



شركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي
KnowledgeNet Computer Company

التقرير السنوي
للجنة المراجعة عن عام 2025 م

التاريخ: 2026/5/21

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31

السادة المساهمين بشركة شبكة المعرفة للحاسب الآلي المحترمين،،

مقدمة:

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسة المنوطة بمجلس الإدارة وتتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون اللجنة من عضوية كل من:

م	الاسم	الصفة
1	السيد/ إبراهيم محمد السيف	رئيس اللجنة غير تنفيذي - مستقل
2	السيد/ محمد زكي زكريا	عضو اللجنة غير تنفيذي - مستقل
3	السيد/ محمد عمر الخراشي	عضو اللجنة غير تنفيذي - مستقل

مهام اللجنة وأدائها الاختصاصاتها:

1. مراجعة البيانات المالية:

- مراجعة البيانات المالية السنوية والنصف سنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- التأكد من دقة البيانات المالية وامتثالها للمعايير المحاسبية الدولية.
- الاطلاع والموافقة على التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025 بالاطلاع والتحقق على سلامة ونزاهة بيانات التقارير المالية والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية واعتماد التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والتأكد من توافقها مع متطلبات الحوكمة والامتثال.

2. مراجعة العمليات الداخلية:

- التحقق من فعالية نظم الرقابة الداخلية.

- تقييم السياسات والإجراءات المحاسبية المعمول بها في الشركة.

وبناءً على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة ومراجع الحسابات، فقد توصلت اللجنة الى ان عمليات المراجعة الداخلية لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي.

3. التدقيق الداخلي والخارجي:

- متابعة عمل التدقيق الداخلي وضمان استقلاليته.

- مراجعة تقارير المدقق الخارجي والتأكد من معالجة الملاحظات الواردة فيها.

تم التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وامتثالهم الكامل بأخلاقيات المهنة المعمول بها والتزامهم بالمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ومدى فعالية اعمال المراجعة التي قام بها والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية او إدارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة ودراسة خطة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

4. مراقبة الامتثال:

- التأكد من التزام الشركة بتطبيق معايير حوكمة الشركات. وقد تم التحقق من التزام الشركة بوضع إجراءات خاصة لتسهيل عملية اتخاذ القرارات وإضفاء طابع الشفافية والمصداقية بغرض حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيق العدالة والتنافسية في السوق وبيئة الأعمال.

- التأكد من التزام الشركة باللوائح والقوانين المحلية والدولية. تم التأكد من أن الشركة ملتزمة باللوائح والقوانين المحلية والدولية.

- مراجعة تقارير الامتثال وضمان تطبيقها بشكل فعال.

اجتماعات لجنة المراجعة لعام 2025:

م	التاريخ	الحضور
1	2025/5/1	أ. ابراهيم السيف أ. محمد زكى زكريا
2	2025/5/26	أ. ابراهيم السيف أ. محمد زكى زكريا أ. محمد الخراشي
3	2025/5/29	أ. ابراهيم السيف أ. محمد زكى زكريا
4	2025/8/31	أ. ابراهيم السيف أ. محمد زكى زكريا أ. محمد الخراشي

كما عقدت اللجنة اجتماعاً بتاريخ 2026/3/30 م بناءً على الدعوة الموجهة للجنة المراجعة بحضور الاجتماع والذي يخص مناقشة القوائم المالية المدققة والذي قد تم من قبل المراجع القانوني آر اس أم (RSM) وذلك عن العام المالي 2025 م المنتهى في 2025/12/31 وقد حضر جميع أعضاء اللجنة. وقد أقرت اللجنة ما جاء بتلك القوائم وذلك بعد الاستفسارات التي قدمتها اللجنة للمراجع الخارجي وليس للجنة أي ملاحظات فيما يخص ذلك كما واوصت مجلس إدارة الشركة باعتماد القوائم المالية المدققة.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

إن لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها وبناء على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة ومراجع الحسابات، قد توصلت الى ان عمليات المراجعة الداخلية لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي وإدارة المخاطر بالشركة، وأن القوائم المالية تم اعدادها حسب المتطلبات.

والله الموفق..

م	الاسم	التوقيع
1	السيد/ ابراهيم محمد السيف	
2	السيد/ محمد زكي زكريا	
3	السيد/ محمد الخراشي	