



شركة العبد المليف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

akari



اجتماع الجمعية العامة  
العادية السادسة عشر

The background of the page is a black and white photograph of an industrial factory interior. The scene shows a complex network of pipes, machinery, and structural elements. In the foreground, there are several large, dark, cylindrical objects, possibly pipes or components, arranged in a row. The lighting is dramatic, with strong highlights and deep shadows, creating a sense of depth and scale. The overall atmosphere is one of a busy, industrial environment.

## تقرير لجنة المراجعة للعام المالي ٢٠٢٠ م



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

السادة مساهمي شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي – المحترمين  
السلام عليكم ورحمة وبركاته ...

يسر لجنة المراجعة بشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي – أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، ، حيث تم إعداد هذا التقرير إعمالاً لأحكام المادة (١٠٤) من نظام الشركات التي تنص على أن على لجنة المراجعة إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها ، والفقرة (أ) من المادة (٩١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية و المالية و إدارة المخاطر بالشركة.

### ❖ تكوين اللجنة :

شُكلت لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ: (٢٣/١/٢٠١٩) من الأعضاء التالية أسماؤهم:

- |   |             |
|---|-------------|
| ١. الأستاذ / ماجد بن عبد الرحمن بن ناصر العسيان       | رئيس اللجنة |
| ٢. الأستاذ / صالح حسن صالح آل الشيخ                   | عضو اللجنة  |
| ٣. الأستاذ / عبد العزيز بن عبد اللطيف بن علي الدليجان | عضو اللجنة  |

### ❖ اجتماعات اللجنة:

٢٠٢٠/٠٣/١٩م	الاجتماع الأول عقد بتاريخ
٢٠٢٠/٠٥/٠٣م	الاجتماع الثاني عقد بتاريخ
٢٠٢٠/٠٥/١٩م	الاجتماع الثالث عقد بتاريخ
٢٠٢٠/٠٨/٢٣م	الاجتماع الرابع عقد بتاريخ
٢٠٢٠/١١/٠٤م	الاجتماع الخامس عقد بتاريخ
٢٠٢٠/١٢/٢٧م	الاجتماع السادس عقد بتاريخ

## ❖ نطاق الأعمال:

- تتمثل أهداف اللجنة الرئيسية في مراقبة ومراجعته كفاءة ما يلي:
  - نظام الرقابة الداخلي للشركة عن طريق الأعمال التي يقوم بها المراجع الداخلي والخارجي للشركة ومراجعة القوائم المالية الربعية والسنوية.
  - أداء المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استقلاليتته.
  - أداء المراجع الداخلي للشركة والتأكد من استقلاليتته.
  - التزام الشركة بتطبيق الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات التشريعية.
  - التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة حسابات الشركة وقوائمها المالية الربعية والسنوية وتحديد أتعابهم.
  - إضافة إلى دورها كحلقة وصل بين كل من مجلس الإدارة، والمراجع الداخلي والمراجع الخارجي.

## ❖ المهام والاختصاصات التي باشرتها اللجنة:


- دراسة وإبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- بحث المسائل التي يثيرها المدير المالي للشركة.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة ومراجعة فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة من خلال:
  - دراسة التغييرات الهامة في هذه النظم إن وجدت ومناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وتوصياتها وردود الإدارة.
  - متابعة الإجراءات المتخذة حيال التوصيات.
  - دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية.
  - مناقشة التغييرات الهامة في أعمال الشركة وبيئة العمل وأثر ذلك على نظم الرقابة الداخلية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة من خلال دراسة التغييرات الهامة ومتطلبات التعديلات الجديدة التي تتم على المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة من خلال تقارير الجهات الرقابية وتقارير إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.



- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع أطراف ذوي العلاقة ، وتقديم ما تراه بشأنها لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليته ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكنه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم اتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استمرارية استقلاليته والتأكد على عدم وجود أية معوقات تؤثر على سير أعمالهم وتقييم مستوى كفاءة وفعالية أدائهم.
- دراسة الملاحظات التي وردت من المراجع الداخلي والمراجع الخارجي للشركة ومتابعة إنجازها وفق الجدول الزمني المتفق عليه مع إدارة الشركة.

### رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

ترى اللجنة أن ما قامت به من أعمال فيما يتعلق بالعام المالي ٢٠٢٠م يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها.



توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع خارجي  
لتدقيق حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٢١ والرابع الأول  
من العام المالي ٢٠٢٢



Saudi Joint Stock Co.  
C.R. 1010073685  
P.O.Box 859 Riyadh 11421  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel. (+966 11) 2658888  
Fax. (+966 11) 2659999

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية  
س.ت: ١٠١٠٠٧٣٦٨٥  
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (١١ ٩٦٦+)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (١١ ٩٦٦+)

**الموضوع:** توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع خارجي من ضمن العروض المقدمة لشركة لتدقيق حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٢١م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م .

