

## الشركة السعودية لأنابيب الصلب

---

تقرير لجنة المراجعة السنوي للمساهمين

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

## 1. المقدمة:

إن نظام الرقابة الداخلية في الشركة السعودية لأنابيب الصلب (الشركة) مصمم بشكل أساسي لتقديم تأكيد معقول بشأن تحقيق الشركة أهدافها، من جميع النواحي الجوهرية، والتي تشمل إصدار تقارير مالية موثوقة، والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها، وكذلك إدارة المخاطر ضمن المستويات المسموح بها. كما و يعد نظام الرقابة الداخلية مهمًا أيضًا في حماية أصول الشركة ومنع الاحتيال.

يتم تطبيق نظام الرقابة الداخلية بناءً على الإرشادات المقدمة والسياسات المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة بما يتوافق مع اللوائح المعمول بها، وتعتبر إدارة الشركة ("الإدارة") مسؤولة عن تطبيق نظام الرقابة الداخلية والمحافظة عليه.

يتولى مجلس الإدارة مسؤولية الإشراف على تطبيق نظام الرقابة الداخلية بالإضافة إلى المسؤوليات الأخرى المناطة بالإدارة، وتساعد لجنة المراجعة (اللجنة) مجلس الإدارة، من بين أمور أخرى، في القيام بمسؤولياته المتمثلة في مراقبة تطبيق الإدارة لنظام الرقابة الداخلية للشركة وإعداد التقارير المالية على وجه الخصوص.

وفي هذا الصدد، تقوم اللجنة بمراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية القائمة على أساس تقييم المخاطر والمعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى مراجعة تقارير نتائج عمليات المراجعة الداخلية المتعلقة بتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. كما تقوم اللجنة أيضًا من بين الأمور الأخرى، من خلال التواصل بصورة منتظمة مع الإدارة والمراجعين الداخليين والخارجيين، بمراجعة مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المعتمدة وتطبيقها، وكذلك مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة، وامتثال الشركة للأنظمة واللوائح المعمول بها. يخضع العمل الذي تقوم به اللجنة لرقابة عمل اللجنة المعتمدة من مساهمي الشركة.

## 2. أعضاء و إجتماعات لجنة المراجعة:

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء، عضو واحد مستقل من مجلس الإدارة وعضوان من خارج مجلس الإدارة.

تسلسل	الاسم	صفة العضوية	المنصب
1	سلمان احمد	عضو مجلس إدارة - مستقل	رئيس لجنة المراجعة
2	ماجد الدخيل	عضو من خارج مجلس الإدارة	عضو لجنة المراجعة
3	روجيرو سينيوريلي	عضو من خارج مجلس الإدارة	عضو لجنة المراجعة

يتمتع أعضاء اللجنة مجتمعين بخبرات معرفية وتطبيقية كبيرة في ما يتعلق بمجال المالية والمحاسبة، بالإضافة إلى المراجعة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

عقدت اللجنة الاجتماعات التالية خلال عام 2025:

الإجمالي	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	الاسم	تسلسل
	16	28	8	29	16	12	28	22	16	13	4		
	ديسمبر	أكتوبر	سبتمبر	يوليو	يوليو	يونيو	أبريل	أبريل	فبراير	فبراير	فبراير		
11	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	سلمان احمد	1
10	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	ماجد الدخيل	2
11	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	روجيرو	3

### 3. مهام ومسؤوليات اللجنة:

تشمل مهام ومسؤوليات اللجنة، كما جاءت في اللائحة التي أقرتها الجمعية العامة، مراجعة التقارير المالية والإشراف على عمل المراجع الداخلي والخارجي بالإضافة إلى التحقق من التزام الشركة بالقوانين واللوائح المعمول بها. وتقدم اللجنة تقاريرها إلى مجلس الإدارة بشكل دوري فيما يتعلق بالنتائج التي تتوصل لها بشأن هذه المواضيع.

### 4. الأنشطة الرئيسية للجنة المراجعة خلال عام 2025:

قامت اللجنة خلال عام 2025 بالأنشطة الواردة في لائحته المعتمدة من قبل مساهمي الشركة و تم توثيق هذه الأنشطة في محاضر إجتماعات اللجنة خلال العام وتضمنت ما يلي:

- مراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، والقوائم المالية الربع السنوية الموحدة لعام 2025 من خلال مناقشتها مع الإدارة والمراجعين الخارجيين ، ورفع توصياتها إلى مجلس الإدارة.
- فحص السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وتقديم آرائها وتوصياتها للمجلس بشأنها.
- مراجعة توصية تعيين مراجعي الحسابات الخارجيين للمساهمين والاستفسار عن استقلاليتهم و الاجتماع معهم بشكل دوري ومناقشة نتائج أعمالهم و تقاريرهم.
- مراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية القائمة على أساس تقييم المخاطر، والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية و الاجتماع معها بشكل دوري متمثلة برئيس قسم المراجعة الداخلية ومراقبة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة.
- مراجعة التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات.
- مراجعة السياسات واللوائح وتحديثاتها وتقديم التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة ومناقشة التعاملات المقترحة مع الأطراف ذات العلاقة المقدمة من الإدارة ورفع التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.
- مناقشة و مراجعة التقارير الخاصة بالامتثال للمتطلبات القانونية والتنظيمية ومتابعة تنفيذ التوصيات.
- مناقشة و مراجعة اقتراح تحسينات في إدارة المخاطر بما في ذلك هيكل وإطار سجل المخاطر.
- مراجعة النظام المحدّث للإبلاغ عن المخالفات والتوصية بشأنه إلى مجلس الإدارة.

## 5. خلاصة رأي لجنة المراجعة:

ان الادارة مسؤولة عن إنشاء أنظمة رقابة داخلية فعالة وشاملة وبتكلفة معقولة والحفاظ عليها، بما يساهم في تحقيق أهدافها ويضمن دقة التقارير المالية وسالمتها والإمتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.


لا يمكن لأنظمة الرقابة الداخلية في المؤسسات التي هي بحجم الشركة وطبيعتها أن توفر ضمانات مطلقة من حيث خلوها التام من الأخطاء والسهو، والدقة المطلقة للتقارير المالية، والامتثال الكامل للقوانين واللوائح والعقود والسياسات والإجراءات المعمول بها، وذلك بغض النظر عن كفاءتها وفعاليتها.

إن لجنة المراجعة، وبناءً على اجتماعاتها الدورية مع الإدارة وقسم المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين والإطّاع على التقارير المقدمة من قبلهم، لم يلفت انتباهها أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية للشركة قد تؤثر على عدالة القوائم المالية للشركة أو تتطلب لفت انتباه مساهمي الشركة لها.




عضو اللجنة  
روجيرو سينيوريلى

Committee Member  
Ruggero Signorelli



رئيس اللجنة  
سلمان أكبر

Committee Chairman  
Salman Akbar



عضو اللجنة  
ماجد الداخيل

Committee Member  
Maged Al-Dakheel