



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

Al Yamamah Steel Industries Company

تقرير لجنة المراجعة السنوي لشركة اليمامة للصناعات الحديدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

المحترمين

إلى مساهمي شركة اليمامة للصناعات الحديدية

تحية طيبة وبعد،

تسر لجنة المراجعة في شركة اليمامة للصناعات الحديدية - شركة مساهمة عامة - أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠م وذلك عن كفاية وكفاءة ومن ثم اعتمادية نظم الرقابة الداخلية في التقليل من تأثير المخاطر المختلفة على تحقيق الأهداف المخططة وحماية أصول الشركة من سوء الاستخدام وسوء التصرف وتحقيق الكفاءة في إدارة الموارد.

➤ هيكل لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من (٣) أعضاء ، عضو مستقل، وعضوين من خارج المجلس. تم إعادة تعيين رئيس وأعضاء اللجنة بقرار من الجمعية العامة للشركة لمدة ثلاث سنوات بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/١٨م، وتم تحديد مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة للشركة وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وعقدت اللجنة (٤) إجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٠م.

➤ أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها:

- قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال العام ٢٠٢٠م، ومن أبرزها:
- دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠م ورفع التوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
- مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية التي اتبعت في إعداد تلك القوائم ومدى اتفاقها مع معايير المحاسبة الدولية (IFRS).
- متابعة مدى التزام الشركة بأنظمة هيئة سوق المال و ماطرأ عليها من تحديثات.
- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة و التعليمات ذات العلاقة، و التأكد من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التأكد من قيام الشركة بمتابعة ما يصدر من أنظمة و تحديثات عن آثار انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على إعداد القوائم المالية، و التنويه على بذل العناية المهنية اللازمة بشأن التعامل مع حالة عدم التأكد التي تثيرها ظروف فيروس (كوفيد-١٩)، وتقديم الإفصاحات اللازمة.
- التأكد من وجود السياسة و الآلية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملين في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أسس تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة و سرية التبليغ و الحماية.
- مراجعة و اعتماد خطة المراجعة الداخلية.



شركة اليمامة للصناعات الحديدية
Al Yamamah Steel Industries Company

شركة اليمامة للصناعات الحديدية

Al Yamamah Steel Industries Company

- الإشراف على أعمال فريق المخاطر وإجراءاته التنفيذية.

- دراسة عروض مراجعي الحسابات والتوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي.

➤ أنظمة الرقابة الداخلية

إدارة المراجعة الداخلية:

- تمارس لجنة المراجعة من خلال النشاطات محل المراجعة وتقارير المراجعة الداخلية: أولاً، الإشراف على نشاط إدارة المراجعة الداخلية للشركة وفقاً للخطة المعتمدة لها والتأكد من استقلاليتها. ثانياً، مراجعة تقارير المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢٠م، ومتابعة تنفيذ توصياتها.

- تم تحديد أولويات المراجعة الداخلية ووضع الخطة الإستراتيجية المقترحة للمراجعة الداخلية والمبينة على المخاطر.

➤ الرقابة الخارجية على الشركة:

مراجع الحسابات الخارجي:

- تقوم لجنة المراجعة في كل ربع بمراجعة تقرير مراجع الحسابات الخارجي ومسودة القوائم المالية والتي تصدر من مراقب الحسابات وتناقش الإدارة ورئيس فريق المراجع الخارجي المكلف في البنود التي تحتاج إلى توضيح وتطلع على الملاحظات بحيث تعالج ومن ثم توصي بإعتمادها بعد مراجعتها بوجود الرئيس التنفيذي والرئيس المالي.

- تابعت لجنة المراجعة - خلال العام - تطورات التنفيذ فيما يخص الملاحظات المذكورة في تقرير مراجع الحسابات الخارجي.

➤ القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، ترى اللجنة أن القوائم المالية، من كافة النواحي الجوهرية، تمثل لجميع الأنظمة ذات الصلة. حيث أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

➤ نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

بناء على ما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية بالشركة، ومراجع الحسابات الخارجي فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية أو المالية أو إدارة المخاطر في الشركة، وترى اللجنة مناسبة الإجراءات المتبعة لأنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.

