



التقرير السنوي للجنة المراجعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

السادة مساهمي شركة قمة السعودية للتجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

المقدمة

يسرنا أن نشركم تقرير لجنة المراجعة السنوي لشركة قمة السعودية للتجارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م ويتضمن التقرير مهام ومسؤوليات اللجنة، ونتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناءً على المتطلبات النظامية.

- عقدت لجنة المراجعة (5) خمسة اجتماعات خلال عام 2025 وفقاً للآتي:

سجل الحضور

الإجمالي	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	اسم العضو
	30 نوفمبر 2025	11 أغسطس 2025	15 مايو 2025	9 مارس 2025	12 فبراير 2025	
5/5	✓	✓	✓	✓	✓	أ/ ثامر مسفر الوادعي (رئيس اللجنة)
5/5	✓	✓	✓	✓	✓	أ/ سعد عبدالرحمن المهنا
5/5	✓	✓	✓	✓	✓	أ/ يوسف مسند العنাম

فإن اللجنة مارست مهامها ومسؤولياتها كما يلي:

• التقارير المالية:-

- أ. دراسة ومراجعة القوائم المالية للشركة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها لمجلس الإدارة.
- ب. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ج. دراسة أي مسائل مهمّة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير.
- د. البحث في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات.
- هـ. دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

• مراجع الحسابات:-

- أ. التوصية لمجلس الإدارة بتشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ب. التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ج. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله.
- د. الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات.
- هـ. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

• ضمان الالتزام:-

- أ- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ قمة السعودية الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ب- التحقق من التزام قمة السعودية بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ت- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- ث- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- ج- وبشكل عام، للجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها حق التحري عن أي أمر يدخل ضمن مهامها، أو أي موضوع يطلبه مجلس الإدارة على وجه التحديد. وحق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها، وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو موظفي الشركة بغرض التحري والاستفسار عن أي معلومات. وحق الاستعانة بالمشورة القانونية والفنية من أي جهة خارجية أو أي جهة استشارية لمساعدة اللجنة في أداء مهامها والتحقق من أي خلل يتعلق بإدارة المراجعة الداخلية. كما يجب على إدارة الشركة إبلاغ رئيس لجنة المراجعة بأي خلل أو احتيال أو تجاوز وفق المدى خطورته.
- ح- ولضمان استقلالية عمل لجنة المراجعة يكون لمراقبي الحسابات التعامل والتواصل المباشر مع لجنة المراجعة دون وسيط.

SAUDI TOP TRADING COMPANY

رأي لجنة المراجعة فيما يتعلق بالقوائم المالية ونتائج المراجعة السنوية لمدى فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة: -

• القوائم المالية

قامت اللجنة بالاطلاع على تقرير المحاسب الخارجي ومناقشة نتائج أعمال نهاية السنة للعام المالي 2025م مع مراجع الحسابات الخارجي، ولم يتبين وجود ملاحظات جوهرية تستدعي انتباه لجنة المراجعة، حسب ما تم استعراضه وتأكيده من المراجع الخارجي للشركة. وبناءً عليه وافقت اللجنة على القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات، ورفعت توصيتها إلى مجلس الإدارة.

• نتائج المراجعة السنوية لفاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة

اطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية المقدمة من إدارة الشركة، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي واطلعت على التقارير الصادرة عنه، وتابعت بشكل دوري جهود الإدارة التنفيذية لمعالجة الملاحظات المكتشفة ووضع الضوابط الكفيلة بالحد من تأثيرها على نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر واستنادًا إلى ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية، مع التأكيد على أن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، وإنما يوفر تأكيدات معقولة بشأن مدى سلامة وفاعلية النظام وفي إطار تنفيذ توصية اللجنة الصادرة في العام السابق بشأن إنشاء إدارة مراجعة داخلية لتعزيز مستوى التأكيد على فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، تم خلال عام 2025 استكمال تأسيس وتفعيل الإدارة، وإعداد واعتماد الأطر التنظيمية المنظمة لأعمالها، تمهيدًا لبدء تنفيذ مهام المراجعة وفق الخطة المعتمدة في الفترات القادمة.

رئيس لجنة المراجعة

ثامر بن مسفر الوادعي