

Agenda of the Ordinary General Assembly Meeting  
Held on 12/05/2026  
at 06:30 PM  
Through Modern Technology

جدول أعمال إجتماع الجمعية العامة العادية  
المنعقد في تاريخ 2026/05/12م  
الساعة 06:30 مساءً  
من خلال وسائل التقنية الحديثة

- 1- Review the Board of Directors' report for the fiscal year ending on 31-12-2025 and discuss it. 1. الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31-12-2025م ومناقشته.
- 2- Review the financial statements for the fiscal year ending on 31-12-2025 and discuss them. 2. الإطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31-12-2025م ومناقشتها.
- 3- Vote on the auditor's report for the fiscal year ending on 31-12-2025 after discussing it. 3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2025م بعد مناقشته.
- 4- Vote on appointing the company's external auditor from among the nominated candidates, based on the recommendation of the audit committee, to examine, review, and audit the semi-annual and annual financial statements for the fiscal year ending on 31-12-2026, and determine their fees. 4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية من السنة المالية المنتهية في 31-12-2026م، وتحديد أتعابه.
- 5- Vote on discharging the Board members from liability for the fiscal year ending on 31-12-2025. 5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2025م.
- 6- Vote on distributing a remuneration of SAR 1,400,000 to the Board members for the fiscal year ending on 31-12-2025. 6. التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 1,400,000 ريال عن السنة المالية المنتهية في 31-12-2025م.
- 7- Vote on authorizing the Board of Directors to distribute interim dividends on a semi-annual or quarterly basis for the fiscal year ending on 31/12/2026. 7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2026م.
- 8- Vote on the Board Membership Policy and Standards. 8. التصويت على سياسة ومعايير عضوية مجلس الإدارة.



**تقرير لجنة المراجعة  
للجمعية العامة للشركة السعودية للصناعات الجيرية  
عن العام المالي المُنتهي في 31 ديسمبر 2025م**



## 1- مقدمة

يسر لجنة المراجعة بالشركة السعودية للصناعات الجيرية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م والمتضمن تفاصيل أدائها لإختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في اللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة التجارة وهيئة السوق المالية بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة التي حددت مهامها وإختصاصاتها وصلاحياتها ومسؤولياتها ، ورأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق إختصاصها بناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

## 2- إختصاص لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الإطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما في ذلك الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الإلتزام بالشركة ودراسة تقاريرهما، ودراسة نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية، والسياسات المحاسبية المتبعة والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع حسابات الشركة، ودراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات، ووضع الآليات المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملون في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية، وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة .

ووفق ما أوكل لها من مهام ومسؤوليات بحسب لائحة وقواعد عملها، فإن لجنة المراجعة تقوم بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة ومؤهلات واستقلالية مراجع حسابات الشركة، وأداء ضوابط وإجراءات الإفصاح بالشركة وفعالية إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي وتقييم وفحص كفاية أنظمة الشركة المحاسبية الداخلية والضوابط المالية، والتزام الشركة بالسياسات الأخلاقية.

وتتكون لجنة المراجعة في الشركة السعودية للصناعات الجيرية من أربعة أعضاء، وتعقد اللجنة أربعة إجتماعات على الأقل في العام، ويحضر اجتماعات لجنة المراجعة كل من مدير إدارة المراجعة الداخلية ونائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية ونائب الرئيس التنفيذي للإلتزام والخدمات المشتركة ، كما ويحضرها الرئيس التنفيذي وكبار المديرين التنفيذيين في حال طلب اعضاء اللجنة حضورهم لمناقشة مسألة معينة.

## 3- لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة

وفق خطة الشركة لمواءمة متطلبات الحوكمة، فقد روعي إعادة صياغة لائحة وقواعد عمل اللجنة بما يتوافق مع أحكام النظام المرعية والمتطلبات التنظيمية، وجرى اعتمادها في اجتماع الجمعية العامة للشركة بتاريخ 07 مايو 2024م

## 4- أعضاء لجنة المراجعة

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس وتضم اللجنة في عضويتها حالياً كل من:

إسم العضو	صفة العضوية
الأستاذ / إحسان أمان الله مخدوم ( عضو من خارج المجلس )	رئيس اللجنة
الأستاذ / عبدالعزيز بن طارق البسام (عضو مستقل )	عضو اللجنة – من داخل المجلس
الأستاذ / صالح اليجبي ( عضو من خارج المجلس)	عضو اللجنة – من خارج المجلس
الأستاذ / يونس عبدالكريم ايشان ( عضو من خارج المجلس)	عضو اللجنة – من خارج المجلس



## 5- إجتماعات اللجنة

عقدت اللجنة خلال العام 2025م خمسة (5) إجتماعات وفقاً للتالي:

### جدول إجتماعات لجنة المراجعة خلال العام 2025 م

الإجتماع ( 5 ) 17 نوفمبر	الإجتماع ( 4 ) 01 سبتمبر	الإجتماع ( 3 ) 19 أغسطس	الإجتماع ( 2 ) 26 مايو	الإجتماع ( 1 ) 19 مارس	الصفة	إسم العضو
✓	✓	✓	✓	✓	رئيساً	الأستاذ / إحسان مخدوم
✓	✓	✓	✓	✓	عضواً	الأستاذ / عبدالعزيز البسام
✓	✓	✓	✓	✓	عضواً	الأستاذ / صالح اليحيى
✓	✓	✓	✓	✓	عضواً	الأستاذ / يونس عبدالكريم

## 6- مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2025م

### أولاً: التقارير والقوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للشركة حيث تم مناقشة الإدارة المالية والمراجع الخارجي واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة المراجع الخارجي بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد المراجعين الخارجيين عن عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة بشأنها.

