية الواقعية
بيان بالخدمات التي قام مدقق حسابات خارجي آخر غير مدقق حسابات الشركة بتقديمها خلال العام 2021	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

لم يتم المدقق الخارجي بتضمين أي تحفظات الى البيانات المالية المرحلية والسنوية لعام 2021.

أسماء أعضاء لجنة التدقيق وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة إليها.

تتألف لجنة التدقيق من الأعضاء التالية أسماؤهم كما هو الحال بتاريخ 31 ديسمبر 2021

أسماء أعضاء مجلس الإدارة	الحالة	المنصب
السيد/ أحمد "محمد فتحي" عبد الحفيظ الكيلاني	عضو مجلس إدارة تنفيذي وغير مستقل	رئيس لجنة التدقيق
الدكتور عبدالرحمن العفيفي	عضو مجلس إدارة مستقل / غير تنفيذي	عضو
السيد/ محمد الحمادي	عضو مجلس إدارة مستقل / غير تنفيذي	عضو

تشمل المهام الرئيسية للجنة التدقيق ما يلي:

1 الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والامتثال للقوانين

1. مراجعة الضوابط المالية للشركة والضوابط الداخلية وإطار عمل إدارة المخاطر.
2. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة وضمان عمله بفعالية.
3. الامتثال لقواعد الإدراج والإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع (بما فيها القواعد واللوائح التنظيمية السارية الأخرى).

2 مراجعة البيانات المالية

1. ضمان تكامل البيانات المالية مع التشديد على أي تغييرات في السياسات والممارسات والجوانب المحاسبية مع مراعاة الأحكام أو التقديرات أو التعديلات الجوهرية الناجمة عن تدقيق الحسابات والاهتمامات الجارية والامتثال للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
2. النظر في الإبلاغ عن أي مسائل هامة وغير مألوفة من خلال البيانات المالية، والتنسيق إلى التحفظات التي يثيرها المدير المالي التنفيذي، أو ضابط الامتثال للقوانين، أو مدققوا الحسابات الخارجيين.
3. مراجعة سياسات وإجراءات الشركة المالية والمحاسبية.
4. ضمان الامتثال للقواعد المدرجة والمتطلبات القانونية الأخرى المتعلقة بإعداد التقارير المالية.
5. مراجعة واعتماد البيانات المالية السنوية والربعية قبل تقديمها للمجلس للاعتماد.

3 العلاقة مع مدقق الحسابات الخارجي

1. مراقبة استقلالية مدقق الحسابات الخارجي ومناقشة طبيعة تدقيق الحسابات ونطاقه وفعاليتها مع مدقق الحسابات الخارجي، وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة عموماً.
2. ضمان استلام النتائج والتوصيات الهامة الصادرة عن مدققي الحسابات الخارجيين والردود المقترحة من الإدارة ومناقشتها والتصرف على أساسها بالشكل الصحيح.
3. وضع وتطوير السياسة المتعلقة بتعيين مدقق الحسابات الخارجي لتقديم خدمات غير تدقيق الحسابات إن وجدت، وذلك لضمان عدم الحد من استقلالية مدقق الحسابات الخارجي وموضوعيته.
4. تبني سياسة للتعامل مع مدقق الحسابات الخارجي وإبلاغ مجلس الإدارة حول أي مسائل تتطلب التصرف من قبل المجلس.
5. الاجتماع بمدققي الحسابات الخارجيين بشكل دوري.
6. مراجعة وبحث أي مراسلات أو استفسارات مستلمة من مدقق الحسابات الخارجي.
7. مراجعة تعيين مدقق الحسابات الخارجي أو إعادة تعيينه أو استبداله والتوصية بها.
8. مراجعة أتعاب ومدة تعيين مدقق الحسابات الخارجي واعتمادهما.



عدد الاجتماعات التي عقدتها لجنة التدقيق خلال السنة 2021 مع التواريخ ومرات الحضور

إجتماعات لجنة التدقيق خلال 2021

أسماء أعضاء لجنة التدقيق	31/03/2021	10/05/2021	11/08/2021	14/11/2021
السيد / أحمد الكيلاني - رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓
الدكتور عبدالرحمن العفيفي - عضو	✓	✓	✓	✓
السيد / محمد الحمادي - عضو	غائب بعذر	✓	✓	✓



لجنة الترشيحات والمكافآت

أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت، وبيان اختصاصاتها والمهام الموكلة إليها.

بتاريخ 31 ديسمبر 2021 كانت لجنة الترشيحات والمكافآت تتألف من الأعضاء التاليين بياناتهم:

أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت	المنصب	الحالة
المهندس عبدالله عطاطرة	رئيس	نائب رئيس مجلس إدارة مستقل / غير تنفيذي
السيد / محمد الحمادي	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل / غير تنفيذي
المهندس وليد محمد*	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل / غير تنفيذي
الدكتور عبدالعزيز العنقري**	عضو	عضو مجلس إدارة مستقل / غير تنفيذي

*تقدم المهندس وليد محمد باستقالته من عضويته في اللجان المنبثقة والتي تم الإفصاح عنها لسوق دبي المالي بتاريخ 10 يونيو 2021.
**تم تعيين الدكتور عبد العزيز العنقري كعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ليحل محل عضو اللجنة المستقيل.

فيما يلي المهام الرئيسية للجنة الترشيحات والمكافآت:

- تحديد حاجة الشركة للموارد.
- الصياغة والإشراف على تطبيق المراجعة السنوية للموارد البشرية وسياسة التدريب والتحفيز.
- مراجعة ومتابعة إجراءات تعيين وإنتخاب أعضاء مجلس الإدارة.
- التحقق من إستقلالية أعضاء مجلس الإدارة المستقلين.
- إعتماد وتطوير سياسة الأتعاب والمزايا والحوافز والرواتب.
- لأعضاء مجلس الإدارة والموظفين ومراجعتها بشكل سنوي.

الاجتماعات التي عقدتها لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2021 مع التواريخ ومرات الحضور

أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت	31 مارس 2021	10 يونيو 2021	14 نوفمبر 2021
المهندس عبدالله عطاطرة	✓	✓	✓
السيد / محمد الحمادي	غائب بعذر	✓	✓
المهندس وليد محمد*	✓	مستقيل	مستقيل
الدكتور عبدالعزيز العنقري**	N/A	✓	✓

*تقدم المهندس وليد محمد باستقالته من عضويته في اللجان المنبثقة والتي تم الإفصاح عنها لسوق دبي المالي بتاريخ 10 يونيو 2021.
**تم تعيين الدكتور عبدالعزيز العنقري كعضو في لجنة الترشيحات والمكافآت ليحل محل عضو اللجنة المستقيل.

يقر المهندس عبدالله عطاطرة - رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بمسؤوليته عن نظام اللجنة في الشركة وعن مراجعته لآلية عملها والتأكد من فعاليتها.

