



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي  
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المحترمين

السادة مساهمي شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

يسر لجنة المراجعة في شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 و ما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، والتزاماً لما جاء في الفقرة (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 والمالية وإدارة المخاطر بالشركة.

### تكوين اللجنة:

شكلت لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ: (٢٠٢٢/٠١/١٢) م من الأعضاء التالية أسمائهم:

١. الأستاذ / ماجد بن عبد الرحمن بن ناصر العسيلان رئيس اللجنة
٢. الأستاذ / صالح حسن صالح آل الشيخ عضو اللجنة
٣. الأستاذ / عبدالعزيز بن محمد السويضان عضو اللجنة
٤. الأستاذ / محمد بن حمدان بن محمد السريع عضو اللجنة

### اجتماعات اللجنة:

٢٠٢٢/٠٢/٢١ م	الاجتماع الأول عقد بتاريخ
٢٠٢٢/٠٣/٣٠ م	الاجتماع الثاني عقد بتاريخ
٢٠٢٢/٠٥/٢٢ م	الاجتماع الثالث عقد بتاريخ
٢٠٢٢/٠٧/٢٥ م	الاجتماع الرابع عقد بتاريخ
٢٠٢٢/٠٨/٢٢ م	الاجتماع الخامس عقد بتاريخ
٢٠٢٢/١١/٠٨ م	الاجتماع السادس عقد بتاريخ

## ◆ نطاق الأعمال:

- تتمثل أهداف اللجنة الرئيسية في مراقبة ومراجعة 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 استقلاليتة.
- أداء المراجع الداخلي للشركة والتأكد من استقلاليتة.
- 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 المراجع 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 فعالية 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 عملة ومناقشته للتحقق من تمكينه من أداء عملة 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 الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

ترى اللجنة ان ما قامت به من أعمال فيما يتعلق بالعام المالي ٢٠٢٢ م يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها.

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 (+٩٦٦١١)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (+٩٦٦١١)

## توصية لجنة المراجعة للجمعية العمومية

بتاريخ ٠٧ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٩ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م

## بشأن اختيار المحاسب القانوني للقيام بأعمال المراجعة الخارجية

المحترمين

السادة/ الجمعية العمومية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد قامت لجنة المراجعة باستدراج عروض من المحاسبين القانونيين المرخص لهم من هيئة السوق المالية بمراجعة حسابات الشركات وممن لديهم القدرة على مراجعة حسابات الشركة بكفاءة وفعالية وذلك حسب الضوابط الاسترشادية لاختيار المحاسب القانوني التي أصدرتها وزارة التجارة وهم:

١. شركة السيد العيوطي وشركاه.
٢. الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون.
٣. المحاسبون المتحدون.

وقد تم تحليل العروض بناء على البنود التالية:

خبرة سابقة في القطاع	حجم المكتب	سابقة التعامل
أسلوب التعامل	الاستقلالية	تاريخ مزاولة النشاط
القيمة الإجمالية	خطة العمل	الاستقرار

وعليه تم ترشيح السادة/ شركة السيد العيوطي وشركاه ، والسادة/ المحاسبون المتحدون من قبل لجنة المراجعة. وذلك لمراجعة حسابات الشركة للربح الثاني والثالث والقوائم السنوية لعام ٢٠٢٣ م والربح الأول من عام ٢٠٢٤ م.

والله ولي التوفيق

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 (٩٦٦١١+)  
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٩٦٦١١+)

صالح بن حسن آل الشيخ

عضو لجنة المراجعة

عبدالعزیز بن محمد السويدان

عضو لجنة المراجعة

محمد بن حمدان السريع

عضو لجنة المراجعة

سعد بن محمد القرني

سكرتير لجنة المراجعة

Type text here

ماجد بن عبدالرحمن الحسيلان

رئيس لجنة المراجعة