

Saudi Joint Stock Co.
C.R. 1010073685
P.O. Box 859 Riyadh 11421
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. (+966 11) 2658888
Fax. (+966 11) 2659999



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية
س.ت : ١٠١٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٩٦٦١١+)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٩٦٦١١+)

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المحترمين

السادة مساهمي شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي

يسر شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، حيث تم إعداد هذا التقرير حسب نظام الشركات الجديد من قبل لجنة المراجعة و الذي يعبر عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة و ما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها ، والفقرة (أ) من المادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أداؤها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحها التنفيذية على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة .

❖ تكوين اللجنة:

شكلت لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ : (٢٠٢٢/٠١/١٢) م
من الأعضاء التالية أسمائهم:

- | | |
|--|-------------|
| ١. الأستاذ / ماجد بن عبد الرحمن بن ناصر العسيلان | رئيس اللجنة |
| ٢. الأستاذ / صالح حسن صالح آل الشيخ | عضو اللجنة |
| ٣. الأستاذ / عبدالعزيز بن محمد السويبدان | عضو اللجنة |
| ٤. الأستاذ / محمد بن حمدان بن محمد السريع | عضو اللجنة |

❖ اجتماعات اللجنة:

٢٠٢٣/٠٣/٠٦ م	الاجتماع الأول عقد بتاريخ
٢٠٢٣/٠٣/٢٩ م	الاجتماع الثاني عقد بتاريخ
٢٠٢٣/٠٥/٢١ م	الاجتماع الثالث عقد بتاريخ
٢٠٢٣/٠٨/١٣ م	الاجتماع الرابع عقد بتاريخ
٢٠٢٣/١١/٠٧ م	الاجتماع الخامس عقد بتاريخ



Saudi Joint Stock Co.
C.R. 1010073685
P.O. Box 859 Riyadh 11421
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. (+966 11) 2658888
Fax. (+966 11) 2659999

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية
س.ت : ١٠١٠٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٩٦٦١١+)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٩٦٦١١+)

نطاق الأعمال:

- تمثل أهداف اللجنة الرئيسية في مراقبة ومراجعة كفاءة ما يلي :
- نظام الرقابة الداخلي للشركة عن طريق الأعمال التي يقوم بها المراجع الداخلي والخارجي للشركة ومراجعة القوائم المالية الربعية والسنوية.
- أداء المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استقلاليته.
- أداء المراجع الداخلي للشركة والتأكد من استقلاليته.
- التزام الشركة بتطبيق الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات التشريعية ذات العلاقة.
- التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة حسابات الشركة وقوائمها المالية الربعية والسنوية وتحديد أتعابهم.
- إضافة إلى دوره كحلقة وصل بين كل من مجلس الإدارة المراجع الداخلي والمراجع الخارجي.

المهام والاختصاصات التي باشرتها اللجنة:

- دراسة وإبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- بحث المسائل التي يثيرها المدير المالي للشركة.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة ومراجعة فعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة من خلال :
- دراسة التغييرات الهامة في هذه النظم ومناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وتوصياتها وردود الإدارة.
- متابعة الإجراءات المتخذة حيال التوصيات.
- دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية.
- مناقشة التغييرات الهامة في أعمال الشركة وبيئة العمل وأثر ذلك على نظم الرقابة الداخلية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة من خلال دراسة التغييرات الهامة ومتطلبات التعديلات الجديدة التي تتم على المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة من خلال تقارير الجهات الرقابية وتقارير إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.



Saudi Joint Stock Co.
C.R. 1010073685
P.O. Box 859 Riyadh 11421
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. (+966 11) 2658888
Fax. (+966 11) 2659999

شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية
س.ت : ١٠١٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٩٦٦١١+)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٩٦٦١١+)

- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع أطراف ذوي العلاقة، وتقديم ما تراه بشأنها لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليته
- ومراجعة خطة عملة ومناقشته للتحقق من تمكينه من أداء عملة وعدم حجب المعلومات عنه.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم اتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استمرارية استقلاليته والتأكد على عدم وجود أية معوقات تؤثر على سير أعمالهم وتقييم مستوى كفاءة وفعالية أدائهم.
- دراسة الملاحظات التي وردت من المراجع الداخلي والمراجع الخارجي للشركة ومتابعة إنجازها وفق الجدول الزمني المتفق عليه مع إدارة الشركة.

