

تقرير مجلس إدارة
شركة عوده كابيتال
إلى الجمعية العمومية

عن أداء وأنشطة الشركة للعام المالي

(2015م)

مجلس الإدارة

الرئيس

عبد الله بن إبراهيم بن عبد الله الحبيب

الرئيس التنفيذي

فيصل بن محمد بن أمين شاكر

الأعضاء

سمير نقولا حنا

مروان مختار غندور

فيليب رفيق صيدناوي

خليل بن عبد الفتاح بن خليل كردي

عاصم بن طاهر بن سعيد عرب

السادة/ مساهمي شركة عوده كابيتال

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس إدارة شركة عوده كابيتال أن يتقدم بتقريره السنوي عن أداء الشركة وقوائمها المالية للعام 2015م. يستعرض هذا التقرير معلومات عن أنشطة الشركة، وأهم إنجازاتها، واستراتيجياتها ونتائجها المالية، ومعلومات عن مجلس الإدارة ولجانته المختلفة ومعلومات أخرى مكتملة تهدف إلى تلبية حاجات المطلعين على هذا التقرير من معلومات.

التكوين والنشاط:

شركة عوده كابيتال شركة مساهمة مختلطة مغلقة سعودية، ومسجلة في مدينة الرياض بالسجل التجاري رقم 1010226747 بتاريخ 1427/12/18هـ الموافق 2007/01/08م، طبقاً لأحكام نظام الشركات وتعديلاته في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي لها، وهي شركة تابعة مملوكة من بنك عوده ش.م.ل. بنسبة (96.99%) وشركاته التابعة بنسبة (3%)، وهي مؤسسة مالية مرخصة من هيئة السوق المالية تحت الرقم 37 - 06017 في المملكة العربية السعودية بموجب الخطاب رقم 313/ر هـ وتاريخ 1427/04/22هـ .

أنشطة الشركة الرئيسية:

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة عوده كابيتال في تقديم مجموعة واسعة من نشاطات الاستثمار، بما فيها إدارة الثروات، إدارة الأصول، خدمات الوساطة، الترتيب، تقديم المشورة والحفظ.

تتضمن قائمة الدخل في القوائم المالية عرضاً لأنشطة الشركة الرئيسية، وكذلك الإفصاحات الموضحة في الأرقام (6)، (7)، (14) و(15) المرفقة بالقوائم المالية الختامية في 31 ديسمبر 2015م باعتبار أن هذه الإفصاحات جزءاً مكماً لتقرير مجلس الإدارة.

نتائج أعمال القطاعات الرئيسية للشركة:

يبين الجدول التالي الأرقام الأساسية لكل من أنشطة الشركة المختلفة وذلك للعام 2015م مقارنةً بالعام 2014م:

الإجمالي	أخرى	التعامل	المشورة	حفظ الأوراق المالية	الإدارة	الترتيب	2015
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
160,231,066	17,747,075	128,484,014	77,353	709,837	12,950,187	262,600	إجمالي الموجودات
19,125,992	17,750,230	65,291	-	47,700	1,262,771	-	إجمالي المطلوبات
63,897,403	-	19,726,551	2,355,193	4,019,961	34,913,521	2,882,177	إجمالي دخل العمليات
(44,408,238)	(25,753,172)	(2,200,048)	(6,344,938)	(2,137,183)	(6,878,119)	(1,094,778)	إجمالي المصاريف*
19,489,165	(25,753,172)	17,526,503	(3,989,745)	1,882,778	28,035,402	1,787,399	صافي الدخل (الخسارة)
168,151,294	13,527,634	142,248,386	612,766	831,876	10,743,066	187,566	2014
37,433,832	36,098,556	116,423	-	97,060	1,121,793	-	إجمالي الموجودات
66,715,826	-	25,887,513	13,298,628	2,890,072	23,768,684	870,929	إجمالي المطلوبات
(49,103,266)	(27,295,453)	(5,715,638)	(7,165,635)	(1,753,771)	(5,209,082)	(1,963,687)	إجمالي دخل العمليات
17,612,560	(27,295,453)	20,171,875	6,132,993	1,136,301	18,559,602	(1,092,758)	إجمالي المصاريف*
							صافي الدخل (الخسارة)

