



تقرير لجنة المراجعة
للجمعية العامة لشركة بنان العقارية
عن عام 2024 م

1. تمهيد:

يسر لجنة المراجعة بشركة بنان العقارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024 م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائح التنفيذ، ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تماشياً مع الأحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

2. اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة ودراسة نتائج تقييم الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والسياسات المحاسبية المتبعة، وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة. ووفق ما أوكل لها من مهام ومسؤوليات بحسب لائحة وقواعد عملها، فإن لجنة المراجعة تقوم بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة ومؤهلات واستقلالية مراجعي حسابات الشركة وأداء ضوابط وإجراءات الإفصاح وفعالية المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات الخارجيين. وفق خطة الشركة لموائمة متطلبات الحوكمة والالتزام، فقد روعي إعداد لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة بما يتوافق مع أحكام النظام المرعية والمتطلبات التنظيمية.

3. تكوين لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة في شركة بنان العقارية من رئيس يتم اختياره من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وعضوين مستقلين من خارج المجلس من ذوي الخبرة والمعرفة. تم اختيار أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس الممتدة إلى 25 ديسمبر 2025 م في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في 2022/11/21 م وتضم اللجنة في عضويتها كلا من :

عضو اللجنة	صفة العضوية
أحمد بن سليمان المزيني	رئيس اللجنة
عبدالعزیز محمد العريفي	عضو اللجنة – من خارج المجلس
عبدالرحمن خالد السلطان	عضو اللجنة – من خارج المجلس

4. اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2024 م (4) اجتماعات وفقاً لما يلي :

عضو اللجنة	الاجتماع (1) 02 يناير 2024 م	الاجتماع (2) 19 فبراير 2024 م	الاجتماع (3) 05 أغسطس 2024 م	الاجتماع (4) 06 نوفمبر 2024 م	نسبة الحضور
أحمد بن سليمان المزيني	✓	✓	✓	✓	100%
عبدالعزیز محمد العريفي	✓	✓	✓	✓	100%
عبدالرحمن خالد السلطان	✓	✓	✓	✓	100%

5. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2024 م:

أولاً: التقارير المالية :

- النظر في النتائج والقوائم المالية الأولية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م مع إدارة الشركة وفي ملاحظات مراجع الحسابات على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة والاعلانات المتعلقة بها للتأكد من استيفائها لمتطلبات الإفصاح.
- التحقق من مدى التزام الشركة للسياسات المحاسبية الموحدة المتوافقة مع المعايير الدولية للتقارير المالية والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- ابداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بإعداده وفقاً للمتطلبات النظامية.
- أوصت اللجنة الإدارة التنفيذية بالعمل على رفع مقترح (عرض) لمجلس الإدارة حيال موضوع تطبيق نموذج القيمة العادلة في حسابات الشركة وقوائمها المالية على أن يتضمن العرض المتطلبات اللازمة والمنافع المتوقعة من هذا التغيير.

ثانياً: المراجعين الداخليين :

- المراجعة والموافقة على خطة المراجعة الداخلية للعام 2024 م.
- متابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام 2024 م.
- الاشراف على اعمال ونطاق ومنهجية ومخرجات المراجعة الداخلية للشركة وكذلك التأكد عما إذا كان لديها السلطة والموارد اللازمة للقيام بعملها مع الحفاظ على استقلاليتها.
- متابعة مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس المخاطر التي تواجهها الشركة وتقييمها ودراسة أسلوب معالجة إدارة الشركة لتلك المخاطر، والتحقق من فعالية تلك الأنظمة وكفايتها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وذلك من خلال دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية لعام 2024 م، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .
- متابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من المراجعة الداخلية والنظر في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور ان وجدت.

ثالثاً: المراجعين الخارجيين :

- الاجتماع مع المراجعين الخارجيين بالتزامن مع اصدار القوائم المالية الأولية والسنوية ومناقشة أهم الملاحظات والتوصيات.
- التحقق من مدى استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته ومدى فعالية اعمال المراجعة مع الاخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة المراجعة لشركة بنان العقارية للعام 2024م والمعدة من قبل مراجع الحسابات ومراجعة اعماله والتحقق من عدم تقديمه اعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة.

- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعه ما اتخذ بشأنها.

6. ضمان الالتزام:

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

7. رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية :

- استناداً على التقارير الدورية التي عُرضت على اللجنة خلال عام 2024م من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين، إن لجنة المراجعة ترى سلامة وفعالية الضوابط المالية والتشغيلية الرقابية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في النظام الرقابي خلال العام المالي 2024م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.
- وبناءً عليه، تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية والمراجعين الداخليين والخارجيين بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر 2024م واستناداً عليه لم يتبين من هذه التقارير المرفوعة إلى اللجنة نقاط جوهريه تؤثر على نظم الرقابة الداخلية أو عدالة القوائم المالية. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه – لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله الموفق،

رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

السيد / عبدالرحمن السلطان

DocuSigned by:

 258733F5449E443...
 عضو لجنة المراجعة

السيد / أحمد بن سليمان المزني

Signed by:

 11A8FBEB43F4482...
 رئيس لجنة المراجعة

السيد/عبدالعزیز العريفي

Signed by:

 145878072032463...
 عضو لجنة المراجعة

الاحد ، 16 مارس 2025 م

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بنان العقارية

الموقرين

الموضوع: توصية لجنة المراجعة حيال ترشيح المحاسب القانوني

بالإشارة الى اجتماع لجنة المراجعة رقم (1) لعام 2025 م وتاريخ 2025/03/16 م والخاص بترشيح المحاسب القانوني للقيام بأعمال تدقيق ومراجعة وفحص القوائم المالية الموحدة والمستقلة لشركة بنان العقارية على أن يكون نطاق العمل كالتالي:

- (1) مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة بنان العقارية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
- (2) مراجعة القوائم المالية الغير موحدة لشركة بنان العقارية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
- (3) فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني من عام 2025 م – المنتهي في 30 يونيو 2025 م.
- (4) فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثالث من عام 2025 م – المنتهي في 30 سبتمبر 2025 م.
- (5) فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الأول من عام 2026 م – المنتهي في 31 مارس 2026 م.
- (6) تقديم الاقرار الزكوي لشركة بنان العقارية للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2025 م .

*وحيث تم دعوة عدد من المكاتب المرخصة لتقديم عروضهم المالية والفنية وتم استلام العروض الموضح ملخصها في الجدول التالي :

م	مراجع الحسابات	نتيجة التقييم الفني والمالي	القيمة المالية (بدون ضريبة)
1	اللحيد واليحي محاسبون قانونيون	98%	285,800
2	شركة إبراهيم احمد البسام PKF	84%	395,000
3	شركة الزومان والفهد والحجاج	80%	385,000
4	شركة ار اس ام للخدمات المهنية	79%	425,000
5	شركة الخراشي وشركاه مزار	75%	358,000

*ونظراً لتغطية العروض للجوانب الفنية بشكل كامل، فإن لجنة المراجعة توصي مجلس الإدارة :

- ترشيح (مكتب اللحيد واليحي محاسبون قانونيون) كخيار أول و(شركة إبراهيم احمد البسام PKF) كخيار ثاني إضافي. وذلك للعرض للجمعية العامة للمساهمين لتعيين ما تراه لمراجعة حسابات الشركة وشركاتها التابعة للفترة المذكورة أعلاه.

والله ولي التوفيق،

أحمد بن سليمان المزيني

رئيس لجنة المراجعة

Signed by:



11A8FBEB43F4482...