رئيس لجنة المراجعة

عبد الحميد بن عبدالعزيز العوهلي

Annual Audit Committee Report of Al Yamamah Steel Industries Company for the Fiscal Year Ending On September 30, 2020:

To The Respected Shareholders of Al Yamamah Steel Industries Company,

Greetings,

The Audit Committee of Al Yamamah Steel Industries Company (YSICO), Saudi listed company, is pleased to submit its annual report for the Fiscal Year Ended September 30, 2020 about the adequacy and efficiency and the reliability of the internal control systems in minimizing the impact of various risks in achieving the planned objectives and protecting the company's assets from misuse, misconduct and effective management of resources.

➤ **Audit Committee Structure:**

The Audit Committee consists of (3) members, an independent member and two non board members. The chairman and members of the committee were reappointed by the decision of the company's General Assembly for a period of three years on March 18, 2020. The committee's roles and responsibilities were determined by the company's general assembly in accordance with the relevant statutory requirements. The committee held (4) meetings during the fiscal year 2020.

➤ **The most prominent work that the audit committee carried out within its jurisdiction:**

The audit committee carried out many activities during the fiscal year 2020, the most prominent are:

- Review the quarterly and annual financial statements of the company for the fiscal year ended September 30, 2020 and submit the recommendations to the Board of Directors to approve them.
- Reviewing the accounting procedures and policies followed in preparing those financial statements and the extent of their compliance with the International Accounting Standards and International Financial Reporting Standards (IFRS).
- Monitoring the compliance of the YSICO with the regulations of the Capital Market Authority and their updates.
- Ensure that the company follows up the regulations and the updated resulted from the spread of Corona Virus (COVID-19) and their impacts on the financial statements and the notification to take the professional care in dealing with the uncertain circumstances resulted from Corona Virus (COVID-19) and submission of the required disclosures.

- Ensure that the proper policies and mechanism are available to enable the employees of the company to submit their notes about overriding the internal systems of the company including the those related to the preparation of the financial statements of the company and the secret notification and protection.
- Review and approval of the internal audit plan.
- Supervising the Risk Management team's work and its implemented procedures.
- Review the quotations of independent auditors and the recommendation to appoint the independent auditor.

➤ **Internal Control Systems:**

Internal Audit Department:

- The Audit Committee exercises it's work through the activities of review and the internal audit reports. Firstly, supervise the activities of the company's internal audit administration in accordance with the approved plan and ensure of its independence. Secondly, review the internal audit reports for the fiscal year 2020, and follow up the execution of its recommendations.
- The priorities of internal audit plan have been determined and the proposed strategic plan of internal audit based on the Risk Assessment has been placed.

➤ **External Control Management:**

External (Independent) Auditor:

- The Audit Committee reviews and the interim auditor's report and draft reviewed financial statements issued by the independent auditor in each quarter and discusses the points which need explanations and reviews the notes of the independent auditor in order to be treated and recommends the board approval in presence of the Chief Executive Officer and Chief Financial Officer.
- The audit committee followed up with the independent auditor, during the year, the execution of the stated notes in their reports/ the meetings.

Annual Financial Statements for The Fiscal Year Ended September 30, 2020

- After reviewing the annual financial statements ending on September 30, 2020, the Audit Committee considers that consolidated the financial statements, in all material respects, comply

with all relevant regulations. The Audit Committee recommended to the Board of Directors to approve the annual consolidated financial statements for the fiscal year ended September 30, 2020.

➤ **Results of The Evaluation of Internal Control, Financial and Risk Management Systems:**

Based on the information provided by the company's management, the company's internal audit administration and the external auditor, it does not appear to the Audit Committee that there is a material weakness in the company's internal controls, financial or risk management. The Audit Committee perceives that YSICO has appropriate control procedures for internal, financial and risk management.

Your Sincerely,

Chairman of the Audit Committee:

Abdulhameed bin Abdulaziz Al-Ohali