* يشمل بند إجمالي المصاريف على مجموع المصاريف العمومية والإدارية والأعباء المالية، محسوماً منه أرباح تحويل العملات وصافي مكاسب بيع ممتلكات ومعدات والبالغة مئتان وأربعة آلاف وثمانمائة وستة وتسعون (204,896) ريال سعودي في 2015م ومئة وثمانية وثمانون ألف ومئتان وواحد (188,201) ريال سعودي في 2014م حيث لم يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

الخطط والمقررات:

في ظل الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية الراهنة، وفي ظل هبوط أسعار النفط إلى قيم تاريخيه و أثر ذلك على نتائج الشركات على وجه الخصوص الشركات المدرجة بالسوق المالية السعودي للأوراق المالية، وضعت الشركة خطة إستراتيجية تشمل الأعوام الثلاثة القادمة. تهدف الشركة من خلال هذه الخطة إلى المحافظة على حجم الأعمال وعلى قاعدة العملاء وذلك من خلال التميز في تقديم الخدمات إضافة إلى المحافظة على مصالح العملاء وتقديم المنتجات المتوافقة مع ما يتناسب مع متطلباتهم.

استكمالاً للنتائج المحققة في العام 2015م وبهدف الحد من الآثار السلبية على نتائج الأعمال لدى الشركة، تنوي الشركة تجميد أية استثمارات بالبنية التحتية في الوقت الحالي وإلى حين وضوح الرؤية للأوضاع الاقتصادية مع المحافظة قدر الإمكان على الموارد البشرية الفعالة والمتخصصة مع بذل كافة الجهود لتخفيض النفقات.

في هذا السياق، تجدر الإشارة إلى أن الشركة تهدف إلى زيادة نسبة السعودة استكمالاً لما تم تحقيقه من نسب متوافقة مع المتطلبات النظامية.

وبشكل موازي وبهدف الموازنة بين الإيرادات والنفقات، ستستمر الشركة في مراقبة مصاريف العمليات من خلال الاستخدام الفعال للأصول وتخفيض النفقات غير الضرورية.

تهدف الشركة إلى المحافظة قدر الإمكان على دخلها من العمليات الرئيسية التي تنتج عن عملياتها في مجال إدارة الأصول المرتبطة بالسهم والعقار، فضلاً عن خدمات الحفظ والمشورة والوساطة المالية.

وعليه تتطلع الشركة إلى المحافظة (والزيادة قدر الإمكان) على قاعدة العملاء والأصول المالية الخاصة بهم المدرجة خارج الميزانية مما يؤدي إلى المحافظة على دخل عمليات الإدارة والوساطة والمشورة والحفظ.

تهدف الشركة أيضاً إلى تفعيل الخدمات المقدمة إلى عملاء الترتيب من خلال ديناميكية عمل جديدة تستقطب من خلالها عمليات الاستحواذ والدمج.

وفي سياق موازي، تهدف الشركة من خلال محفظتها المالية، إلى تحقيق أعلى عائد ممكن ضمن درجة مخاطر مقبولة شرط المحافظة على الملاءة المالية للشركة المطلوبة من قبل هيئة السوق المالية.

النتائج المالية:

نستهل عرضنا للنتائج المالية بالجدول أدناه، الذي يلخص المركز المالي للشركة للخمس سنوات الماضية ومن ثم نستعرض نتائج أعمال السنة المالية المنتهية في 2015/12/31م مقارنة مع 2014/12/31م.

