

الموقرين

السادة/ مساهمي شركة ميّار القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تتضمن مسؤوليات مجلس الإدارة وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها للتأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية، والتأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر، وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي تواجهه قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة.

وتختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية بشكل مستقل، وتقديم التوصيات اللازمة للمجلس.

عقدت اللجنة خلال العام 2025م (9) اجتماعات للقيام بالمهام والاختصاصات المناطة بها ومن ذلك:

- دراسة القوائم المالية الأولية النصف سنوية والقوائم السنوية للشركة للعام 2025م والايضاحات المرفقة بها قبل عرضها على المجلس وإبداء رأيهما والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، والتأكد من إعدادها وفق المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس وبما يتواءم مع التعليمات الصادرة عن الجهات الإشرافية.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كانت القوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- الاجتماع مع مراجع الحسابات ودراسة تقريره وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها، والاجابة عن أي استفسارات يطرحها.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو المراجع الداخلي أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة الموضوعات التي تختص بها أو التي تحال إليها من المجلس، وترفع توصياتها إلى المجلس لاتخاذ القرار بشأنها
- أوصت لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات للعام 2026م وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مراجعة الأعمال والعقود التي تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة.
- الاطلاع ومناقشة خطة عمل الشركة للخمس سنوات القادمة بناء على النتائج المالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2025م.
- تتولى اللجنة الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، حيث قامت اللجنة خلال العام 2025م بتعيين مراجع داخلي بالإضافة إلى شركة استشارية متخصصة لتنفيذ مشروع أعمال المراجعة الداخلية، كما قامت اللجنة خلال العام بدراسة عدد من تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- وعليه وبناء على ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال خلال العام المالي 2025م وما قدمته لها كل من الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية، وبعد الاطلاع على تقارير وملاحظات مراجع حسابات الشركة، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، وهذا يوفر قناعة مقبولة للجنة المراجعة عن كفاية وفعالية هذه النظم، علماً بأن أي نظم تخص الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، بغض النظر عن مدى سلامة تصميمها وفعاليتها تطبيقها، لا يمكن أن توفر تأكيداً مطلقاً، مع استمرار توصية لجنة المراجعة لإدارة الشركة بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها.

وتقبلوا أطيب التحيات،

رئيس لجنة المراجعة

رائد بن عبدالله الجلاجل