



تقرير لجنة المراجعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

AUDIT

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

تم إعداد هذا التقرير استناداً إلى المادة الثامنة والثمانين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي نصت على أن يتضمن تقرير لجنة المراجعة تفاصيل أداءها واختصاصاتها، إضافة إلى رأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. وتعد لجنة المراجعة لجنة منبثقة عن مجلس الإدارة وتتمتع بالاستقلالية في أداء مهامها، حيث تتولى الإشراف على سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية للشركة، ومراجعة كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، إضافة إلى متابعة أعمال المراجعة الداخلية والتنسيق مع مراجع الحسابات الخارجي، وذلك بما يساهم في تعزيز مبادئ الحوكمة والشفافية وحماية مصالح المساهمين.

اجتماعات اللجنة

عقدت اللجنة عدد (4) اجتماعات خلال 2025م

تواريخ الاجتماعات				الاسم
2025-12-29م	2025-11-12م	2025-08-18م	2025-02-27م	
√	√	√	√	أ. عبدالله بن محمد بن علي الكبريش
لم يحضر	لم يحضر	لم يحضر	لم يحضر	أ. صالح بن عبدالاله الدريس
√	√	√	√	أ. صلاح الدين جميل كامل محمد

في إطار اختصاصات اللجنة حسب الأنظمة واللوائح المتضمنة البنود التالية:

فان لجنة المراجعة تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها.

وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31/12/2025 م:

أولاً: التقارير المالية

1. قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الأولية والنصف سنوية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، والتأكد من سلامتها وعدالتها وشفافيتها، وذلك بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة.
2. كما قامت اللجنة بمناقشة تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية لضمان أنها تعكس بشكل عادل المركز المالي للشركة وأداءها ونتائج أعمالها، وتوفير المعلومات الكافية التي تمكن المساهمين والمستثمرين من تقييم وضع الشركة.

ثانياً: المراجعة الداخلية

- 1-تم مناقشة ومراجعة خطة المراجعة الداخلية للأعوام 2025م الى 2026م.
- 3-قامت اللجنة بمراجعة تقرير المراجع داخلي لمراجعة قسم تقنية المعلومات والأمن السيبراني .

ثالثا :مراجع الحسابات

1. قامت اللجنة بمناقشة عروض مراجعي حسابات الشركة الخارجي بين المرشحين وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للعام المالي 2025م والربط الزكوي , وتقديم توصية لمجلس الإدارة في هذا الخصوص حسب الأصول .
2. قامت اللجنة بمراجعة خطة مراجع حسابات الشركة الخارجي ونطاق أعماله، والتحقق من عدم تقديم أعمالا فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك. والإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة كلما وجدت.
3. قامت اللجنة بدراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها وتم التأكد من اشتمال القوائم المالية على ما يلي:
 - القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة والملاحظات المتعلقة بها .
 - أي تغيرات جوهرية مطلوبة على خطة المراجعة للمحاسب القانوني .
 - أية صعوبات جديدة أو خلافات مع الإدارة تتم مواجهتها أثناء سير عملية المراجعة .
 - وجود تقديرات وأحكام هامة تكتنف القوائم المالية بما في ذلك المبررات المنطقية المتعلقة بهذه التقديرات والتفاصيل المتعلقة بالمخصصات والاحتياطات الهامة.
 - النظر وإبداء الرأي في أية مقترحات تنظيمية أو محاسبية لها تأثير على القوائم المالية.
 - النظر في رأي الإدارة والمحاسب القانوني حول جودة المبادئ المحاسبية والتقديرات المستخدمة (وليس فقط إمكانية قبولها).
 - قامت اللجنة بالاجتماع مع الإدارة قبل انعقاد الجمعية العامة وقبل إصدار التقرير السنوي للشركة، بهدف فحص ومناقشة القوائم المالية السنوية المراجعة بما في ذلك مناقشة نتائج المراجعة السنوية وتقرير المحاسب القانوني وملاحظات المحاسب القانوني وأية أمور أخرى لم يتم تسويتها أو تعديل القوائم المالية بها والاطلاع على أسباب ذلك.

رابعاً: ضمان الالتزام:

قامت اللجنة بمراجعة العقود والتعاملات التي اجرتها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة خلال عام 2025م، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

خامساً: رأي اللجنة

استناداً إلى ما ورد في التقارير الدورية الصادرة من الإدارة التنفيذية، وتقارير التدقيق الداخلي، وتقارير المراجع الخارجي، بالإضافة إلى خطاب الإدارة المقدم من المراجع الخارجي، ترى اللجنة أن هذه التقارير مجتمعة قد وفّرت أساساً كافياً لتكوين رأيها حول مدى كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. وبناءً عليه، تؤكد اللجنة أن نظم الرقابة الداخلية، بما في ذلك أنظمة المراجعة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، تُعد فاعلة وكافية وتمكّن من أداء المهام والعمليات التشغيلية بالشكل الذي يحقق أهداف الشركة ويحد من المخاطر التي قد تواجهها. والله ولي التوفيق،،،

الاسم	المنصب	التوقيع
عبدالله بن محمد بن علي الكبريش	رئيس اللجنة	
صالح بن عبدالاله الدريس	عضو اللجنة	
صلاح الدين جميل كامل محمد	عضو اللجنة	