آلاف ريال

2011	2012	2013	2014	2015	بيان
5,828	6,677	81	17,613	19,489	صافي (خسارة) دخل (قبل الضريبة والزكاة
42,858	33,845	33,571	66,716	63,897	دخل العمليات
38,283	28,358	34,096	48,915	44,613	مصاريف العمليات
0.19	0.22	0.003	0.84	1.95	ربحية (خسارة) السهم بالريال
316,973	322,745	322,134	168,151	160,231	إجمالي الموجودات
260,226	259,865	302,064	124,604	78,647	الاستثمارات
9,266	7,243	15,467	37,434	19,126	إجمالي المطلوبات
307,707	315,502	326,667	130,717	141,105	إجمالي حقوق المساهمين

بلغ صافي دخل (قبل الضريبة والزكاة) عوده كإيصال في العام 2015م (19.489) مليون ريال سعودي بالمقارنة مع 17.6 مليون ريال سعودي في العام 2014م. يعود سبب الارتفاع في صافي الدخل خلال الفترة الحالية مقارنة مع الفترة المماثلة من العام السابق إلى انخفاض إجمالي مصاريف العمليات بنسبة 9% نتيجة الانخفاض في مصاريف الرواتب وما في حكمها، كما إلى الانخفاض في خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع. في المقابل انخفض إجمالي دخل العمليات بنسبة 4% وذلك نتيجة الانخفاض في دخل التعامل.

لقد بلغ إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية 63.9 مليون ريال سعودي في عام 2015 مقارنة مع 66.7 مليون ريال سعودي. للفترة نفسها من العام السابق. بلغ إجمالي المصاريف التشغيلية 44.6 مليون ريال سعودي في 2015 مقارنة مع 48.9 مليون ريال سعودي. بلغت ربحية السهم للعام 2015 1.95 ريال مقارنة مع 0.84 ريال خسارة للعام 2014.

أما إجمالي الموجودات، فقد بلغت 160.2 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2015 بانخفاض قدره 5% مقارنة مع نهاية العام 2014. نعزو ذلك بشكل رئيسي إلى الانخفاض في قيمة الاستثمارات.

ازدادت قيمة حقوق المساهمين بنسبة 8%، إذ نمت من 130.7 مليون ريال سعودي ريال سعودي بنهاية العام 2014 إلى 141.1 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2015. نعزو هذا النمو بشكل رئيسي إلى الأرباح المحققة في السنة الحالية معطوفة على الانخفاض في الأرباح غير المحققة عن استثمارات متاحة للبيع.

وعليه، بلغت القيمة الدفترية للسهم 14.11 ريال سعودي بنهاية العام 2015 مقابل 13.07 ريال سعودي بنهاية العام 2014.

أما بالنسبة لأموال العملاء المدرجة خارج الميزانية فقد نمت بنسبة 3% من 5,016 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2014 إلى 5,186 مليون ريال سعودي بنهاية العام 2015.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة (6) أعضاء، تنتخبهم الجمعية العامة كل ثلاث سنوات، ويجوز في كل مرة إعادة انتخاب الأعضاء الذين انتهت مدة عضويتهم. وضم مجلس الإدارة خلال العام 2015م ستة (6) أعضاء غير تنفيذيين منهم عضوين (2) مستقلين حيث تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة العادية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2015/04/26م، وفيما يلي جدول يوضح تكوين المجلس وتصنيف الأعضاء:

اسم العضو	تصنيف العضو			عضويته في اللجان	عضويته في مجالس إدارة شركات أخرى
	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل		
عبد الله إبراهيم عبد الله الحبيب		✓		- لجنة الترشيحات والمكافآت	- بنك عوده ش.م.ل. - شركة الإنارة العامة - مجموعة أ ب ب السعودية العربية - الشركة المتحدة لأجهزة الطاقة المحدودة - شركة منتجات الأحبار المحدودة - شركة المنتجون التجارية المحدودة - شركة المتأزرين القابضة المحدودة
سمير نقولا سلامة حنا		✓		- لجنة الترشيحات والمكافآت	- بنك عوده ش.م.ل. - بنك عوده ش.م.م. (مصر) - بنك عوده سويسرا ش.م. - أوديا بنك (تركيا) - بنك عوده سورية ش.م.م.

