

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

السادة مساهمي الشركة العربية للأنابيب المحترمين،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

أولاً: المقدمة

قامت لجنة المراجعة ("اللجنة") بالشركة العربية للأنابيب ("الشركة") بإعداد هذا التقرير لتأكيد قيامها بالمهام الموكلة إليها بموجب لائحة عمل اللجنة وكذلك ما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. وعليه فقد قامت اللجنة بتنفيذ مسؤولياتها الواردة بهذا التقرير بموجب صلاحياتها المنصوص عليها في لائحة عمل اللجنة والمعتمدة من قبل الجمعية العامة للشركة، وأيضاً من خلال عقدها لستة اجتماعات خلال العام 2025م، والتي تمت فيها مناقشة الموضوعات التي تخص إدارة المراجعة الداخلية وأيضاً المراجع الخارجي وما يتعلق بأنظمة الرقابة الداخلية والمالية و المخاطر.

ثانياً: تكوين اللجنة

تمت الموافقة بتاريخ 22 مايو 2024م من قبل مجلس إدارة الشركة على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ابتداءً من 22 مايو 2024م وحتى تاريخ انتهاء الدورة في 21 مايو 2027م. وتكونت اللجنة خلال العام 2025م من الأعضاء التالية أسماؤهم:

رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة	سعد القحطاني
عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة	معن أبا الخيل
عضو اللجنة (خارج المجلس)	خالد الطريفي
عضو اللجنة (خارج المجلس)	صالح اليحيى

سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة لعام 2025م

الاسم	عدد الاجتماعات	عدد الحضور	نسبة الحضور
سعد القحطاني	6	6	100%
معن أبا الخيل	6	6	100%
خالد الطريفي	6	6	100%
صالح اليحيى	6	6	100%

ثالثاً: أعمال اللجنة

كانت أهم أعمال اللجنة التي قامت بتنفيذها خلال العام 2025م لمسؤولياتها المنوطة بها بحسب لائحة عمل اللجنة وذلك على التفصيل فيما يتعلق بالمراجعة الخارجية والتقارير المالية والمراجعة الداخلية و المخاطر، وذلك على النحو الآتي:

أ) المراجعة الخارجية والتقارير المالية

- قامت اللجنة بتقييم أداء مراجع الحسابات الخارجي، كما درست العروض المقدمة من عدد من مكاتب المراجعة، وراجعت نطاق العمل المقترح وأنعاب كل مكتب وشروط التعاقد معه، وتحققت من استقلاليتهم وموضوعيتهم وفعالية منهجيات المراجعة لديهم، والتأكد من عدم تقديم أي منهم أعمالاً فنية أو إدارية خارج نطاق أعمال المراجعة قد تؤثر على استقلالهم. وبناءً على نتائج التقييم، أوصت اللجنة مجلس الإدارة بترشيح مرشحين اثنين لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني

- والثالث والقوائم السنوية للعام المالي 2025م، إضافة إلى الربع الأول من العام المالي 2026م. وقد أخذ مجلس الإدارة بتوصية اللجنة ورفعها إلى الجمعية العامة العادية، التي وافقت بدورها على تعيين مراجع الحسابات.
- مراجعة نتائج عمليات الشركة كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2025م وما تم بشأنها، وقد رفعت توصياتها بخصوص ذلك إلى مجلس الإدارة.
 - التأكد من عدم وجود أي صعوبات قد واجهت المراجع الخارجي أثناء القيام بالمراجعة، وتأكدت اللجنة أيضاً من تعاون الإدارة مع المراجع الخارجي.
 - مراجعة خطة المراجع الخارجي المقدمة من (مهام) لعام 2025م، والطلب من الإدارة المالية والمراجع الخارجي (مهام) استكمال أعمال المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م بالموعد المتفق عليه وبما لا يتجاوز الموعد النهائي.

ب) المراجعة الداخلية

- قامت لجنة المراجعة بالموافقة على خطة عمل المراجعة الداخلية التي تم إعدادها بناءً على المخاطر الرئيسية التي قد تواجه الشركة.
- قامت اللجنة بمراجعة نتائج المراجعة الداخلية وطلبت من الإدارة التنفيذية متابعة تنفيذ هذه التوصيات.
- تم التأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية والواردة بتوصيات اللجنة.
- قامت اللجنة بمراجعة مصفوفة الصلاحيات الخاصة بالإدارة التنفيذية والمجلس واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.

رابعاً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية:


في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه، واستناداً إلى التقارير الدورية المرفوعة من قبل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، ومراجع الحسابات الخارجي، والمناقشات التي تمت مع جميع الأطراف ذات العلاقة بنظم الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر بالشركة، وفي حدود نطاق عمل اللجنة والصلاحيات المخولة لها، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود ملاحظات جوهرية ذات تأثير هام على مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة قد يتطلب الإفصاح عنها وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.

علماً بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيداً مطلقاً عن مدى فعالية وكفاية وسلامة نظام الرقابة الداخلية.

هذا والله ولي التوفيق،،،،

نيابة عن لجنة المراجعة

سعد القحطاني



رئيس لجنة المراجعة