

اجتماع الجمعية العامة العادية  
الخامسة والثلاثون للشركة  
(الاجتماع الأول)

والمقامة في مدينة الرياض  
عبر وسائل التقنية الحديثة - عن بُعد  
ليوم الأربعاء: 1444/10/27هـ  
الموافق: 2023/05/17م  
الساعة: 20:30



# جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في: 2022/12/31م، ومناقشته.
2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في: 2022/12/31م.
3. الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في: 2022/12/31م، ومناقشتها.
4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة الحالية 2023م (الربع الثاني والربع الثالث والقوائم السنوية) والربع الأول من عام 2024م، وتحديد أتعابه.
5. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ غسان بن عبدالرحمن الحيدري، عضواً في لجنة المراجعة (عضو مجلس إدارة مستقل) ابتداءً من تاريخ: 2022/07/21م، وحتى نهاية فترة عمل اللجنة للدورة الحالية والتي تنتهي في: 2025/06/15م، وذلك بدلاً للعضو السابق المهندس/ محمد بن عزام الشويعر (عضو من خارج المجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر من مجلس الإدارة، ويأتي هذا التعيين وفقاً للأنظمة واللوائح.

البند الأول  
تقرير مجلس الإدارة للسنة  
المالية المنتهية  
في: 2022/12/31م

## تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في: 2022/12/31م

للاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م يمكن للسادة المساهمين زيارة الرابط أدناه:



### تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

للإطلاع من هنا

البند الثاني  
تقرير مراجع حسابات الشركة  
عن السنة المالية المنتهية  
في: 2022/12/31 م.

## تقرير المراجع المستقل

### إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصناعات التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٤/ ١)

#### الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة السعودية للصناعات الصناعية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الأمر الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمر الرئيسية للمراجعة
الإعتراف بالإيراد	الإعتراف بالإيراد
بالإشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، فقد بلغت إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٢٦٦,٥٣٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: ١٥,٣٩٥,٩٢٤ ريال سعودي).	اشتملت إجراءات مراجعتنا على ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> <li>اختبار عينة من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من وجود الإيرادات المسجلة.</li> <li>اجراء دراسة تحليلية للإيرادات للحكم على مدى معقولية مبلغ الإيراد المدرج بالقوائم المالية المرفقة.</li> <li>استعلمنا من ممثلي الإدارة بشأن معرفتهم بمخاطر الغش وعمّا إذا كانت هناك حالات غش فعلية.</li> <li>مدى ملائمة الإفصاحات المستخدمة بالقوائم المالية.</li> </ul>
تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متأصلة في عملية إثبات الإيراد من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها. أو إثباتها قبل وفاء الشركة بالتزام الأداء وكذلك تقييم علاقة الشركة لعقودها مع العملاء كأصيل أو وكيل بشكل غير مناسب	
يتم الإعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمات للعملاء.	

## تقرير المراجع المستقل

### إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصادرات الصناعية التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٤/ ٢)

الأمر الرئيسي للمراجعة (تممة)

الهبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية	
<ul style="list-style-type: none"> <li>اشتملت إجراءات مراجعتنا على ما يلي:  <ul style="list-style-type: none"> <li>مدى ملاءمة اعتبارات الهبوط في قيمة المدينون التجاريون وفقاً لسياسات الشركة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة .</li> <li>الأخذ في الاعتبار افتراضات الإدارة المستخدمة في تحديد خسائر الهبوط في القيمة .</li> <li>تحديد المدينون التجاريون المعرضون لمخاطر الائتمان والتحقق مما إذا كانوا قد ادرجوا بشكل صحيح في تقييم الادارة للهبوط .</li> <li>إعادة احتساب الهبوط في قيمة المدينون التجاريون بناء على سياسات الشركة للتأكد من أن الهبوط مناسب في تاريخ قائمة المركز المالي</li> <li>مدى ملاءمة الافصاحات المستخدمة بالقوائم المالية.</li> </ul> </li> </ul>	<p>بلغ صافي رصيد المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ١,١٠١,١٣٤ ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٨,٠٤٣,٢٩٨ ريال سعودي)</p> <p>تقوم الإدارة بتقدير مخصص الخسائر للمدينون التجاريون بما يعادل خسائر الائتمان المتوقعة. عند تقدير خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر. تراعي الإدارة المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد لا داعي لهما. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس بما في ذلك النظرة المستقبلية لتلك المعلومات.</p> <p>يعتبر هبوط قيمة المدينون التجاريون من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأهمية أحكام الإدارة في تحديد الهبوط في قيمة المدينون التجاريون، يعتبر وجود المدينون التجاريون وقيمتها الدفترية أمراً جوهرياً لأداء الشركة وموجودتها..</p>

### المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٢ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها، والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها. وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

الخبر  
تلفون +966 13 893 3378  
ص.ب 4636  
فاكس +966 13 893 3349  
الخبر 11557

جدة  
تلفون +966 12 652 5333  
ص.ب 15651  
فاكس +966 12 652 2894  
جدة 21454

الرياض  
تلفون +966 11 206 5333  
ص.ب 69658  
فاكس +966 11 206 5444  
الرياض 11557

## تقرير المراجع المستقل

### إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصناعات التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٤/٣)

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكلي والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الافصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.



## تقرير المراجع المستقل

### إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصادرات الصناعية التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٤/ ٤)

#### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى المعلومات التي تم توفيرها لنا أثناء تنفيذ إجراءات المراجعة الخاصة بنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن الشركة لا تمتثل، من جميع الجوانب الجوهرية، للمتطلبات المعمول بها من أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة بقدر ما تؤثر على إعداد وعرض القوائم المالية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم: ٣٣٧  
الرياض: ٣ شعبان ١٤٤٤ هـ  
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٣ م

الخبر  
تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636  
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة  
تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651  
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض  
تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658  
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

البند الثالث  
القوائم المالية عن السنة  
المالية المنتهية  
في: 2022/12/31م.

## القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

للاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م يمكن للسادة المساهمين زيارة الرابط أدناه:



القوائم المالية  
عن السنة المالية  
المنتهية في:  
2022/12/31م،

للاطلاع من هنا

البند الرابع  
تعيين مراجع الحسابات  
للشركة من بين المرشحين  
بناءً على توصية لجنة  
المراجعة وتقرير لجنة  
المراجعة عن السنة  
المالية 2022م.

## تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية 2022م.

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصادرات الصناعية المحترمين،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ..

يسر لجنة المراجعة في الشركة السعودية للصادرات الصناعية - والتي يشار إليها في التقرير بالشركة - أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة المالية المنتهية في 2022م وذلك عن كفاية نظام الرقابة الداخلية، لغرض الحد من المخاطر المختلفة وتحقيق الأهداف المخطط لها والحفاظ على موارد الشركة.

### 1. هيكل لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء "عضو مستقل وعضو من خارج المجلس وعضو مستقل" فقد تم ترشيح أعضاء اللجنة من قبل مجلس الإدارة في دورته العاشرة، خلفاً للجنة السابقة والتي انتهت دورتها بتاريخ: 2022/06/15م وتم انتخاب اللجنة القائمة حالياً بدورتها الحادية عشر من قبل الجمعية العامة غير العادية بتاريخ: 2022/05/11م للشركة لمدة ثلاثة سنوات ابتداءً من تاريخ: 2022/06/16م، ووفقاً للمتطلبات النظامية فقد تم تحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة غير العادية للشركة. وعقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي 2022م.

#### 1.1 أعضاء لجنة المراجعة:

1.2. عن الفترة من 2022/1/1م حتى 2022/06/15م، لنهاية الدورة العاشرة ويرأسها الأستاذ/ سلمان محمد السحيباني - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ أحمد محمد العريني - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ محمد عزام الشويعر - عضو اللجنة من خارج المجلس، وقد عقدت اللجنة اجتماعين خلال الفترة:

اسم العضو	صفة العضو	عشر 2022/03/29م الاجتماع السابع	2022/05/22م الاجتماع الثامن عشر	عدد الاجتماعات
سلمان محمد السحيباني	رئيس اللجنة	✓	✓	2
أحمد محمد العريني	عضو	✓	✓	2
محمد عزام الشويعر	عضو	✓	✓	2

الحضور أصالة  
 عدم الحضور

1.3. عن الفترة من 2022/06/16م حتى 2022/12/31م، لبداية الدورة الحادية عشر ويرأسها الأستاذ/ سلمان محمد السحيباني - عضو مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ/ محمد حمد الصالح - عضو لجنة من خارج المجلس، وعضوية الأستاذ/ غسان عبدالرحمن الحيدري - عضو مجلس الإدارة، وقد عقدت اللجنة اجتماعين خلال الفترة\*:

- الحضور أصالة  
 عدم الحضور

عدد الاجتماعات	الاجتماع الثاني 2022/11/07م	الاجتماع الأول 2022/08/18م	صفة العضو	اسم العضو
2	✓	✓	رئيس اللجنة	سلمان محمد السحبياني
2	✓	✓	عضو	محمد حمد الصالح
2	✓	✓	عضو	** غسان عبدالرحمن الحيدري

\* تم تعيين أعضاء لجنة المراجعة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ: 2022/05/11م  
 \*\* تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان عبدالرحمن الحيدري عضواً بديلاً في لجنة المراجعة لاستكمال العضوية الشاغرة في الدورة الحالية بقرار مجلس الإدارة بتاريخ 2022/07/21م، على أن يعرض هذا التعيين في أقرب اجتماع للجمعية العامة العادية.