اسم العضو	تصنيف العضو			عضويته في اللجان	عضويته في مجالس إدارة شركات أخرى
	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل		
					<ul style="list-style-type: none"> ممثلاً" بنك عوده ش.م.ل. - بنك عوده فرنسا ش.م. ممثلاً" بنك عوده ش.م.ل. - بانودي أنترناسيونال هولدنغ ل.ت.د. - بانودي هولدنغ ل.ت.د. - بيريت ب.ف. - بيريت أنترناسيونال ن.ف.
مروان مختار منيب غندور		✓		<ul style="list-style-type: none"> - لجنة الترشيحات والمكافآت - لجنة المراجعة 	<ul style="list-style-type: none"> - بنك عوده ش.م.ل. - بنك عوده سويسرا ش.م. - بنك عوده ش.م.م.(مصر) - أوديا بنك (تركيا)
فيليب رفيق ميشال صيدناوي		✓		-	<ul style="list-style-type: none"> - بنك عوده (قطر) - بنك عوده للخدمات الخاصة - عوده كابيتال جستيون س.أ.م (Audi Capital Gestion) (SAM)
خليل عبد الفتاح خليل كردي		✓	✓	<ul style="list-style-type: none"> - لجنة المراجعة 	<ul style="list-style-type: none"> - شركة الاتصالات السعودية - شركة اميانتيث العربية السعودية
عاصم طاهر سعيد عرب		✓	✓	<ul style="list-style-type: none"> - لجنة المراجعة 	-

إن مجلس الإدارة الحالي يشمل عضوين مستقلين حسب ما جاء في التعميم الصادر من هيئة السوق المالية رقم 519/6 وتاريخ 2011/1/24م وطبقاً للفقرة (هـ) من المادة الثانية عشر من لائحة حوكمة

الشركات الذي يتطلب ألا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين للأشخاص المرخص لهم عن عضوين أو ثلث العدد الكلي لأعضاء المجلس أيهما أكثر.

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل الحضور لكل اجتماع:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عقدت خلال العام 2015م ثمانية (8) اجتماعات، وفيما يلي جدول يوضح سجل الحضور الخاص بكل اجتماع:

سجل الحضور							اسم العضو
الإجمالي	الاجتماع السادس 2015/10/21	الاجتماع الخامس 2015/07/23	الاجتماع الرابع 18/06/2015	الاجتماع الثالث 19/04/2015	الاجتماع الثاني 24/03/2015	الاجتماع الأول 22/02/2015	
6	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عبد الله إبراهيم الحبيب
6	حضر بالوكالة	لم يحضر	حضر	حضر	حضر	حضر	سمير نقولا حنا
6	حضر بالوكالة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	مروان مختار غندور
6	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	فيليب رفيق سيدناوي
6	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	خليل عبد الفتاح كردي
6	حضر	حضر	حضر	حضر بالوكالة	حضر	حضر	عاصم طاهر عرب

مصالح أعضاء مجلس الإدارة أو الأشخاص ذو العلاقة:

لم تبرم الشركة أية عقود فيها مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس الإدارة، أو الرئيس التنفيذي، أو المدير المالي، أو أي شخص له علاقة بأي منهم خلال عام 2015م. كما أنه لا توجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة في أسهم أو أدوات دين الشركة.

الجدير بالذكر أن هناك اتفاقية تعاون فني موقعة بين كل من الشركة وبنك عوده ش.م.ل. (الشركة الأم) بتاريخ 2014/11/01م وذلك للاستعانة بخيراتهم في المجالات التالية (ادارة المراجعة الداخلية، ادارة البحث والتحليل، ادارة استمرارية العمل وأمن المعلومات، الدعم الفني (نظم المعلومات)، اللجنة الشرعية للصناديق المتوافقة مع أحكام الشريعة الاسلامية، ادارة المخاطر).

