

التاريخ: ٢٠/٠٩/١٤٤٥هـ

الموافق: ٣٠/٠٣/٢٠٢٤م



التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق"

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ، ،

يسر لجنة المراجعة بشركة "صدق" أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م، وما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصاتها وفقاً للمادة رقم (٣٨) من النظام الأساسي للشركة والمادة رقم (٨) والمادة رقم (١١) من لائحة عملها الموافق عليها من الجمعية العامة غير العادية الثالثة لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٣٨هـ الموافق ١٦/٧/٢٠١٧م، تم عقد عدد (٨) اجتماع للجنة خلال العام المالي ٢٠٢٣م وذلك عبر وسائل التقنية الحديثة وبمقر الشركة وفرعها والشركات التابعة، تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة وأعمال المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات ومراجعة الالتزام.

وفيما يلي ملخص لأهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٣م:

أولاً - 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 - بناءً 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 مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً - المراجعة الداخلية:

- الرقابة والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- مراجعة الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية واعتمادها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بالملاحظات الجوهرية إن وجدت.

ثالثاً- المراجعة الخارجية:

- قامت اللجنة بالتوصية الي الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون لمساهمي الشركة بالاجتماع المنعقد بتاريخ ١١/٢٦/١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٥م باختيار أحد المرشحين المذكورين في القائمة أدناه حسب الترتيب والأتعاب المذكورة وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية على النحو التالي:
 ١. للربع الثاني والثالث لعام ٢٠٢٣م.
 ٢. القوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢٣م.
 ٣. الربع الأول لعام ٢٠٢٤م.

الترتيب	مكاتب المراجعة المرشحة	الأتعاب (بالريال)
١	شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون	٢٨٥,٠٠٠
٢	شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية	٤٩٠,٠٠٠

- مراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، والتحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
 - 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.
 - دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم الماليّة ومتابعة ما أُتخذ بشأنها، والإجابة عن استفساراته.
- رابعاً: مراجعة الالتزام:

- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة، ومراجعة تقرير الفحص المحدود للأطراف ذات علاقة المعد بواسطة مراجع الحسابات والذي يشمل تقرير رئيس مجلس الإدارة عن العمليات التي تم تنفيذها مع الأطراف ذات علاقة خلال العام وتقديم التوصيات إن وجدت.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية:

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية والخارجية من خلال التقارير المقدمة إلى اللجنة خلال العام بالإضافة إلى المعلومات المقدمة من قبل الإدارة إلى اللجنة فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلية، تؤكد اللجنة أن إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة تحقق أغراض الشركة وتحمي مصالحها وجميع الملاحظات والتوصيات الهامة التي رفعتها إدارة المراجعة الداخلية للجنة قد تم أخذ التدابير اللازمة حيال الإجراءات التصحيحية لها، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أي قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية، كما لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

- ناصر بن مشاري الفرهود

رئيس لجنة المراجعة