



تقرير لجنة المراجعة للعام 2025م

المحترمين

السادة/ مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد :

يسر لجنة المراجعة أن تتقدم للسادة المساهمين بتقريرها السنوي عن أعمال وأداء اللجنة للسنة المالية المنتهية في 2025/12/31 م :

أولا : تكوين لجنة المراجعة:

بتاريخ 2024/11/28م قرر مجلس الإدارة تعيين كل من السادة :

- 1- أحمد طارق عبدالرحمن مراد (عضو من خارج المجلس – مستقل)
- 2- خالد عبدالعزيز البواردي (عضو المجلس - عضو مستقل)
- 3- رائد محمد عبدالله كاتي (عضو المجلس – عضو غير تنفيذي)

كاعضاء للجنة المراجعة للدورة المبتدئة في 2024/11/28م والمنتهية في 2028/11/27 م .

وقد قررت لجنة المراجعة تشكيل مكتبها كالتالي :

- | | | |
|------------------------------------|---|-------------|
| الأستاذ/ أحمد طارق عبد الرحمن مراد | - | رئيس اللجنة |
| الأستاذ/ رائد محمد عبدالله كاتي | - | عضو اللجنة |
| الأستاذ/ خالد عبدالعزيز البواردي | - | عضو اللجنة |

ثانيا: مهام لجنة المراجعة :

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ، وتشمل أهم مهام اللجنة ما يلي:

- 1- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها ، وإبداء الرأي فيما اذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة .
- 2- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والبحث عن أي مسائل يثيرها المدير المالي أو مراجع الحسابات والتحقق من التقديرات في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية
- 3- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
- 4- دراسة ومراجعة والتأكد من كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر ودراسة تقارير المراجعة الداخلية .
- 5- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم .
- 6- دراسة تقرير المراجع وملاحظاته على القوائم ومتابعة ما اتخذ بشأنها والاجابة على استفساراته .



(2)

7- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة .

وقد عقدت لجنة المراجعة (6) اجتماعات خلال العام 2025م بحضور جميع أعضائها ، تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة ، وأبدت اللجنة ملاحظاتها وتوصياتها للمجلس كما قامت بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة ، وقامت بكافة مهامها المنصوص عليها في اللوائح المنظمة لعملها .

ثالثا : فعالية وإجراءات الرقابة الداخلية ونتائج الرقابة الداخلية :

خلال عام 2025 م ، تابعت لجنة المراجعة أداء مسؤولياتها الرقابية الرئيسية في مراجعة تصميم وتنفيذ نظم الشركة في إدارة المخاطر والرقابة الداخلية ، ومراقبة نزاهة التقارير المالية للشركة وتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية . تقوم اللجنة بهذه المهام بانتظام مع الإدارة ، والمدقق الداخلي والمدقق الخارجي في اجتماعات دورية غير الاجتماعات الرئيسية لضمان أن المعلومات التي تلقتها اللجنة دقيقة وكاملة واستلمت في الوقت المناسب من أجل التوصل إلى الاستنتاجات والتوصيات المناسبة .

ودرست اللجنة المعلومات المالية وغير المالية التي تضمنها تقرير مجلس الإدارة واطمأنت على سلامة التقرير وانه يقدم تقييما عادلا ومتوازنا من التوقعات المالية للشركة ويوفر المعلومات اللازمة لتقييم استراتيجية العمل والأداء . ولم تظهر نتائج المراجعة المشار إليها أي ضعف جوهري في نظام وإجراءات الرقابة الداخلية ، حيث أوصت اللجنة ببعض الملاحظات التي تهتم بفحص وتحصيل المعلومات والاقتراحات المقدمة من مراجعي الحسابات لتحسين نظام الضبط الداخلي والرقابة . كما تأكدت اللجنة من سلامة الإجراءات التي تمكن الشركة من اعداد قوائمها المالية وفق المعايير الدولية .

وفيما يخص العروض المقدمة من مكاتب المراجعة المعتمدة لمراجعة حسابات الشركة (فحص القوائم الأولية للأرباح والميزانية السنوية) قامت اللجنة بمراجعة العروض وتقييمها وترشيح واختيار المراجع الذي يناسب احتياجات الشركة ووفقا للخبرات المطلوبة في الفترة المقبلة ومن لديه خبرة بتطبيق المعايير الدولية بما يتناسب مع خطة التحول للمعايير الدولية وقد رفعت اللجنة ترشيحها للجمعية العامة لاعتماد المحاسب القانوني المناسب للشركة.

رابعا : رأي لجنة المراجعة :

بعد تحقق لجنة المراجعة من قيامها بالمهام والمسئوليات المسندة لها كما هو مذكور أعلاه، لم يتبين للجنة وجود ما ينبغي الإشارة إليه او يعتقد معه وجود ضعف أو خلل جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر ، وتعتقد اللجنة أن ما تم تطبيقه قد وفر ضمانا معقولا بشأن فاعلية الإجراءات المتبعة رغم أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص والتقييم ، وتوصي اللجنة بمضاعفة جهود التحسن والتطوير لضمان فاعلية وكفاءة أعلى في آلية متابعة عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية وضرورة التحديث للسياسات بما يتماشى مع النظم والقوانين المعمول بها .
والله الموفق ،،

رئيس لجنة المراجعة
أحمد طارق عبدالرحمن مراد

بناءً على العروض المقدمة من مكاتب المراجعة الخارجية لمراجعة حسابات مجموعة أنعام الدولية القابضة للعام 2026م (الربع الثاني والثالث والسنوي) والربع الأول من العام 2027م ، ووفقاً لمحضر لجنة المراجعة رقم 2026/99 م وتاريخ 2026/05/21م ، وبعد الاطلاع ودراسة العروض المقدمة من (ثلاثة مكاتب) من المكاتب المتقدمة . وبناءً على عدد من المؤشرات من ضمنها خبرات المكتب في مراجعة الشركة والأتعاب المعقولة ، ترفع لجنة المراجعة توصيتها باختيار أحد المكاتب التالية :

(1) السادة / حلول كرو للاستشارات المهنية Crowe ، محاسبون ومراجعون قانونيون لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام 2026 م ، والربع الأول من عام 2027 م للمجموعة ، بأتعاب اجمالية قدرها 325 ألف ريال .

(2) السادة/ شركة آر أس أم (RSM) المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية، محاسبون و مراجعون قانونيون- لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام 2026م والربع الأول من عام 2027م للمجموعة ، بأتعاب اجمالية قدرها 475 ألف ريال .