❖ رأي اللجنة في مدى كفاية الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

بعد تحقق لجنة المراجعة من قيامها بالمهام والمسؤوليات المسندة لها كما هو مفصل أعلاه ، لم يتبين للجنة وجود ما ينبغي الإشارة إليه أو يعتقد معه وجود ضعف أو خلل جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية المتبعة ، علما بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يقدم تأكيدا مطلقا، مع تأكيدها على استمرار التوصية للإدارة التنفيذية بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وتصحيح أي نقاط ضعف يمكن أن تنشأ من المخاطر الناشئة أو المتأصلة في بيئة الأعمال وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة بما يتماشى مع إعادة هيكلتها وأنشطتها الاستراتيجية.

Saudi Joint Stock Co.
C.R. 1010073685
P.O. Box 859 Riyadh 11421
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. (+966 11) 2658888
Fax. (+966 11) 2659999



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية
س.ت : ١٠١٠٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (+٩٦٦١١)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (+٩٦٦١١)

صالح بن حسن آل الشيخ

عبد العزيز بن محمد السويدان

عضو لجنة المراجعة

محمد بن حمدان السريع

سعد بن محمد القرني

عضو لجنة المراجعة

سكرتير لجنة المراجعة

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان

رئيس لجنة المراجعة

Saudi Joint Stock Co.
C.R. 1010073685
P.O. Box 859 Riyadh 11421
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. (+966 11) 2658888
Fax. (+966 11) 2659999



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية
س.ت : ١٠١٠٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (٩٦٦١١+)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (٩٦٦١١+)

توصية لجنة المراجعة للجمعية العمومية

بتاريخ ٢٠/٩/١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠/٣/٢٠٢٤ م

بشأن اختبار المحاسب القانوني للقيام بأعمال المراجعة الخارجية

المحترمين

السادة/ الجمعية العمومية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد قامت لجنة المراجعة باستدراج عروض من المحاسبين القانونيين المرخص لهم من هيئة السوق المالية وذلك باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠/٩/١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠/٣/٢٠٢٤ م، بمراجعة حسابات الشركات وممن لديهم القدرة على مراجعة حسابات الشركة بكفاءة وفعالية وذلك حسب الضوابط الاسترشادية لاختبار المحاسب القانوني التي أصدرتها وزارة التجارة وهم:

1. شركة السيد العيوطي وشركاه، بقيمة مالية قدرها ٩٥٠,٠٠٠ ريال.
2. شركة طلال أبو غزالة وشركاه، بقيمة مالية قدرها ١,١٤٥,٠٠٠ ريال.
3. شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاه، بقيمة مالية قدرها ١,٣٠٠,٠٠٠ ريال.

وقد تم تحليل العروض بناء على البنود التالية:

سابقة التعامل	حجم المكتب	خبرة سابقة في القطاع
تاريخ مزاولة النشاط	الاستقلالية	أسلوب التعامل
الاستقرار	خطة العمل	القيمة الإجمالية

وعليه فقد تم ترشيح السادة/ شركة السيد العيوطي وشركاه، أو السادة/ شركة طلال أبو غزالة وشركاه. من قبل لجنة المراجعة، وذلك لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية لعام ٢٠٢٤م والربع الأول من عام ٢٠٢٥م، وقد تم رفع التوصية لمجلس الإدارة للاطلاع عليها في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠/٩/١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠/٣/٢٠٢٤ م، ومن ثم عرضها للجمعية لاختيار أحدهم.

والله ولي التوفيق

Saudi Joint Stock Co.
C.R. 1010073685
P.O. Box 859 Riyadh 11421
Kingdom of Saudi Arabia
Tel. (+966 11) 2658888
Fax. (+966 11) 2659999



شركة العبد اللطيف للاستثمار الصناعي
Al Abdullatif Industrial Investment Co.

شركة مساهمة سعودية
س.ت: ١٠١٠٠٧٣٦٨٥
ص.ب ٨٥٩ الرياض ١١٤٢١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٦٥٨٨٨٨ (+٩٦٦١١)
فاكس: ٢٦٥٩٩٩٩ (+٩٦٦١١)

صالح بن حسن آل الشيخ

عبد العزيز بن محمد السويدان

عضو لجنة المراجعة

محمد بن حمدان السريع

عضو لجنة المراجعة

سعد بن محمد القرني

عضو لجنة المراجعة

ماجد بن عبدالرحمن العسيلان

سكرتير لجنة المراجعة

رئيس لجنة المراجعة