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

الجدول التالي يوضح الإفصاح عن المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، بمن فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي خلال العام 2015م:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/ المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات بالإضافة إلى المدير المالي
بالريالات السعودية			
الرواتب والتعويضات	-	-	4,270,777
البدلات	-	600,000	1,477,004
المكافآت الدورية والسنوية	-	-	-
مكافآت أخرى تدفع لمرة واحدة	-	-	991,789
الخطط التحفيزية	-	-	-
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	168,750
الإجمالي	-	600,000	6,908,320

تفاصيل المكافآت والتعويضات التي سوف تدفع لأعضاء مجلس الإدارة للعام المالي 2015م

م	الاسم	المنصب	الرواتب والأجور	البدلات	المكافآت	العمولات	تعويضات أو مزايا عينية	أخرى	الإجمالي
1	خليل عبد الفتاح خليل كردي	عضو مجلس إدارة مستقل	-	300,000	-	-	-	-	300,000
2	عاصم طاهر سعيد عرب	عضو مجلس إدارة مستقل	-	300,000	-	-	-	-	300,000
									600,000
									الإجمالي

التنازلات عن الرواتب والتعويضات وبدلات الحضور والانتقال والمكافآت الأخرى:

لقد تنازل رئيس مجلس الإدارة والأعضاء الممثلين لمجموعة عوده عن أية تعويض، أو بدلات حضور أو بدلات انتقال أو أية مكافآت أخرى ترتبت لهم عن عضويتهم في مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية 2015م بموجب أي أنظمة أو قرارات أو تعليمات مرعية في هذا الشأن في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك ليست هناك أية ترتيبات، أو إتفاقيات تنازل بموجبها أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويض.

التنازلات عن الأرباح:

ليس هناك أية ترتيبات، أو إتفاقيات تتضمن تنازل أحد مساهمي الشركة عن حقوقه في الأرباح.

القروض والمدفوعات النظامية المستحقة:

تتكون المطلوبات المتداولة كما في 2015م مما يلي:

2014	2015	البند
		بآلاف الريالات
16,822	12,549	دائنون و مبالغ مستحقة للدفع
-	-	قروض قصيرة الأجل
13,969		ارباح مقررة للتوزيع
2,592	1,206	مخصص ضريبة دخل/ زكاة
4,051	5,371	مخصصات نهاية الخدمة
37,434	19,126	الإجمالي

لا توجد قروض على الشركة كما في 2015/12/31. ولكن تجدر الإشارة ان الشركة لجأت خلال العام الى الاستدانة من الشركة الأم وقد تم تسديد مجموع ما يوازي 43 مليون ريال سعودي من القروض عند استحقاقها.

ادارة المخاطر:

- تقوم الشركة بإدارة مخاطرها المتنوعة بوسائل متعددة وذلك من خلال استراتيجية شاملة موضوعة تحدد المخاطر وسبل مواجهتها وتخفيفها. وذلك من خلال دائرة مراقبة المخاطر ودائرة التدقيق الداخلي بالمركز الرئيسي ومكتب المدير العام واللجنة التنفيذية ولجنة إدارة الاستثمارات.
- ادارة المخاطر هي إدارة مستقلة تقوم بإبلاغ الإدارة، ومجلس الإدارة ولجانه، والجهات الرقابية و باقي أصحاب المصالح بتقارير عن المخاطر. وتقوم بمتابعة جميع المخاطر و التأكد من توافقها لإطار المخاطر للشركة والمعتمد من قبل مجلس الادارة للشركة (Risk Appetite and Risk Tolerance).

1- مخاطر السوق:

- تنشأ مخاطر السوق عن التقلبات في اسعار الفوائد وأسعار صرف العملات. تقوم إدارة الشركة بوضع حدود لقيمة المخاطر المقبولة، ويتم مراقبة ذلك من قبل دائرة مراقبة المخاطر و لجنة إدارة الاستثمارات من خلال الاجتماعات الشهرية أو الطارئة.
- اذا ما تبين بأن تحاليل الحساسية (sensitivity tests) التي تم الافصاح عنها لا تمثل المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية في القوائم المالية بنهاية العام بشكل موثوق فيه، فيتم الافصاح عن هذا الواقع وأسبابه، والتي ممكن ان تتعلق بأن أرقام نهاية العام غير مماثلة للمخاطر خلال العام.

أ- مخاطر أسعار الفائدة :

لا يوجد أي أثر لتغير أسعار الفائدة على حقوق الملكية لأن جميع الاستثمارات المعدة للبيع تظهر بالتكلفة المعدلة بالإطفاء.

