

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة للمساهمين حول بيئة الرقابة الداخلية للشركة

مقدمة استنادًا إلى المادة (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، يتعين على لجنة المراجعة تقديم تقريرها حول الرقابة الداخلية للشركة، ويتم قراءته في اجتماع الجمعية العامة السنوية. كما تتطلب قواعد الإدراج الصادرة عن الهيئة تضمين الإقرارات التالية في تقرير مجلس الإدارة السنوي:

1. أن سجلات الحسابات قد أعدت بالشكل الصحيح.
 2. أن نظام الرقابة الداخلية قد أُعد على أسس سليمة وُنُفذ بفاعلية.
 3. عدم وجود أي شك يُذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- بالإضافة إلى ذلك، تتطلب لائحة حوكمة الشركات أن يحتوي تقرير مجلس الإدارة على بيان حول نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة.
- تشكيل لجنة المراجعة:

اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية
الأستاذ / عادل بن محمد العصبي	رئيس اللجنة	مستقل
الدكتور عبد العزيز بن صالح بن محمد الحمادي	عضو اللجنة	غير تنفيذي
الأستاذ تركي بن عبد الرحمن بن عبد الله الرصيص	عضو اللجنة	مستقل

ملخص الأنشطة الرئيسية للجنة خلال عام 2025م قامت لجنة المراجعة، خلال العام المالي 2025م، بمراجعة المعلومات والتوضيحات والتأكيدات التي قدمتها الإدارة التنفيذية بشأن الضوابط الداخلية، وإجراءات إعداد البيانات المالية وتقريرها، وإدارة المخاطر.

وبناءً على ذلك، فإن اللجنة لا تمنع في تقديم البيانات التالية إلى المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية، وفقاً للمادة (88) من لائحة حوكمة الشركات:

- قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المراجعة لمساندته في أداء مسؤولياته المتعلقة بالإشراف على عمليات إعداد تقارير الشركة المالية، وتقييم كفاية وفاعلية أنشطة المراجعة الداخلية، والإشراف على بيئة الرقابة وإدارة المخاطر.
 - قام كل من المراجع الداخلي والمراجع الخارجي وإدارة الالتزام بتنفيذ عدد من أعمال المراجعة والتدقيق وتقييم إدارة المخاطر خلال العام 2025م. وقد وفرت هذه الأعمال درجة معقولة من التأكيد على قدرة الشركة على تحقيق أهدافها الاستراتيجية.
 - رأي اللجنة بعد مراجعة شاملة للمعلومات المقدمة، تؤكد لجنة المراجعة ما يلي:
 - أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة مُعد على أسس سليمة و يُنفذ بفاعلية.
 - عدم وجود أي ملاحظات جوهرية تؤثر على سلامة ونزاهة البيانات المالية.
 - عدم وجود أي شك يُذكر في قدرة الشركة على الاستمرار في نشاطها كمنشأة مستمرة.
- وتوصي اللجنة باستمرار تعزيز أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر لمواكبة التطورات والمتطلبات التنظيمية.
- ختامًا، تتقدم لجنة المراجعة بخالص الشكر والتقدير لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على تعاونهم ودعمهم المستمر.

لجنة المراجعة