

تقرير لجنة المراجعة شركة الزامل للاستثمار الصناعي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

بناءً على المادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، يسر لجنة المراجعة أن تقدم للسادة مساهمي شركة الزامل للاستثمار الصناعي ("الزامل للصناعة") تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والذي يشتمل على مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، بناءً على المادة (٥٢) من لائحة حوكمة الشركات، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أ) التقارير المالية:

- ١) دراسة ومراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وفعاليتها وشفافيتها.
- ٢) إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- ٣) دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- ٤) البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- ٥) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٦) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ب) المراجعة الداخلية:

- ١) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- ٢) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٣) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- ٤) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ج) مراجع الحسابات:

- ١) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ٢) التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ٣) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- ٤) الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- ٥) دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

د) ضمان الالتزام:

- ١) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٢) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٣) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- ٤) مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

التقارير المالية ومراجع الحسابات:

خلال العام ٢٠٢٤ قامت لجنة المراجعة بدراسة ومراجعة القوائم المالية الربعية والسنوية مع المراجع الخارجي وإدارة الشركة، والالتزام بالمهل المطلوبة لإنهائها ورفعها لمجلس الإدارة للاعتماد على النحو التالي:

- ١- تم اعتماد ونشر القوائم المالية للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على موقع "تداول" في تاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤.
- ٢- تم اعتماد ونشر القوائم المالية للربع الأول ٢٠٢٤ على موقع "تداول" في تاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤.
- ٣- تم اعتماد ونشر القوائم المالية للربع الثاني ٢٠٢٤ على موقع "تداول" في تاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٤.
- ٤- تم اعتماد ونشر القوائم المالية للربع الثالث ٢٠٢٤ على موقع "تداول" في تاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤.

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

تقوم اللجنة دورياً بتقييم مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة وبشركاتها التابعة داخل وخارج السعودية. وتتابع إدارة المراجعة الداخلية مع الإدارات التنفيذية تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة بتقاريرها.

وبناء على تقارير المراجعة الداخلية، قامت لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٤ بمراجعة فاعلية السياسات والإجراءات المالية والتشغيلية والإدارية خلال العام ٢٠٢٤، ولم ترصد اللجنة مخاطر جوهرية تهدد استمرارية أعمال الشركة أو تؤثر بشكل كبير على مركزها المالي. ومع ذلك، فقد تم تحديد بعض الملاحظات المرتبطة بالنشاطات التشغيلية والمالية والإدارية، والتي يتم التعامل معها بشكل مستمر من خلال اتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة. كما تواصل الإدارة التنفيذية العمل على تعزيز أنظمة الرقابة الداخلية وتقليل المخاطر الواردة في تقارير المراجعة الداخلية، مع الالتزام بالسياسات والأنظمة والتعليمات المعتمدة.

بشكل عام، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يعمل بفاعلية ويدعم تحقيق أهدافها، بما يساهم في حماية مصالح المساهمين والمستثمرين. ومع ذلك، تواصل اللجنة متابعة جهودها لتطوير نظام الرقابة لضمان التحسين المستمر.

خطة المراجعة وضمان الالتزام:

تقوم لجنة المراجعة بمراجعة واعتماد الخطة السنوية للمراجعة والتي تعدها إدارة المراجعة الداخلية والتأكد من تنفيذها. لضمان الالتزام، تجتمع لجنة المراجعة بصفة ربع سنوية مع مدير إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الشركة الخارجي والإدارة التنفيذية.

استقلالية المراجع الخارجي:

تأكدت لجنة المراجعة من استقلالية المراجع الخارجي وتمت مناقشته عن الأداء المالي للشركة بما في ذلك القوائم المالية السنوية والربع سنوية والإيضاحات المرفقة وكل ذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة.

اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة (٧) اجتماعات خلال العام ٢٠٢٤، علماً بأن اللجنة تقوم بالمهام والاختصاصات المنصوص عليها في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات ونظام الشركة الأساس ولائحة لجنة المراجعة.

والله الموفق،



عادل صالح الغصاب
عضو



سطام عبدالعزيز الزامل
عضو



خالد محمد الفهيد
الرئيس