

**تدعو شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (سينومي ريتيل) مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة**

يسر مجلس إدارة شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه دعوة مساهميها الكرام إلى المشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) والمقرر عقده بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة 8:00 مساءً يوم الخميس بتاريخ 1444/12/04 هـ الموافق 2023/06/22. عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة العادية: عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض - طريق الأمير تركي بن عبدالعزيز الأول - مجمع يو ووك (جادة الجامعة) وذلك فقط من خلال استخدام منظومة تداولاتي عبر الرابط [www.tadawulaty.com.sa](http://www.tadawulaty.com.sa)

وذلك للتصويت على جدول الأعمال الآتي:

- 1) الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31 م ومناقشته.
- 2) الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31 م. ومناقشتها.
- 3) التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31 م.
- 4) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أدائهم خلال العام المالي المنتهي في 2022/12/31 م.
- 5) التصويت على صرف مبلغ 1,650,000 ريال سعودي مكافأه لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31 م.
- 6) التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية من العام المالي 2023 م والربع الأول من العام المالي 2024 م. وتحديد أتعابه.
- 7) التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة عبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)
- 8) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز العربية والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن دفعات إيجار علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م هي 331,315,053 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)
- 9) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري والأستاذ/ محمد رفيق مراد، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إشعار مدين متعلق بمصروفات مدفوعة نيابة عن شركة فاس القابضة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م هي 1,945,727 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

10) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات نقدية فعلية مدفوعة لشركة الفريدة بالإضافة الى ايجارات ومصرفيات مدفوعة الى طرف خارجي نيابة عن شركة الفريدة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 10,880,896 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

11) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات نقدية فعلية التي استلمتها شركة الفريدة من المجموعة بالإضافة إلى رواتب تم دفعها من قبل شركة الفريدة إلى موظفي المجموعة، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 9,313,954 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

12) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز المصرية للتطوير العقاري والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود ايجار، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 3,844,186 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك التعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

13) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة هاجن المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات طباعة وإعلان، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 2,983,050 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

14) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الغذاء والترفيه المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن إشعار مدين متعلق ببيع استثمارات (شركة مطاعم أزال وشركة الفطائر الأولى) والتي كانت مملوكة لشركة الغذاء والترفيه وتم بيعها في عام 2022م، علمًا أن مبلغ التعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م هي 25,095,664 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية حضور اجتماع الجمعية العامة العادية وبحسب الأنظمة واللوائح، كما أن أحقية تسجيل حضور اجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات، ويكون اجتماع الجمعية العامة



العادية صحيحًا إذا حضر مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، علماً بأنه سيكون بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية ابتداءً من الساعة الواحدة صباحاً يوم الإثنين تاريخ 1444/12/01 هـ الموافق 2023/06/19 م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية العامة العادية، وسيكون التسجيل في خدمات تداولتي والتصويت من خلالها مجاني ومتاح لجميع المساهمين عبر الرابط التالي [tadawulaty.com.sa](http://tadawulaty.com.sa).

وفي حال وجود أي استفسارات يرجى التواصل عبر القنوات التالية:  
**الهاتف:** 0114350000 **البريد الإلكتروني:** [ir.retail@cenomi.com](mailto:ir.retail@cenomi.com)

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

(سينومي ريتيل)

التقرير السنوي للجنة المراجعة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(لفترة تسعة أشهر من 1 أبريل 2022 وحتى 31 ديسمبر 2022)

## أ- لجنة المراجعة

شكّلت لجنة المراجعة من ثلاثة (3) أعضاء جميعهم أعضاء مستقلين غير تنفيذيين مختصين في الشؤون المالية والمحاسبية، ومن بينهم عضو مجلس إدارة مستقل.

### وتتلخص مهام ومسئوليات لجنة المراجعة فيما يلي:

1. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بهدف التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي تحددها السياسات المحاسبية المقررة من مجلس الإدارة والجهات ذات الصلة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. رفع التوصيات للجمعية العامة لتعيين مراجعي الحسابات الخارجي وإنهاء تكليفهم وتحديد أتعابهم والتأكد من استقلاليتهم ومتابعة أعمالهم مع دراسة ومراجعة خطة المراجعة مع المراجع الخارجي وإقرارها.
4. دراسة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها مع دراسة القوائم المالية الفصلية والسوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
5. تقع مسؤولية صحة البيانات المالية كاملة على الإدارة التنفيذية وتنحصر مسؤولية لجنة المراجعة في ابداء رأي مستقل بناء على ما يعرض عليها من إدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي.
6. تقييم مدى فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
7. إصدار تقرير سنوي للجمعية العامة يتضمن تفاصيل أداء اللجنة عن اختصاصاتها وواجباتها المنصوص عليها في قانون الشركات ولوائحه التنفيذية على أن يتضمن التقرير توصيات اللجنة ورأيها بشأن كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وأنظمة إدارة المخاطر في الشركة.
8. تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يوضح دور اللجنة ومسؤولياتها ، وأي معلومات أخرى تتطلبها جهات الاختصاص الرسمية.