ب- مخاطر العملات:

- تتعرض الشركة لمخاطر تغير أسعار العملات بمقدار مراكز العملات الاجنبية التي تأخذها الشركة، عند احتساب أثر تغير أسعار العملات الاجنبية بنسبة 2% على حساب الارباح و الخسائر لدى الشركة وجد ان الاثر غير مادي.
- لا يوجد أي أثر على حقوق الملكية لأن جميع الاستثمارات المعدة للبيع هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

ت- مخاطر السيولة:

- لا تتعرض الشركة لمخاطر السيولة حيث ان إن الشركة ممولة كلياً من قبل المساهمون (Shareholder's Equity).

ث- مخاطر تشغيلية :

- تتجم المخاطر التشغيلية عن الاخطاء البشرية أو نتيجة لأخطاء تقنية (الأجهزة الالكترونية). بلغ مجموع الخسائر الناتجة عن العام 2015 م مبلغ 10,706 ريال سعودي.

ج- مخاطر الائتمان:

- مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للإدارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر. تعمل الشركة على ادارة مخاطر الائتمان من خلال وضع سقف لمبالغ الاستثمارات المالية والأرصدة النقدية لدى كل جهة ومنطقة جغرافية. كذلك تعمل الشركة على مراقبة مخاطر الائتمان وعلى تقييم الوضع الائتماني للجهات المستمر بها أو المودع لديها.

إقرارات مجلس الإدارة:

يقر مجلس الإدارة بالاتي:

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- أنه لا يوجد أي قروض على الشركة.
-

تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية:

يظهر تقرير مراجعي الحسابات أن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية، وليست هناك أية تحفظات تجاهها.

لجان مجلس الإدارة واختصاصاتها:

يمارس مجلس إدارة الشركة مهامه من خلال اللجان الرئيسية المشكلة من أعضاء مجلس إدارة الشركة، ولهذه اللجان دورها المهم والحيوي في مساعدة مجلس الإدارة على القيام بواجباته النظامية المناطة به، تحقيقاً للأداء الأمثل والاستفادة من خبرات أعضائه المتنوعة في وضع وتعزيز السياسات والبرامج والمراجعة ورفع التوصيات، وذلك على النحو التالي:

أولاً: لجنة المراجعة:

تقوم لجنة المراجعة في دراسة نظام وتقارير المراجعة الداخلية والإشراف عليها ودراسة القوائم المالية الأولية والسياسات المحاسبية المتبعة واقتراح مراجعي الحسابات للشركة، كما تتولى اللجنة دراسة التقارير والملاحظات من مراجعي الحسابات ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة وفق نطاق العمل المحدد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 2006-212-1 وتاريخ 1427/10/21 هـ الموافق 2006/11/12م.

ضمت لجنة المراجعة خلال عام 2015م كل من عضو مجلس الإدارة رئيس اللجنة الدكتور/ مروان مختار غندور، وعضوية كل من عضو مجلس الإدارة الدكتور/ خليل عبدالفتاح خليل كردي (عضو مستقل) والدكتور/ عاصم طاهر سعيد عرب (عضو مستقل) والسيد / مورييس حبيب سيده كمستشار. عقدت اللجنة خلال العام المالي المنتهي بتاريخ 2015/12/31م خمسة (5) اجتماعات ناقشت فيها المهام الموكلة لها وفق النظام المشار إليه سابقاً، وأصدرت توصياتها حيالها لمجلس إدارة الشركة.

ثانياً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تألفت لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة من مجلس الإدارة من رئيس مجلس الإدارة، رئيس اللجنة الأستاذ/ عبدالله إبراهيم الحبيب وعضوية كل من عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سمير نقولا حنا والدكتور/ مروان مختار غندور. وتقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مهامه الإرشادية والإشرافية بكفاءة وفعالية، وخاصة فيما يتعلق بتزكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار

التنفيذيين الأكفاء والتأكيد على أن سياسة الترشيحات بالشركة ينتج عنها التعيينات الصحيحة وتؤدي إلى الأهداف المرجوة والاحتفاظ بأعضاء مجلس الإدارة والمديرين المميزين، وبالتالي فهي تساعد الشركة في تحقيق أهدافها والنمو الاقتصادي لها من خلال ذلك.

