

Meeting agenda for the 37 th AGM (Items for voting)	جدول أعمال الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون (البنود التي سيتم التصويت عليها)
<p>1. Viewing and discussing the Board of Directors report for the fiscal year ending on Dec. 31, 2022.</p> <p>2. Viewing and discussing the financial statements for the fiscal year ending on Dec. 31, 2022.</p> <p>3. Voting on the auditor's report for the fiscal year ending on Dec. 31, 2022 (Attached).</p> <p>4. Voting on appointing the auditor for the company from the selected candidates based on the Audit Committee's recommendation. The appointed auditor shall examine, review and audit the (second and third) quarters and annual financial statements of the fiscal year 2023, and the first quarter of the fiscal year 2024. In addition to, the determination of the auditor's fees.</p> <p>5. Voting on disbursing an amount of (SR 780,000) as a reward for the members of the Board of Directors for the fiscal year ending on Dec. 31, 2022.</p> <p>6. Voting on amending the policies, standards and procedures for membership in the Board of Directors (attached).</p> <p>7. Voting on amending the Audit Committee's regulation (attached).</p> <p>8. Voting on amending the Nomination and Remuneration Committee's regulation (attached).</p> <p>9- Voting on amending the remuneration policy for members of the Board of Directors, derived committees and Senior executives (attached).</p>	<p>1- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة ومناقشته للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>2- الاطلاع على القوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>3- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م (مرفق).</p> <p>4- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوات من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.</p> <p>5- التصويت على صرف مبلغ (780.000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.</p> <p>6- التصويت على تعديل السياسات والمعايير والإجراءات للعضوية في مجلس الإدارة (مرفق).</p> <p>7- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).</p> <p>8- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).</p> <p>9- التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس وكبار التنفيذيين (مرفق).</p>



**تقرير لجنة المراجعة للجمعية
عن كفاءة النظام الرقابي
فبيكو ٢٠٢٢**

التاريخ: 1444/08/16 هـ

الموافق: 2022/03/09 م

المحترمين

السادة مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الموضوع: عمل لجنة المراجعة خلال العام المالي 2022م

عقدت لجنة المراجعة بالشركة أربعة اجتماعات خلال العام المالي 2022م، وقد تركزت مواضيع تلك الاجتماعات على ما يلي:

- 1- تشكيل لجنة المراجعة واعتماد لائحة عملها للدورة الجديدة التي بدأت من تاريخ قرار الجمعية العامة العادية (17 فبراير 2022م) وحتى نهاية الدورة الحالية لمجلس الإدارة في 31 ديسمبر 2024م.
- 2- مناقشة القوائم المالية الأولية الربع سنوية للربع الأول والثاني والثالث من العام المالي 2022م وكذلك القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م، وتقديم التوصيات بشأنها.
- 3- اعتماد ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م.
- 4- دراسة ومناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وفق خطة المراجعة المعتمدة من اللجنة لبعض إدارات الشركة ورفع التوصيات لإدارة الشركة التي من شأنها وضع مقترحات وحلول وإجراءات تصحيحية لتلك المشاكل الناشئة عن هذه التقارير، مع التأكيد على عدم اكتمال تنفيذ أعمال خطة المراجعة المعتمدة للعام 2022م نظراً لشغور منصب المراجع الداخلي منذ بداية الربع الثاني من العام 2022م بالرغم من توصية اللجنة لإدارة الشركة بالإسراع في استقطاب مؤهلين لتلك الوظيفة حتى لا تتأثر أعمال المراجعة، وتجدر الإشارة إلى أن إدارة الشركة بذلت جهوداً ملموسة في ذلك وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة للتوظيف ومن المتوقع الانتهاء من شغل الوظيفة المطلوبة خلال الربع الأول من العام 2023م.
- 5- مقابلة عدد من المرشحين لمنصب المراجع الداخلي والتحقق من قدراتهم الفنية على تأدية مهام الوظيفة المطلوبة والتوصية بمكافأتهم وفقاً للأسعار السوقية لهذه الوظيفة، ولكن لم تكتمل إجراءات التوظيف لأسباب تتعلق بالمرشحين أنفسهم.
- 6- متابعة سير عمل مراجع الحسابات الحالي (مكتب الخراشي) والتأكد من عدم وجود أي معوقات تؤثر على سير عمله، مع التأكيد على اكتمال تنفيذ نطاق العمل والحصول على المصادقات والتأكد من تطبيق الانظمة ذات العلاقة.
- 7- مراجعة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات ودراستها، وترشيح الأنسب منها للقيام بأعمال المراجعة للعام المالي 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م وفقاً لما نصت عليه المادة الحادية والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.



