



تقرير لجنة المراجعة السنوي لشركة اليمامة للصناعات الحديدية

للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

المحترمين

إلى مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية

تحية طيبة وبعد،

تسر لجنة المراجعة في شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة عامة - أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة

المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م وذلك عن كفاية وكفاءة ومن ثم اعتمادية نظم الرقابة الداخلية في التقليل من

تأثير المخاطر المختلفة على تحقيق الأهداف المخططة وحماية أصول الشركة من سوء الإستخدام وسوء التصرف

وتحقيق الكفاءة في إدارة الموارد.

➤ **هيكل لجنة المراجعة:**

تتكون لجنة المراجعة من (٣) أعضاء ، عضو مستقل، وعضوين من خارج المجلس. تم إعادة تعيين رئيس وأعضاء

اللجنة بقرار من الجمعية العامة للشركة لمدة ثالث سنوات بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/١٨ م، وتم تحديد مهام اللجنة

وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة للشركة وذلك وفقا للمتطلبات النظامية ذات العلاقة،

وعقدت اللجنة (٤) إجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢١ م، كما هو موضح في الجدول:

نسبة الحضور	الحضور	٢٠٢١/٠٨/١٠ م	٢٠٢١/٠٥/٠٥ م	٢٠٢١/٠٢/٠٤ م	٢٠٢٠/١٢/٠٣ م	إسم العضو
٪١٠٠	٤	✓	✓	✓	✓	عبد الحميد عبدالعزيز العوهلي
٪١٠٠	٤	✓	✓	✓	✓	زياد عبدالقادر التومي
٪١٠٠	٤	✓	✓	✓	✓	عبدالله عبدالكريم المهنا

➤ **أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها:**

- قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال العام ٢٠٢١ م، ومن أبرزها:
دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م ورفع التوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية التي اتبعت في إعداد تلك القوائم ومدى اتفاقها مع معايير المحاسبة الدولية (IFRS).
- متابعة مدى التزام الشركة بأنظمة هيئة سوق المال و ماطرأ عليها من تحديثات.
- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة و التعليمات ذات العلاقة، و التأكد من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.



- التأكد من قيام الشركة بمتابعة ما يصدر من أنظمة وتحديثات عن آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على إعداد القوائم المالية، و التنويه على بذل العناية المهنية اللازمة بشأن التعامل مع حالة عدم التأكد التي تثيرها ظروف فيروس (كوفيد-١٩)، وتقديم الإفصاحات اللازمة.
- التأكد من وجود السياسة و الألية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملين في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أسس تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة و سرية التبليغ و الحماية.
- مراجعة و اعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- الإشراف على أعمال فريق المخاطر وإجراءاته التنفيذية.
- دراسة عروض مراجعي الحسابات و التوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي.

➤ أنظمة الرقابة الداخلية

إدارة المراجعة الداخلية:

- تمارس لجنة المراجعة من خلال النشاطات محل المراجعة و تقارير المراجعة الداخلية: أولاً، الإشراف على نشاط إدارة المراجعة الداخلية للشركة وفقاً للخطة المعتمدة لها و التأكد من استقلاليتها. ثانياً، مراجعة تقارير المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢١م، و متابعة تنفيذ توصياتها.
- تم تحديد أولويات المراجعة الداخلية و وضع الخطة الإستراتيجية المقترحة للمراجعة الداخلية و المبنية على المخاطر.

➤ الرقابة الخارجية على الشركة:

مراجع الحسابات الخارجي:

- تقوم لجنة المراجعة في كل ربع بمراجعة تقرير مراجع الحسابات الخارجي و مسودة القوائم المالية التي تصدر من مراقب الحسابات و تناقش الإدارة و رئيس فريق المراجع الخارجي المكلف في البنود التي تحتاج إلى توضيح و تطلع على الملاحظات بحيث تعالج و من ثم توصي بإعتمادها بعد مراجعتها بوجود الرئيس التنفيذي و الرئيس المالي.
- تابعت لجنة المراجعة - خلال العام - تطورات التنفيذ فيما يخص الملاحظات المذكورة في تقرير مراجع الحسابات الخارجي.

➤ القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

- بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، ترى اللجنة أن القوائم المالية، من كافة النواحي الجوهرية، تمثل لجميع الأنظمة ذات الصلة. حيث أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.



➤ نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية و المالية و إدارة المخاطر:

- بناء على ما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية بالشركة، ومراجع الحسابات الخارجي فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية أو المالية أو إدارة المخاطر في الشركة، و ترى اللجنة مناسبة الإجراءات المتبعة لأنظمة الرقابة الداخلية و المالية و إدارة المخاطر.

رئيس لجنة المراجعة


عبد الحميد بن عبدالعزيز العوهلي