

الاثنين ٥/٠٩/١٤٤٤هـ الموافق ٢٧/٣/٢٠٢٣ م

الموضوع: التوصية بتعيين مراجع حسابات الشركة المتطورة لعام ٢٠٢٣ وتحديد أتعابه

إطلعت لجنة المراجعة في اجتماعها الأول لعام ٢٠٢٣ م المنعقد يوم الاثنين ٥/٠٩/١٤٤٤هـ الموافق ٢٧/٣/٢٠٢٣ م على التحليل الذي أعدته إدارة الشركة عن المكاتب المحاسبية المتقدمة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٣ م والربع الأول من عام ٢٠٢٤ م والتي تم ترشيحها لتقديم العروض.

المجموع	الاسم
٢٦٥,٠٠٠ ريال	شركة ابراهيم أحمد البسام وشركاؤه
٣٣٠,٠٠٠ ريال	شركة الخراشي وشركاه

وبمراجعة عروض الأتعاب المقدمة من مكاتب المراجعة، وحرصاً من اللجنة على اختيار مراجع حسابات ذي مقدرة مهنية وعلى إطلاع بمتغيرات الأنظمة المحاسبية العالمية، فقد أوصت بترشيح المكاتب المشار إليها في الجدول أعلاه لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٣ م والربع الأول من عام ٢٠٢٤ م.

رئيس لجنة المراجعة

عبد الرحمن ناصر العبيد

SAIC

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن العام المالي ٢٠٢٢ م

المحترمين

السادة مساهمي الشركة السعودية للصناعات المتطورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

إلتزاماً بما ورد من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار والتي تنص على ما يلي:

" على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات. وإبداء مرئياتها حيالها إن وجدت، وكذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها."

إلتزاماً بما ورد في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي تنص على ما يلي:

" يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة."

عقدت لجنة المراجعة (٤) اجتماعات خلال العام ٢٠٢٢ م قامت خلال تلك الاجتماعات بما يلي:

- تقييم نظام الرقابة الداخلية من خلال ما ورد في تقرير المراجعة الداخلية والاطلاع على نتائج أعمالها للتحقق من سلامة نظام الرقابة الداخلية والتأكد من التزام إدارة الشركة بتنفيذ الإجراءات والتوصيات الواردة في تقرير المراجعة الداخلية.
- مراجعة تحديثات بعض السياسات والإجراءات المالية في الشركة للتأكد من مستوى إجراءات الرقابة الداخلية في تلك السياسات.
- مراجعة القوائم المالية السنوية والقوائم المالية الأولية الموجزة الربع سنوية ومناقشتها مع مراجع الحسابات الخارجي.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة والتأكد من تحديثها بما يتوافق مع المعايير الدولية المعتمدة في المملكة.
- التوصية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة للسنة المالية التي تنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وفق معايير تشمل تحليلاً فنياً ومالياً والتحقق من استقلاليتها وعدم وجود أية قيود على ممارسة مهامه.

وبناءً على نتائج أعمال المراجع الخارجي والداخلي للشركة، ترى لجنة المراجعة بأن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يعمل بفعالية وبصورة كافية حيث اتضح للجنة عدم وجود أي قصور جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية يتطلب الإفصاح عنه. مع العلم بأنه تم توجيه إدارة الشركة التنفيذية بتنفيذ التوصيات الواردة في تقرير المراجع الداخلي ضمن إطار زمني وذلك لتعزيز وتطوير إجراءات الرقابة الداخلية. كما تقوم لجنة المراجعة بمتابعة ذلك بشكل دوري من خلال اجتماعاتها الدورية.

عبدالله محمد الحميضي



رئيس لجنة المراجعة