

التاريخ: ١٤٤٥/٠٨/٢٢ هـ
الموافق: ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م

تقرير لجنة المراجعة لأعمال المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي للعام ٢٠٢٣ م

السادة / مساهمي شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

أولاً: تكوين أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء، لديهم جميعاً خبرات عملية ومهنية تؤهلهم للمشاركة الفاعلة في أعمال لجنة المراجعة، وهم:

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
الدكتور/ سعد صالح الرويتع	عضو مجلس إدارة مستقل	رئيس اللجنة
الدكتور/ عبد الرحمن سليمان الراجحي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	عضو اللجنة
الأستاذ/ خالد عبد الله الخويطر	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة

ثانياً: مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

تتكون مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة مما يلي:

١,٢ التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.



(و) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

٢,٢ المراجعة الداخلية

(أ) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

(ب) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

(ج) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلية وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

(د) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته إن دعت الحاجة لذلك.

(هـ) تقوم اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية التي تتبناها الشركة قبل اعتمادها وأي تغيير في هذه السياسات، وتقديم ما تراه اللجنة من مقترحات بشأنها، أخذاً في الاعتبار مدى ملائمة السياسات المحاسبية لطبيعة أعمال المنشأة، وأثرها على المركز المالي للمنشأة، ونتائج أعمالها.

(و) تقوم اللجنة بالتحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكن من الحد من وقوع الغش والأخطاء، واكتشافها فور وقوعها، وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية بطريقة تمكن من التحقق من جودة تنفيذ الأنشطة الرقابية والثبات في تنفيذها، كما تقوم بالإشراف على عمليات التصفي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة، أو أي أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تفصيها، كما تقوم اللجنة بتقييم فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة التي قد تتعرض لها والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر.

(ز) تقوم اللجنة بعمل التالي فيما يخص المراجعة الداخلية:

١. الإشراف على المراجعة الداخلية بالشركة لغرض التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة لها من قبل مجلس الإدارة.

٢. اعتماد إجراءات المراجعة الداخلية للشركة.

٣. مراجعة الخطة السنوية للمراجعة الداخلية واعتمادها.

٤. تقييم أداء المراجعة الداخلية.

٥. التحقق من استقلالية المراجعين الداخليين.

٦. دراسة تقارير المراجعة الداخلية، ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.

٧. وضع الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.

٨. دراسة المرشحين للمراجعة الداخلية في الشركة، والأتعاب الخاصة بهم، وترشيح الأكثر ملائمة، مع بيان الأسباب، والنظر في إنهاء عمل المراجع الداخلي في حال عدم القيام بأعماله بالشكل المطلوب، ورفع ما يتم التوصل إليه من توصيات في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.

٩. الاجتماع دورياً بالمراجع الداخلي، ومناقشة المواضيع التي ترى اللجنة ضرورة مناقشتها معه على انفراد.

(ح) تكون اللجنة حلقة الوصل ما بين مجلس الإدارة، والمراجعين الداخليين.

٣,٢ مراجع الحسابات

(أ) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

(ب) التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.



- (ج) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- (د) الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وما اتخذ بشأنها.
- (هـ) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- ٤,٢ الالتزام**
- (أ) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- (ب) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- (ج) مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك على مجلس الإدارة.
- (د) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ثالثاً: أعمال لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٣م:

- تم دراسة القوائم المالية الأولية، والسنوية قبل التوصية بها الى مجلس الإدارة.
- تم دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- تم التحقق من كفاية تصميم الأنظمة الرقابية في الشركة وفاعلية تطبيقها، والالتزام بالأنظمة واللوائح، والتعليمات ذات العلاقة.
- تم التحقق من استقلالية المراجع الداخلي، ودراسة خطة عمل المراجعة الداخلية في الشركة.
- تم الاطلاع على نتائج المراجعة المقدمة لها من المراجع الداخلي، ومن المراجع الخارجي.

رابعاً: اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٣م:

عقدت اللجنة خمسة اجتماعات خلال العام ٢٠٢٣م، وكان حضور أعضاء اللجنة على النحو التالي:

م	اسم العضو	صفة العضوية	٣١ يناير	٢٨ فبراير	٩ مايو	١ أغسطس	١ نوفمبر
١	سعد صالح الروبيع	رئيس	✓	✓	✓	✓	✓
٢	عبد الرحمن سليمان الراجحي	عضو	✓	✓	✓	✓	✓
٣	خالد عبد الله الخويطر	عضو	✓	✓	✓	✓	✓

خامساً: رأي لجنة المراجعة:

بناء على ما سبق وعلى ما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات المستقل، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود أية ملاحظات جوهرية، في تصميم وتنفيذ نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وكذلك عدم وجود أي معوقات قد تؤثر في مقدرة الشركة على إعداد القوائم



المالية وفق معايير المحاسبة الدولية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وقد أوصت لجنة المراجعة للمجلس باعتماد قوائم المجموعة السعودية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

والله ولي التوفيق،،،،،

رئيس اللجنة

سعد الرويع

عضو اللجنة

خالد الخويطر

عضو اللجنة

عبدالرحمن الراجحي