## ب- أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
الأستاذ: عيد فالح الشامري	رئيس اللجنة
دكتور: سليمان عبدالله السكران	عضو
الأستاذ: سعد ابراهيم المشوح	عضو

## ج- جدول اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة

تم عقد (11) احد عشر اجتماعاً للجنة المراجعة خلال فترة تسعة أشهر\* من 1 أبريل 2022 وحتى 31 ديسمبر 2022 على النحو التالي:

التاريخ	أ. عيد	د. سليمان	أ. سعد
21- ابريل -2022	✓	✓	✓
31- مايو -2022	✓	✓	✓
29- يونيو -2022	✓	✓	✓
07- يوليو -2022	✓	✓	✓
04- أغسطس -2022	✓	✓	✓
11- أغسطس -2022	✓	✓	✓
17- سبتمبر -2022	✓	✓	✓
27- أكتوبر -2022	✓	✓	✓
30- أكتوبر -2022	✓	✓	✓
01- نوفمبر -2022	✓	✓	✓
29- ديسمبر -2022	✓	✓	✓
<b>مجموع الاجتماعات</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

\* في 29-12-2022م تم موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على تعديل المادة 43 من النظام الأساسي للشركة لتتغير بذلك نهاية السنة المالية للشركة إلى نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي بدلاً من نهاية شهر مارس

#### د- أعمال اللجنة المنجزة

1. مراجعة القوائم المالية السنوية والربع سنوية للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها حسب توصية المراجع الخارجي
2. استمرار تعيين شركة "كرو" للمراجعة لتقديم خدمات المراجعة الداخلية بالتعاون مع إدارة المراجعة الداخلية.
3. اصدرت شركة كرو خلال الفترة (15) تقرير مراجعة تم عرضها ومناقشتها مع الإدارات المعنية والإدارة العليا والرئيس التنفيذي ولجنة المراجعة. ونظرا لأهمية ما ورد بها فقد أكدت لجنة المراجعة ذلك عن طريق رفع تلك التقارير إلى مجلس الإدارة من خلال عدة خطابات.
4. تواصلت اللجنة مع مجلس الادارة حتى تاريخه من خلال (15) تقرير لمواضيع هامة للغاية للإطلاع واتخاذ ما يلزم حيث كانت على النحو التالي:

#### 1-4. الخطاب الأول بتاريخ 21 أبريل 2022

(بخصوص نتائج تقارير المراجع الداخلي "كرو" عن ضعف كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية في 3 قطاعات رئيسية في الشركة وهي قطاع المخزون ، قطاع أنظمة تكنولوجيا المعلومات وقطاع شؤون الموظفين والتركيز على أهم ما تضمنته التقارير من ملاحظات وتوصيات)

#### 2-4. الخطاب الثاني بتاريخ 2 يونيو 2022

(بخصوص نتائج تقرير المراجعة الداخلية عن المكافآت والزيادات السنوية المقترحة للموظفين خلال الفترة من 1 ابريل 2021 وحتى 31 مارس 2022 والذي أشار الى بعض التجاوزات من قبل الرئيس التنفيذي السابق لسياسات الشركة الخاصة بهيكل المرتبات وسياسة الترقيات والزيادات وسياسة تقييم الأداء الخاصة بالمكافآت والتوصية باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصحيحها)

#### 3-4. الخطاب الثالث بتاريخ 21 سبتمبر 2022

(بخصوص متابعة الاجراءات التي تم اتخاذها من الرئيس التنفيذي المكلف بخصوص المكافآت والزيادات السنوية المعتمدة للموظفين عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 حيث لوحظت بعض التجاوزات بين الزيادات

والمكافآت المعتمدة من الرئيس التنفيذي المكلف وبين سياسات الشركة الخاصة بهيكل المرتبات وسياسة الترقيات والزيادات وسياسة تقييم الأداء الخاصة بالمكافآت)

4-4. الخطاب الرابع بتاريخ 21 سبتمبر 2022

(بخصوص نتائج تقرير المراجعة الداخلية الذي اشار إلى وجود بعض المخالفات الجسيمة في إدارة عمليات بيع مخزون التصفية خلال العام)