#### 1.4. نطاق اختصاصات اللجنة:

مارست لجنة المراجعة اختصاصاتها بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين خلال العام 2022م، وأبرزها:

- 1.4.1. دعم مجلس الإدارة في تقييمه لكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية وعمليات المراجعة المطبقة داخل الشركة.
- 1.4.2. دراسة القوائم مالية السنوية والمنتوية عن: 2022/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنه، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المعنيين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- 1.4.3. متابعة التزام الشركة في اللوائح التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية والجهات ذات العلاقة.
- 1.4.4. مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 1.4.5. الإشراف على المراجعة الداخلية ومناقشة الجوانب المتعلقة بالرقابة الداخلية مع الإدارة التنفيذية، ومراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- 1.4.6. مناقشة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى لمجلس الإدارة.

فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة، وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عن المهام - إن تطلب ذلك - عما قامت به اللجنة من مهام، وتوصياتها في هذا الشأن.

## 2. التواصل مع مجلس الإدارة:

لم تصدر أي توصية من لجنة المراجعة تعارض قرارات مجلس الإدارة أو تم رفضها من المجلس.

## 3. الأنشطة الرئيسية خلال العام المالي 2022م:

مارست اللجنة واجباتها ومسؤولياتها خلال العام وفقاً للتالي:

### 3.1 نظام الرقابة الداخلية "المراجع الداخلي":

يمارس المراجع الداخلي دوره الهام في تقييم الإجراءات الرقابية وفعاليتها، ودوره في غاية الأهمية ويلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، ومن أبرز الأنشطة الرئيسية التي قامت بها لجنة المراجعة مع المراجع الداخلي:

3.1.1 الإشراف والتدقيق على نشاط ورقابة أداء المراجع الداخلي المرشح من قبل اللجنة وفق الخطة المعتمدة له والتأكد من ممارسة استقلاليته.

3.1.2 مراجعة تقارير المراجع الداخلي للعام المالي المنتهي في 2022م، ومتابعة تنفيذ التوصيات الصادرة منه.

3.1.3 تحديد أولويات المراجع الداخلي ووضع الخطط الإستراتيجية المقترحة للمراجع الداخلي والمبنيّة على المخاطر.

### 3.2 نظام الرقابة الخارجية "مراجع الحسابات الخارجي":

3.2.1 التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعية وعدالته وفعالية أعماله مع مراعاة القواعد والمعايير ذات العلاقة.

3.2.2 دراسة السياسات المحاسبية القائمة في الشركة.

3.2.3 مراجعة أعمال وخطط نشاط مراجع الحسابات للشركة.

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ: 2022/05/11م، على تعيين السادة/مكتب إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون كمراجع حسابات للشركة لغرض مراجعة القوائم المالية لعام 2022م، ومراجعة قوائم الربع الثاني والثالث من عام 2022م والربع الأول من عام 2023م، وتقديم الإقرارات الزكوية للشركة.

## 4. الالتزام:

- 4.1 اللجنة ترى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات والتعليمات ذات الصلة.
- 4.2 تتابع اللجنة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 4.3 تتابع اللجنة العقود والتعاملات - إن وجدت - والتي من المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم ما تراه بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- 4.4 تقوم اللجنة بالرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل لضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها، وقد ألزمت الشركة بتنفيذ توصيات اللجنة المرفوعة لمجلس الإدارة، ومن أبرزها:

4.4.1. تعاقدت الشركة مع بيوت الخبرة المتخصصة لتحديث السياسات والإجراءات الداخلية للهيكل الإداري مع نظام مؤسسي متكامل.

4.4.2. تمكين الشركة من استكمال أعمال تطبيق الحوكمة بدء من تحديث الهيكل التنظيمي ومصفوفة الصلاحيات واعتمادها من مجلس الإدارة.