بناء على ما رفعته لجنة المراجعة وترشيحها لعدد (٢) مكاتب تدقيق لتدقيق حسابات الشركة الربعية والسنوية (الربع الثاني والثالث والسنوي ٢٠٢١ و الربع الأول ٢٠٢٢) فإن مجلس الإدارة وافق بإجماع على توصية لجنة المراجعة لترشيح تلك المكاتب للجمعية العمومية للركة لاختيار أحد المرشحين حسب البيان التالي :

م	اسم المكتب	حالة التسجيل في الهيئة
١	شركة طلال أبو غزالة وشركاه	مسجل
٢	شركة السيد العيوطي وشركاه	مسجل

وقد تمت توصية اللجنة للشركتين السابقتين بناءً على الأسباب التالية :

#### ١ . شركة طلال أبو غزالة وشركاه:

- تعد شركة طلال أبو غزالة من كبرى الشركات العالمية وشركات الخدمات المهنية التي تعمل في حقول المحاسبة والتدقيق الخارجي والداخلي وحوكمة الشركات والضرائب والاستشارات التعليمية والدراسات الاقتصادية والاستراتيجية، حيث تأسست عام ١٩٧٢م وتعمل شركة طلال أبو غزالة من خلال مكاتبها البالغ عددها أكثر من ١٠٠ مكتب و ١٥٠ مكتب تنفيذي حول العالم.
- سابقة التعامل مع مكتب طلال أبو غزالة.
- حجم فريق العمل بالمكتب والتزام المكتب بالمواعيد المحددة من قبل هيئة السوق المالية فيما يتعلق بتقديم تقاريره السنوية والربع سنوية.
- التزامه بالمعايير الدولية.
- مسجل بهيئة السوق المالية.

#### ٢ . شركة السيد العيوطي وشركاه:

- عدد سنوات الخبرة: حيث أن الشركة تأسست عام 1954م بالمملكة العربية السعودية.
- العضوية الدولية : عضو مجموعة (مور) والتي مقرها لندن بالمملكة المتحدة.



Saudi Joint Stock Co.  
C.R. 1010073685  
P.O.Box 859 Riyadh 11421  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel. (+966 11) 2658888  
Fax. (+966 11) 2659999

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية  
س.ت: ١٠١٠٠٧٣٦٨٥  
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (١١ ٩٦٦+)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (١١ ٩٦٦+)

- تأهيل فريق المكتب: حيث يتكون المكتب في هيكله من شريك معتمد في السعودية وأمريكا، وعدد من مدرائه الرئيسيين معتمدين كمحاسبين قانونيين وحاصلين على زمالة الهيئة السعودية، وفريق من المراجعين مؤهلين ومن ذوي الخبرات المتنوعة.
- قامت الشركة بتدقيق حسابات عدد كبير من الشركات المساهمة والبنوك وشركات المقاولات والتأمين والاستثمار العقاري وعدد من المؤسسات الحكومية وشبه الحكومية والشركات السياحية والفنادق والمستشفيات.
- تعهد الشركة بتقييم بيئة الرقابة الداخلية والسياسات والإجراءات المحاسبية في شركتنا ومراجعة تكنولوجيا المعلومات لدينا ومراجعة المخاطر المالية وموافاة الشركة بالتحديثات والتطورات الخاصة باللوائح النظامية والمعايير المحاسبية وكذلك تعهد الشركة باستعراض اجتماعات مجلس الإدارة واللجان ومتابعة الالتزام بنظامية هيكل مجلس الإدارة لدينا.
- تكلفة التدقيق المقبولة.
- شركة السيد العيوطي وشركاه مسجلة لدى هيئة السوق المالية.



Saudi Joint Stock Co.  
C.R. 1010073685  
P.O.Box 859 Riyadh 11421  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel. (+966 11) 2658888  
Fax. (+966 11) 2659999



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية  
س.ت: ١٠١٠٠٧٣٦٨٥  
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (١١ ٩٦٦ +)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (١١ ٩٦٦ +)

صالح حسن آل الشيخ

عضو لجنة المراجعة

عبد العزيز بن عبد اللطيف الدليجان


عضو لجنة المراجعة

ماجد بن عبد الرحمن العسيلان

رئيس لجنة المراجعة

سعد محمد القرني

أمين سر لجنة المراجعة



تبلغ رئيس مجلس الإدارة للمساهمين عن  
المعاملات التي ستتم مع الأطراف ذات العلاقة



Saudi Joint Stock Co.  
C.R. 1010073685  
P.O. Box 859 Riyadh 11421  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel. (+966 1) 2658888  
Fax. (+966 1) 2659999