عقدت اللجنة خلال العام المالي المنتهي بتاريخ 2015/12/31م خمسة (5) اجتماعات ناقشت فيها المهمات الموكلة لها وفق النظام المشار إليه سابقاً، وأصدرت توصياتها حيالها لمجلس إدارة الشركة.

ملاحظات الزيارة التفتيشية لهيئة السوق المالية

بعد زيارة هيئة السوق المالية التفتيشية للشركة خلال شهر يونيو 2014م وذلك للتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية، تقويم مخاطر العمل وقياس مدى الكفاية المالية ومدى التزام الشركة بأنظمة هيئة السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

لقد قامت ادارة المتابعة والتنفيذ في الهيئة بإرسال خطاب بتاريخ 2015/12/27م والمتضمن تزويدهم بالأسباب والمبررات بعدم الالتزام بالمتطلبات النظامية الملخصة بالملاحظات المذكورة بالخطاب، وحرصاً من الشركة على اتخاذ جميع التدابير اللازمة بحيث يكون أداؤها متوافقاً مع جميع أنظمة ولوائح هيئة السوق المالية السعودية فقد قامت بالرد على هذا الخطاب بتاريخ 2016/01/10م.

الجزاءات والعقوبات المفروضة على شركة عوده كابيتال:

الغرامات المالية المفروضة على الشركة خلال العام 2015م من قبل هيئة السوق المالية هي كالتالي:

- 1- خطاب هيئة السوق المالية رقم (15/441/7/3) بتاريخ 2015/01/14م المتضمن الغرامات التالية لعدم تحديث مدير الصندوق (شركة عوده كابيتال) ملخص الإفصاح المالي لشروط وأحكام صندوق المؤشر السعودي لعام 2012م، وعدم تقديم نسخة أصلية من شروط وأحكام صندوق المؤشر السعودي بعد اجراء تعديل عليها إلى هيئة السوق المالية خلال عشرة أيام من تاريخ اعتمادها من مجلس إدارة الصندوق:
- (أ) فرض غرامة مالية على الشركة مقدارها (10,000) ريال سعودي لمخالفتها الفقرة (هـ) من المادة الثالثة عشرة والفقرة (36) من الملحق (1) من لائحة صناديق الاستثمار، استناداً إلى الفقرة (ب) من المادة التاسعة والخمسين من نظام السوق المالية.

(ب) فرض غرامة مالية على الشركة مقدارها (10,000) ريال سعودي لمخالفتها الفقرة (ج) من المادة الثالثة عشرة من لائحة صناديق الاستثمار، استناداً إلى الفقرة (ب) من المادة التاسعة والخمسين من نظام السوق المالية.

2- خطاب هيئة السوق المالية رقم (15/5381/7/3) بتاريخ 2015/04/07 المتضمن فرض غرامة مالية على الشركة مقدارها (10,000) ريال سعودي، عن كل مخالفة، باجمالي مقداره (20,000) ريال سعودي، لارتكابها مخالفتين للفقرة (ب) من المادة العاشرة من لائحة صناديق الاستثمار، استناداً إلى الفقرة (ب) من المادة التاسعة والخمسين من نظام السوق المالية وذلك لعدم تقديم الشركة لهيئة السوق المالية القوائم المالية الأولية المفحوصة لكل من صندوق المؤشر السعودي وصندوق الفرص العربية، خلال الفترة المنصوص عليها في الفقرة (ب) من المادة العاشرة من لائحة صناديق الاستثمار.