5-4. الخطاب الخامس بتاريخ 21 سبتمبر 2022

(بخصوص توضيح المخالفة النظامية الخاصة بقرار تعيين السيد محمد مراد "غير سعودي" بعضوية مجلس إدارة الشركة وهو ما يعد مخالف لنص المادة (1) من نظام الوكالات التجاري)

6-4. الخطاب السادس بتاريخ 14 نوفمبر 2022

(بخصوص مخالفة بيع مخزون التصفية خلال العامين "2021-2020 و 2022-2021" لنفس المشتري من خلال شركتين مملوكتين لنفس الشخص بسجلين تجاريين مختلفين)

7-4. الخطاب السابع بتاريخ 29 ديسمبر 2022

(بخصوص التعليق على توضيحات لجنة الترشيحات والمكافآت بخصوص قرار تعيين السيد محمد مراد "غير سعودي" بعضوية مجلس إدارة الشركة والمخالفة النظامية المتعلقة بهذا القرار لنص المادة (1) من نظام الوكالات التجاري)

8-4. الخطاب الثامن بتاريخ 8 يناير 2023

(بخصوص ملاحظات المراجعة الخاصة بأرصدة المبالغ المعلقة مع أطراف ذوي العلاقة وبين المخالفة النظامية المترتبة على عدم سداد تلك المبالغ المعلقة منذ سنوات)

9-4. الخطاب التاسع بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص عدم تحديث مصفوفة الصلاحيات منذ يوليو 2017 بالرغم من حدوث الكثير من التغييرات الجوهرية في الهيكل الإداري للشركة ومجلس الإدارة خلال تلك الفترة عدة مرات مما جعلها غير متزامنة مع هذه التغييرات وأيضاً عدم تحديث الهيكل الإداري للشركة)

10-4. الخطاب العاشر بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص ملاحظة تشكيل لجان إدارية غير رسمية بمسميات مختلفة للإشراف والتدخل في قرارات الإدارة بشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركة "سينومي ريتيل" والتي تعتبر شركة مساهمة عامة مستقلة. وبعض أعضاء هذه اللجان موظفين بمجموعة فواز عبدالعزيز الحكير القابضة "سينومي جروب" دون وجود أي اتفاقية رسمية معتمدة من مجلس الإدارة والجمعية العامة لشركة سنومي ريتيل)

11-4. الخطاب الحادي عشر بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص نتائج تقرير المراجع الداخلي "كرو" لمراجعة عمليات بيع مخزون التصفية والمخالفات الجسيمة الواردة فيه)

12-4. الخطاب الثاني عشر بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص نتائج تقرير المراجع الداخلي "كرو" لمراجعة الفروقات الجسيمة في جرد مخزون انديتكس والتي بلغت 355 مليون ريال في نهاية ديسمبر 2022)

13-4. الخطاب الثالث عشر بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص نتائج تقرير المراجع الداخلي "كرو" لمراجعة أرصدة معاملات الاطراف ذات العلاقة وتوضيح المخالفة النظامية المترتبة على عدم سداد تلك المبالغ حتى حينه)

#### 14-4. الخطاب الرابع عشر بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص نتائج تقرير المراجع الداخلي "كرو" لمراجعة عمليات الأيجار وما ظهر من خلاله من نقاط ضعف في الرقابة الداخلية بخصوص إدارة عمليات وعقود الأيجار)

#### 15-4. الخطاب الخامس عشر بتاريخ 15 فبراير 2023

(بخصوص نتائج تقرير المراجع الداخلي "كرو" لمراجعة قرار إنهاء خدمات 117 موظف في شهر ديسمبر 2022 وما يتعلق به من إجراءات)

5. ارسال خطاب للمراجع الخارجي بتاريخ 15 فبراير 2023 للتأكد من بعض الإجراءات والقرارات الجوهرية التي اتخذتها الشركة خلال العام والمتعلقة بتغيير السنة المالية ونتائج جرد مخزون انديتكس والتحقق من صحة الإجراءات المتبعة وتوافقها مع السياسات المحاسبية.
6. عقد عدة اجتماعات مع كل من المراجع الخارجي والمراجع الداخلي للشركة، والتأكد من أن إدارة الشركة قد أتاحت لهم كافة البيانات والمعلومات المطلوبة لإداء عملهم.
7. مراجعة وإعتماد الخطة السنوية والتقييم السنوي والزيادات والمكافآت لإدارة المراجعة الداخلية.
8. مراجعة واعتماد ميثاق، ودليل وبروتوكولات المراجعة الداخلية.
9. تعيين كوادر سعودية من حديثي التخرج في إدارة المراجعة الداخلية لدعم السعودية ونقل الخبرات.
10. مراجعة التقرير السنوي للمراجعة الداخلية ومتابعة تطبيق ملاحظات وتوصيات المراجعة الداخلية.