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية  
س.ت: ١٠١٠٧٣٦٨٥  
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٠٩٦٦١)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٠٩٦٦١)

(ملحق ١)

السادة / مساهمي الشركة المحترمين

الموضوع : تبليغ الجمعية العامة العادية بالأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وأطراف ذات علاقة والتي يكون لأحد أو بعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات

١- قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بإجراء معاملات مع الأطراف ذات العلاقة التالية علماً بأن جميع المبالغ الواردة بالتقرير بالآلاف الريالات السعودية:

الطرف ذو العلاقة	رصيد بداية السنة	مبيعات إلى	خدمات ومنافع مقدمة إلى	خدمات ومنافع مقدمة من	مشتريات من	دفعات مستلمة من	دفعات مسددة إلى	رصيد نهاية السنة
شركة مفروشات العبد اللطيف	٣٨,٤٥٢	٢٩,٩٤٥	٣,٩٦٨	٣٣٩	٢٦	٣٣,٥٤١	٣٣٩	٣٨,٧٩٨
شركة توزيع الغاز الطبيعي	-	-	-	-	١,٧٤٠	-	١,٥٥٥	(١٨٥)
الإجمالي	٣٨,٤٥٢	٢٩,٩٤٥	٣,٩٦٨	٣٣٩	١,٧٦٦	٣٣,٥٤١	١,٨٩٤	٣٨,٦١٣

٢- تتمثل طبيعة العلاقة مع هذه الأطراف فيما يلي:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة
شركة مفروشات العبد اللطيف	منشأة تدار من قبل سليمان بن عمر العبد اللطيف (المدير العام للمفروشات) وهو عضو في مجلس الإدارة لدورته الحالية (علاقة غير مباشرة)، كما يشغل الأستاذ / عبد اللطيف بن عمر العبد اللطيف عضوية في مجلس إدارة شركة مفروشات العبد اللطيف (مساهمة مقفلة) كما يشغل الأستاذ / فهد بن عمر العبد اللطيف عضوية في مجلس إدارة شركة مفروشات العبد اللطيف (مساهمة مقفلة) وهما عضوان في مجلس الإدارة حالياً (علاقة غير مباشرة).
شركة توزيع الغاز الطبيعي	شركة يشغل فيها كلاً من الأستاذ / عبد اللطيف بن عمر العبد اللطيف والأستاذ / ماجد بن عبد الرحمن العسيلان (عضو مجلس إدارة في شركة توزيع الغاز الطبيعي) وهما عضوان في مجلس إدارة الشركة لدورته الحالية (علاقة غير مباشرة).

٣- شروط التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة كانت كما يلي:  
يتم إجراء المعاملات التجارية مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط التعامل العادي والتي لا تختلف عن التعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين ولا يوجد أي مزايا أخرى.

٤- شرح تفصيلي لنوع التعاملات التي تمت مع هذه الأطراف وهي كالتالي:  
١/٤- المبيعات إلى طرف ذو علاقة (شركة مفروشات العبد اللطيف)

تتكون المبيعات بشكل رئيسي من البيع بالجملة لمواد السجاد والموكيت مع العلم بأن جميع التعاملات مع الطرف ذو العلاقة لا تختلف عن التعاملات مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين كما ذكرنا في شروط التعامل مع العلاقة ولا يوجد لها أي مزايا خاصة، ومدة هذه الأعمال سنة تجدد سنوياً من الجمعية العمومية وقد بلغت قيمة المبيعات خلال العام المالي ٢٠٢٠م مبلغ ٢٩,٩٤٥ (الف ريال)







Saudi Joint Stock Co.  
C.R. 1010073685  
P.O. Box 859 Riyadh 11421  
Kingdom of Saudi Arabia  
Tel. (+966 1) 2658888  
Fax. (+966 1) 2659999

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية  
س.ت. ١٠١٠٠٧٣٦٨٥  
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٠٩٦٦١)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٠٩٦٦١)

#### ٢/٤ - خدمات ومنافع مقدمة إلى الطرف ذو العلاقة (شركة مفروشات العبد اللطيف)

تتمثل الخدمات والمنافع المقدمة إلى الطرف ذو العلاقة فيما يلي:  
أ- عقد إيجار مستودعات طرفه الأول شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (المؤجر) وطرفه الثاني شركة مفروشات العبد اللطيف (المستأجر) ومدة هذا العقد سنة تجدد سنوياً من الجمعية العمومية وبلغت قيمة العقد ٢,٩٤٨ (ألف ريال).  
ب- عقد تقديم خدمات إعاشة وإسكان طرفه الأول شركة ريتاج الوصيل لخدمات الصيانة والإعاشة إحدى الشركات التابعة لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي وطرفه الثاني شركة مفروشات العبد اللطيف ومدة هذا العقد سنة تجدد سنوياً من الجمعية العمومية وقيمة هذا العقد للعام المالي ٢٠٢٠م مبلغ ٩٢٠ (ألف ريال).  
ج- خدمات لوجستية ومدفوعات بالإنابة وتتمثل في (خدمات لوجستية / خدمات بينية / مدفوعات بالإنابة) مقدمة إلى شركة مفروشات العبد اللطيف وبلغت قيمتها خلال عام ٢٠٢٠م مبلغ ١٠٠ (ألف ريال).