3- خطاب هيئة السوق المالية رقم (15/7416/7/3) بتاريخ 2015/05/06 المتضمن فرض غرامة مالية على الشركة مقدارها (10,000) ريال سعودي، لمخالفتها للفقرة (هـ) من المادة الثالثة عشرة والفقرة (36) من الملحق (1) من لائحة صناديق الاستثمار، استناداً إلى الفقرة (ب) من المادة التاسعة والخمسين من نظام السوق المالية وذلك لعدم تحديث مدير الصندوق ملخص الإفصاح المالي لشروط وأحكام صندوق المؤشر السعودي لعام 2011م.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية:

خضعت عمليات الشركة خلال عام 2015م لعمليات مراجعة دورية، من جانب إدارة المراجعة الداخلية التابعة لبنك عوده ش.م.ل. (بموجب اتفاقية تقديم الخدمات المبرمة بموجب المادة 59 من لائحة الأشخاص المرخص لهم الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية)، للتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقويم مخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء، كما قام مراقب الحسابات الخارجي (أرنست ويونغ) بعملية تقويم لهذا النظام ضمن مراجعته للبيانات المالية للشركة، ولم تظهر عمليات المراجعة المشار إليها، ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة.

ويقوم مجلس الإدارة، من خلال لجنة المراجعة المنبثقة عنه، بالإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية وما توصلت إليه من تقييم لأنظمة الرقابة الداخلية المختلفة، وكذلك تقارير إدارة المخاطر وإدارة المطابقة والالتزام بصورة دورية منتظمة، بما يمكن من توفير تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فاعليته.

لائحة حوكمة الشركات (تطبيق معايير ومتطلبات الحوكمة)

قام مجلس ادارة الشركة بالموافقة على لائحة حوكمة شركة عوده كابيتال المحدثة بتاريخ 2015/04/19م تبين القواعد والمعايير المنظمة لإدارة الشركة، من اجل ضمان الالتزام بأفضل ممارسات الحوكمة التي تكفل حماية حقوق المساهمين وحقوق أصحاب المصالح. وتشمل هذه اللائحة على سبيل المثال لا الحصر:

- حقوق المساهمين والجمعية العامة.
- الإفصاح والشفافية في تقرير مجلس الإدارة.
- تحديد إجراءات وضوابط عضوية مجلس الإدارة ومسؤولياته ووظائفه الأساسية.
- تحديد صلاحيات رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي.
- تحديد صلاحيات ومهام لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت.
- كما وافق مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2015/04/19م على مايلى:
 - لائحة عمل لجنة المراجعة المحدثه؛
 - لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثه؛
 - لائحة عمل اللجان المحدثه؛
 - سياسة تعارض المصالح؛
 - سياسة واجراءات ترشيح وتعيين أعضاء مجلس الادارة؛
- كما وافق مجلس إدارة الشركة على سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح لحمايتهم وحفظ حقوقهم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 2015/10/12م.

نلخص فيما يلي المواد الغير مطبقة من أحكام لائحة حوكمة الشركات وأسباب عدم التطبيق:

- 1- اتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة، ستقوم الشركة وعملاً بنظام الشركات المحدث الصادر عن وزارة التجارة بتاريخ 2015/11/09، بتطبيق هذه المادة وذلك خلال سنة 2016م؛
- 2- وضع سياسة واضحة بشأن توزيع أرباح الأسهم بما يحقق مصالح المساهمين والشركة، ستقوم الشركة بتطبيقها خلال سنة 2016م؛
- 3- وضع سياسات الإفصاح وإجراءاته وأنظمتها الاشرافية بشكل مكتوب وفقاً للنظام، وضعت الشركة هذه السياسات ضمن لائحة حوكمة الشركة؛

4- وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح، وضعت الشركة هذه السياسات ضمن لائحة حوكمة الشركة؛

مرفقات:

نضع تحت تصرفكم ومرفقاً لهذا التقرير، البيانات الماليّة المدقّقة مرفقة مع تقرير المدقّق الحسابات والإيضاحات المرفقة.

إن مجلس إدارة الشركة سيقوم بدعوة الجمعية العامة العادية لعام 2015م خلال شهر أبريل 2016م وذلك لمناقشة جدول الأعمال المرفق بعد موافقة وزارة التجارة والصناعة عليه.

يوذّ مجلس الإدارة أن يعرب عن امتنانه تجاه المساهمين لما قدموه من الثقة والدعم، كما يوذّ أن يشكر الإدارة على التزامها.

عن مجلس الإدارة:

عبد الله بن إبراهيم بن عبدالله الحبيب
رئيس مجلس الإدارة