#### هـ - إدارة المراجعة الداخلية

تتولى إدارة المراجعة الداخلية مع شركة كرو مهام المراجعة الداخلية لمختلف إدارات الشركة. وفي إطار تنفيذ خدمات المراجعة الداخلية تلتزم بما يلي:

1. تتم المراجعات وفقاً للمعايير المهنية المتبعة والتي وضعتها جمعية المراجعين الداخليين.
2. الحفاظ على الاستقلالية والموضوعية والالتزام بأعلى درجة من العدل والنزاهة، والامتثال لقواعد السلوك المهني التي وضعتها جمعية المراجعين الداخليين.
3. الحفاظ على العلاقات الجيدة مع الزملاء المراجعين والتي تتسم بالاتصال المفتوح والثقة والاحترام المتبادل والمهنية. والحفاظ على مستوى عالي من الأداء وإدارة الوقت.
4. تشجيع العمل الجماعي والإبداع. تحقيق التحسين المهني المستمر من خلال الحصول على الشهادات المهنية والأهداف التعليمية في المجال المهني. القيام بعمل مراجعة شاملة لتقديم مستوى تأكيد معقول.
5. العمل على تطوير الإدارة مهنيًا بما يوازي حجم أعمال الشركة والجديّة نحو توطين الخبرات اللازمة لذلك.

#### و- نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية

1. اعداد خطة المراجعة الداخلية السنوية بناءً على المخاطر التي تم تحديدها أثناء تقييم المخاطر والتحقق من صحتها من قبل الإدارة وتحديد أولويات الموارد المحدودة حيث تم تنظيم خطة المراجعة على مدى ثلاث سنوات، في كل عام مزيج من مهام المراجعة الداخلية بناءً على تقييم المخاطر، والمساعدة على الامتثال، وتقديم الخدمات الاستشارية اللازمة والمراقبة المستمرة والمتابعة.
2. مساعدة الإدارة في تحقيق أهدافها وغاياتها من خلال السعي إلى توفير تأثير إيجابي على كفاءة وفعالية العمليات.
3. الاستمرار في الاقرار بالمهنية والكفاءة، والموقف الإيجابي.



4. الاستمرار في الاستفادة من أساليب المراجعة والتقنية المتجددة بهدف جعل عملية المراجعة أكثر فعالية وكفاءة.
5. العمل على ان نكون من رواد الممارسة المهنية لمهنة المراجعة الداخلية في المملكة العربية السعودية.
6. اعداد وتنفيذ مبدأ اختيار العينات واختبارها القائم على تقييم المخاطر لتحديد ما إذا كانت الضوابط الإدارية الأكثر أهمية مصممة بشكل جيد وتعمل على النحو المنشود.

### ز- إشراف لجنة المراجعة

تشرف لجنة المراجعة بشكل دوري على أعمال المراجعة الداخلية ومراجعة تقاريرها بصفة منتظمة. ولضمان استقلالية المراجعة الداخلية، يرفع رئيس إدارة المراجعة الداخلية، تقاريره فنياً ومهنياً، وإدارياً إلى لجنة المراجعة، حيث لا يتدخل أي من مديري الشركة في الشؤون الداخلية للمراجعة الداخلية. ولا يتولى قسم المراجعة الداخلية أي مسؤولية تشغيلية مباشرة في أي من المجالات أو الأنشطة التي تتم مراجعتها. وعلى رئيس إدارة المراجعة الداخلية التأكيد سنوياً للجنة المراجعة على استقلالية إدارة المراجعة الداخلية.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ملخص للجنة المراجعة حول نقاط الضعف في نواحي الرقابة الداخلية والنطاق المحدود والممارسات الجيدة ومجال التحسينات بصورة ربع سنوية وفقاً لإطار الممارسات المهنية الدولية عن جمعية المراجعين الداخليين، وتعزيز إطار الرقابة الداخلية المعمول به.

