



التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباع (الثاني والثالث والسنوي) من العام المالي 2022م، والربع الأول من العام المال 2023م، وتحديد أتعابه.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

المحترمين

السادة مساهمي شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

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 ٢٠٢١ 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 يشمل 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: (٢٠١٩/١/٢٣) من الأعضاء التالية أسماؤهم:

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

❖ اجتماعات اللجنة:

٢٠٢١/٠٣/٢٤م	الاجتماع الأول عقد بتاريخ
٢٠٢١/٠٤/١١م	الاجتماع الثاني عقد بتاريخ
٢٠٢١/٠٥/١٨م	الاجتماع الثالث عقد بتاريخ
٢٠٢١/٠٨/١٢م	الاجتماع الرابع عقد بتاريخ
٢٠٢١/١١/٠٨م	الاجتماع الخامس عقد بتاريخ
٢٠٢١/١٢/٢٨م	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 أعابهم.
 - إضافة إلى دورها كحلقة وصل بين كل من مجلس الإدارة، والمراجع الداخلي والمراجع الخارجي.

❖ المهام والاختصاصات التي باشرت بها 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 أعابته وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليتته ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكينه 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 استقلاليتها 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 ٢٠٢١م 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 : ١٠١٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (+٩٦٦١١)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (+٩٦٦١١)

الموضوع: توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع خارجي من ضمن العروض المقدمة للشركة لتدقيق حسابات الشركة الربعية والسنوية (الربع الثاني والثالث والسنوي للعام ٢٠٢٢م والربع الأول من العام ٢٠٢٣م)

بناءً على ما رفعته لجنة المراجعة وترشيحها لشركتين من شركات التدقيق المسجلة لدى الهيئة وذلك لمراجعة وتدقيق حسابات الشركة الربعية والسنوية (الربع الثاني والثالث والسنوي للعام ٢٠٢٢م والربع الأول من العام ٢٠٢٣م)، فإن لجنة المراجعة توصي للجمعية العمومية بالموافقة على اختيار أحد المكاتب المرشحة وذلك حسب البيان التالي:

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

وقد جاءت توصية توصية لجنة المراجعة للشركتين المذكورتين للأسباب التالية:

١. شركة طلال أبو غزالة وشركاه :

- تُعد 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 أنها تأسست عام ١٩٧٢م وتعمل شركة طلال أبو غزالة من خلال مكاتبها البالغ عددها أكثر من ١٠٠ مكتب و ١٥٠ مكتب تنفيذي حول العالم.
- لشركة العبد اللطيف سابقة تعامل 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.
- إلتزام الشركة بالمعايير الدولية.
- الشركة مسجلة لدى هيئة السوق المالية.

٢. شركة السيد العيوطي وشركاه :

- عدد سنوات الخبرة : حيث أن الشركة تأسست عام ١٩٥٤م بالمملكة العربية السعودية.
- العضوية الدولية : تعتبر شركة السيد العيوطي وشركاه 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 : ١٠١٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٩٦٦١١+)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٩٦٦١١+)

- 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 للمحاسبين ، وفريق من المراجعين المؤهلين 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.
- سابقة تعامل شركة العبد اللطيف مع شركة السيد العيوطي وشركاه.
- 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.
- الشركة 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 (+٩٦٦١١)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (+٩٦٦١١)

صالح بن حسن آل الشيخ

عضو لجنة المراجعة

عبد العزيز بن محمد السويدان

عضو لجنة المراجعة

محمد بن حمدان السريج

عضو لجنة المراجعة

سعد بن محمد القرني

سكرتير لجنة المراجعة

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان

رئيس لجنة المراجعة