وعليه فقد بلغ إجمالي قيمة الخدمات والمنافع المقدمة إلى طرف ذو علاقة خلال العام المالي ٢٠٢٠م ما قيمته ٣,٩٦٨ (ألف ريال)

#### ٣/٤ - خدمات ومنافع مقدمة من طرف ذو علاقة - شركة مفروشات العبد اللطيف

تتمثل الخدمات والمنافع المقدمة للشركة من طرف ذو علاقة فيما يلي:  
أ- عقود إيجارات مساكن طرفه الأول شركة مفروشات العبد اللطيف (المؤجر) وطرفه الثاني شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (المستأجر) وذلك لإسكان بعض موظفي شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي ومدة هذه العقود سنة تجدد سنوياً من الجمعية العمومية وبلغت قيمة العقود خلال العام المالي ٢٠٢٠م مبلغ ١٥٠ (ألف ريال).  
ب- عقود إيجارات مستودعات ومراكز بيع خارج مدينة الرياض طرفها الأول شركة مفروشات العبد اللطيف (المؤجر) وطرفها الثاني شركة أدفا للبطنيات (مستأجر) (إحدى الشركات التابعة لشركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي) ومدة هذه العقود سنة تجدد سنوياً من الجمعية العمومية وبلغت قيمة العقد حتى تاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م ما قيمته ١٨٩ (ألف ريال).

وعليه تبلغ إجمالي الخدمات والمنافع المقدمة من الطرف ذو علاقة خلال العام المالي ٢٠٢٠م ما قيمته ٣٣٩ (ألف ريال)

#### ٤/٤ - المشتريات من اطراف ذات علاقة

أ- تتكون المشتريات بشكل عام من طرف ذو علاقة (شركة توزيع الغاز الطبيعي) من الغاز الطبيعي وبلغت قيمة المشتريات خلال العام ٢٠٢٠م ١,٧٤٠ (ألف ريال).  
ب- مشتريات من طرف ذو علاقة (شركة مفروشات العبد اللطيف) والتي هي عبارة عن مستلزمات فرش ومسجاد لزوم مشاريع شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي وقد بلغت قيمتها ٢٦ (ألف ريال).

وعليه فإن إجمالي قيمة المشتريات من الأطراف ذوى العلاقة خلال العام المالي ٢٠٢٠م ما قيمته ١,٧٦٦ (ألف ريال)

#### ٥/٤ - أرصدة نهاية السنة

إن العلاقات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة بدأت برصيد مدين قدره ٣٨,٤٥٢ (ألف ريال سعودي) وتمت على هذا الرصيد حركات مدينة ودائنة، والنتيجة هي أن الرصيد المدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ وقدره ٣٨,٦١٣ (ألف ريال سعودي).

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام والتقدير ،،،

رئيس مجلس الإدارة

سليمان بن عمر العبد اللطيف

سليمان بن عمر العبد اللطيف







## تقرير تأكيد فحص محدود

## تقرير تأكيد محدود إلى السادة المساهمين في شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي (شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة المشار إليها أدناه.

### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (الملحق ١) والمقدم من رئيس مجلس إدارة شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

### الضوابط ذات الصلة

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق ١).
- موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٠م على الأعمال والعقود المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة والتي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

### مسؤولية الإدارة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في التبليغ المرفق والمعد وفقاً لما ورد بفقرة الموضوع أعلاه ومسؤولة أيضاً عن إختيار اساليب تطبيق الضوابط ذات الصلة كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

### مسؤوليتنا وأساس الاستنتاج

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير اساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نتم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فعالية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة. كما أننا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١).





تقرير تأكيد محدود إلى السادة المساهمين في شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
(شركة مساهمة سعودية) ... (تتمة)

#### ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباطات التأكيد المعقول، ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والذي يشمل على المعلومات المالية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (ملحق ١).
- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والتي تشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بالأعمال والعقود التي يقومون بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في الملحق (١) بالسجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

#### الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد الحميش

عبد الله أحمد بالعمش  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ١١ شعبان ١٤٤٢هـ  
الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢١م