### ح- رأي لجنة المراجعة على نظام الرقابة الداخلية

إن المراجعة السنوية لإجراءات الرقابة الداخلية، التي تم اختيارها للاختبار خلال الفترة من 1 أبريل 2022 وحتى 31 ديسمبر 2022 للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (لمدة 9 أشهر) من قبل اللجنة وإدارة المراجعة الداخلية وكذلك تقارير المراجعين الخارجيين، تؤكد استمرار الضعف الجوهرية في انظمة الرقابة الداخلية والذي سبق التنويه عنه في رأي لجنة المراجعة للعام المالي السابق 31 مارس 2022 ولم يطرأ أي تحسن واستمرت مظاهر الضعف وعدم اتخاذ أي اجراء تصحيحي وهذا يعكس ضعف جوهرية في إدارة الشركة يصل لحد الإهمال. وحسب علمنا لم يرق المجلس باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة هذا القصور رغم الخطابات المتكررة من لجنة المراجعة.

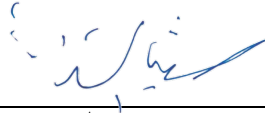
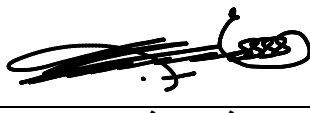

إن على مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العمل بشكل فعال على تطوير وتحسين إجراءات الرقابة الداخلية والمخاطر والحوكمة والأنشطة المرتبطة بعدد من أهداف الرقابة الداخلية والتي تتعلق أساساً بعمليات المخزون وخصوصاً جرد المخزون وبيع مخزون التصفية، الأصول الثابتة والتقارير المالية وأرصدة عمليات الأطراف ذوي العلاقة ونظم المعلومات والموارد البشرية. كما ترى لجنة المراجعة أن هناك ضعف جوهرية وخطير يتمثل في وجود إدارة تنفيذية غير مستقلة لإدارة عمليات الشركة وذلك من خلال تدخل عدد من موظفي مجموعة فواز الحكير القابضة (فاس) "سينومي جروب" في اجتماعات وقرارات الشركة ولجانها الداخلية.

وأشارت تقارير شركة كرو (مقدمي خدمة المراجعة الداخلية) خلال الفترة المالية وجود نقاط ضعف جوهرية فيما يخص اجراءات وسياسات الضبط المتعلقة بالحوكمة والمخزون والموارد البشرية ونظم المعلومات وعمليات البيع.

كما تود اللجنة أن تؤكد على أحد النقاط الهامة والتي تم الإشارة إليها عدة مرات في تقارير المراجع الخارجي وخطابات لجنة المراجعة وهي وجود مخالفة نظامية فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة على أطراف ذات علاقة وشركات شقيقة منذ عدة أعوام حيث بلغ رصيد هذه المبالغ طبقاً للسجلات المحاسبية للشركة في 31 ديسمبر 2022 حوالي 422.5 مليون ريال سعودي. وقد استلمت الشركة 3 شيكات من شركة سينومي جروب بمبالغ 150 مليون ريال سعودي و 117.5 مليون ريال سعودي و 2 مليون ريال سعودي بتاريخ 31 ديسمبر 2022 م (إجمالي قيمة الشيكات 269.5 مليون ريال سعودي) وتم تحصيل الشيك بمبلغ 150 مليون ريال سعودي في الحساب البنكي للشركة بتاريخ 2 فبراير 2023 م، وما زال الشيكين الباقيين البالغ قيمتهما 119.5 مليون ريال سعودي من شركة سينومي جروب تحت التحصيل بالإضافة إلى مبلغ 153 مليون ريال سعودي مستحق مع شركة "Lynx" (فواز الحكير العقارية "FARE" سابقاً).

إن إجراءات حصر وإدارة المخزون في المحلات والمستودعات يوجد بها خلل جسيم يحتاج إلى إعادة النظر في السياسات والجراءات الخاصة بإدارة المخزون بالكامل وتعيين فريق عمل مؤهل وتفعيل نظام فعال لإدارة ومراقبة المخزون حيث بلغت قيمة العجز في مخزون اندينكس بناء على تقرير كرو (355 مليون ريال سعودي) في 31 ديسمبر 2022 ، كما قامت إدارة الشركة ببيع مخزون التصفية ما قيمته 95 مليون ريال وتم بيعه بقيمة 20 مليون ريال خلال العامين الماضيين لشركتين لهما سجلات تجارية مختلفة ومملوكتين لنفس الشخص مع عدم الإشارة أو الإفصاح عن ذلك.

وأخيرا فقد سبق أن طالبت لجنة المراجعة المجلس بتأسيس لجنة مخاطر وإلى الآن لا يوجد لجنة مخاطر في الشركة.

		
د. / سليمان عبدالله السكران عضو اللجنة	الاستاذ/ عيد فالح الشامري رئيس اللجنة	الاستاذ/ سعد ابراهيم المشوح عضو اللجنة