#### 5. القوائم المالية السنوية للشركة والمنتھية في 31 ديسمبر 2022م:

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية للشركة والمنتھية في: 31 ديسمبر 2022 م، ترى اللجنة أن القوائم المالية، سليمة من كافة النواحي الجوهرية، وقد امتثلت لكافة الأنظمة ذات العلاقة. وعليه أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتھية في 31 ديسمبر 2022م.

#### 6. نتائج التقييم لنظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

بناءً على الفحص السنوي لإجراءات الرقابة الداخلية خلال العام 2022م، تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة المخاطر وتحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها مع عدم تكرار ذلك. إضافة لما ذكر فإن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

وبناءً على ما ذكر نعتقد بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلي سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها، وخلال العام ما لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفاعلية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.



## توصية لجنة المراجعة في تعيين مراجع الحسابات عن العام المالي 2023م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،


لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. وفي إطار اختصاصاتها وصلاحياتها قامت اللجنة بدراسة عروض مراجعة الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة لترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2023/12/31م، والتي تشمل مراجعة القوائم المالية لعام 2023م، و مراجعة قوائم الربع الثاني والثالث من عام 2023م والربع الأول من عام 2024م، وتقديم الإقرار الزكوي للشركة.

وبعد إرسال طلبات العروض لمكاتب المراجعة والمعتمدة من قبل هيئة السوق المالية وصل للشركة عرض من المكاتب : مكتب إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه عضو PKF وشركة مهام للاستشارات المهنية. وكانت العروض المالية كما يلي:

المكتب	العرض المالي
مكتب إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه عضو PKF	299,000 ريال
شركة مهام للاستشارات المهنية	200,000 ريال

وبناء على ما ذكر وبعد دراسة العروض الفنية والمالية والاطلاع على خبرات المكاتب المعنية ترشح لجنة المراجعة لمجلس إدارة الشركة للتوصية للجمعية العمومية باختيار مراجع حسابات من بين الآتي ذكرهم:

- مكتب إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه عضو PKF
- شركة مهام للاستشارات المهنية.



البند الخامس  
تعيين عضو لجنة  
المراجعة

## تعيين عضو لجنة المراجعة

التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ غسان بن عبدالرحمن الحيدري، عضواً في لجنة المراجعة (عضو مجلس إدارة مستقل) ابتداءً من تاريخ: 2022/07/21م، وحتى نهاية فترة عمل اللجنة للدورة الحالية والتي تنتهي في: 2025/06/15م، وذلك بدلاً للعضو السابق المهندس/ محمد بن عزام الشويعر (عضو من خارج المجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر من مجلس الإدارة، ويأتي هذا التعيين وفقاً للأنظمة واللوائح.

### السيرة الذاتية للأستاذ/ غسان بن عبدالرحمن الحيدري

هيئة السوق المالية  
Capital Market Authority



نموذج رقم (1) السيرة الذاتية

1. البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي		غسان عبدالرحمن إبراهيم الحيدري				
الجنسية		سعودي				
تاريخ الميلاد		1984/05/20م				
2. المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة		
1	ماجستير	إدارة أعمال - مالية	2009	جامعة كولورادو		
2	بكالوريوس	إدارة أعمال - تسويق	2006	جامعة الملك سعود		
3						
4						
5						
3. الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة			مجالات الخبرة			
أغسطس 2018 - حتى الآن			شركة الربط الدولية الاستشارية - الرئيس التنفيذي / شريك مؤسس			
يوليو 2022 - حتى الآن			شركة اللون الأرجواني للتجارة - تنفيذي / شريك مؤسس			
فبراير 2013 - مارس 2018			شركة يزيد الراجحي وإخوانه - الرئيس التنفيذي			
يونيو 2012 - يناير 2013			بنك الرياض - محلل ومستشار مالي			
4. العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيسي	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طبيعة العضوية (بصفته الشخصية، ممثل عن شخصية اعتبارية)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
1	شركة مياه بيرين	الصناعات	مستقل	بصفة شخصية	عضو مجلس إدارة - رئيس لجنة المراجعة	مساهمة مغلقة
2	شركة الربط الدولية الاستشارية	استشارات إدارات عليا	تنفيذي	بصفة شخصية	-	مسؤولية محدودة
5	شركة اللون الأرجواني للتجارة	تجاري	تنفيذي	بصفة شخصية	-	مسؤولية محدودة



+966 11 2002939   siec@siec.com.sa  www.siec.com.sa

Al-Ghadeer District, King Abdulaziz Road  
View Plaza, 3rd floor, Office No. 21-20

Sadirat