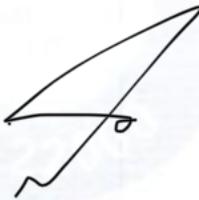
- 8- التوصية لإدارة الشركة بمراعاة التغيرات الجوهرية التي تنعكس بشكل مباشر على أسعار المواد الخام الرئيسية المستخدمة في التصنيع، ومراجعة علاقاتها التعاقدية مع العملاء، والتأكد من تطبيق المعايير المحاسبية ذات العلاقة.
- 9- التوصية لإدارة الشركة بمراجعة دراسة تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل ربع سنوي بعد إدخال كافة التسويات أو القضايا المنتهية وباستخدام المنهج الإحصائي المتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية مع مراعاة وجود تناغم منطقي وفقاً لطبيعة النشاط والعلاقات الائتمانية مع العملاء.
- 10- استمرار التوصية لإدارة الشركة بضرورة رفع مستوى كفاءة تحصيل ديون العملاء وعدم التباطؤ لمقابلة احتياجات الشركة النقدية بما يقلل من الحاجة للاقتراض وتحميل الشركة بأعباء مالية، مع المتابعة المستمرة لأرصدة الذمم المدينة، مع التوصية بإدارة الشركة بوضع علاقات تعاقدية مكتوبة مع العملاء الذين يتم منحهم تسهيلات ائتمانية، والتوصية بمراجعة قائمة العملاء الذين سبق منحهم تلك التسهيلات بشكل منتظم وأخذ الضمانات المناسبة، وحث مراجع الحسابات على الاطلاع على تلك الأرصدة والتعاقدات بصفة دورية.
- 11- متابعة تنفيذ الآلية التي سبق اعتمادها بشأن سياسة (صفارة الإنذار) والتأكد من تطبيقها بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز - إن وجد- وتبني إجراءات متابعة مناسبة، تماشياً مع المادة الثامنة والخمسين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وخلال العام 2022م لم يتم إلى علم اللجنة وجود أي ملحوظات في شأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها، كما أوصت اللجنة بإعادة نشر وسائل التواصل ونشر التوعية حيال ذلك لكافة العاملين بصفة دورية.

استناداً إلى ما تقدم وبناء على الأعمال الجزئية التي قامت بها إدارة المراجعة الداخلية في الشركة وفق الخطة المعتمدة من لجنة المراجعة خلال العام المالي 2022م، وملاحظات المراجع الخارجي للشركة، ومع الأخذ بالاعتبار أن أي نظام رقابة داخلي مهما بلغ مستوى سلامة تصميمه وتطبيق إجراءاته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها ، وعليه لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية المعمول بها داخل الشركة ، مع استمرار توصية لجنة المراجعة لإدارة الشركة بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها، وتنفيذ الملاحظات الواردة من اللجنة بشأن تقارير المراجعة الداخلية وبما يتماشى مع طبيعة نشاط الشركة، مع الاستمرار في إجراء تقييم مستمر لكافة أنشطة الشركة التابعة في الجوانب التشغيلية والمالية والالتزام وإدارة المخاطر.

هذا وتقبلوا خالص تحياتنا،

عضو لجنة المراجعة

هدال سفر العتيبي



عضو لجنة المراجعة

خالد علي عتين



~~رئيس لجنة المراجعة~~

فوزي إبراهيم الحبيب