### ثانياً: المراجع الخارجي

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجع الحسابات للشركة وذلك بعد دراستها للعروض المقدمة حيث وافقت الجمعية العامة العادية للشركة بتعيين مكتب السيد/ العيوطي وشركائه ، كمراجع الحسابات للشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للعام المالي 2025م وتحديد أتعابه.

اطلعت لجنة المراجعة على الخطة المقدمة من المراجع الخارجي لمراجعة أعمال الشركة. وكذلك ناقشت اللجنة مع المراجع الخارجي خطاب الإدارة السنوي والملاحظات الصادرة ووجهت الإدارات المعنية بتنفيذ ومتابعة الخطط.

### ثالثاً: المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ومتابعة مدى التقدم في تنفيذ أعمال المراجعة والنظر في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لتحقيق أفضل النتائج.



## رابعاً: إدارة الإلتزام:

قامت اللجنة بمناقشة التقارير الدورية لإدارة الإلتزام، ومتابعة الإجراءات لرفع مستوى الإلتزام والنظر في أبرز الملاحظات وتقارير الجهات التنظيمية وإبداء توصياتها.

### 7- رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

تقوم الإدارة التنفيذية بوضع إجراءات رقابة داخلية تضمن بشكل معقول فاعلية وكفاءة العمليات وإجراءات الرقابة المُطبقة بما في ذلك مدى مصداقية التقارير المالية ونزاهتها، ومدى الإلتزام بالأنظمة والقوانين والسياسات.

كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بتنفيذ خطة المراجعة السنوية والمُعتمدة من قبل لجنة المراجعة وتقديم تقاريرها الدورية الخاصة بتقييم إجراءات الرقابة الداخلية مع التركيز على المخاطر والسياسات والإجراءات وفصل المهام ونظم المعلومات وذلك من خلال اخذ عينات عشوائية للأنشطة المُخطط مراجعتها بهدف فحصها للتأكد من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية المُطبقة. إن جميع توصيات الرقابة الداخلية الناتجة عن تنفيذ خطط المراجعة السنوية قد تمت مشاركتها مع الإدارات المعنية ومتابعتها من قبل إدارة المراجعة الداخلية بهدف العمل الدائم على تحسين فاعلية ادارة الرقابة الداخلية.

إن لجنة المراجعة بالشركة السعودية للصناعات الجيرية تعتقد بأن ما ذكر أعلاه وفر ضماناً معقولاً بشأن فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية مع الاستمرار بالتحسن، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

### أعضاء لجنة المراجعة:

إسم العضو	الصفة	التوقيع
الأستاذ / إحسان امان الله مخدوم	رئيس اللجنة	
الأستاذ / عبدالعزيز بن طارق البسام	عضو	
الأستاذ / صالح اليحيى	عضو	
الأستاذ / يونس عبدالكريم ايشان	عضو	

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية  
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي  
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥  
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي  
ص.ب ٤٨٩، الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
ت: ٤٠٨ ١٨٠١ / ٤٠٨ ١٨٠١  
ف: ٤٠٨ ١٨٣٦  
المركز الرئيسي - جدة  
[www.eleyouty.com](http://www.eleyouty.com)

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة للشركة السعودية للصناعات الجيرية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

### تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
 الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 الرياض - المملكة العربية السعودية  
 تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة)

#### أمور المراجعة الرئيسية:

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت لها بحسب حكمنا المهني الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

الإيرادات من العقود مع العملاء	أمر مراجعة رئيسي
<p><b>كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا</b></p> <p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية لمراجعة حساب الإيرادات من العقود مع العملاء:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقييم سياسة المجموعة في الاعتراف بالإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".</li> <li>تقييم التصميم والتنفيذ والضوابط الرقابية الرئيسية للمجموعة المتعلقة بإثبات الإيرادات؛</li> <li>إجراءات تحليلية لفهم أسباب التباين في الإيرادات مقارنة مع السنة السابقة والتحقق من منطقيتها وتحديد ما إذا كان هناك تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية.</li> <li>اختبار عينة من معاملات الإيرادات خلال السنة وتحققنا من مدى صحة تسليم البضاعة المتعلقة بها وإشعارات القبول لتقييم مدى الالتزام بسياسة إثبات إيرادات المجموعة؛</li> <li>اختبار عينة من معاملات البيع التي تمت قبل نهاية السنة وبعدها لتقييم ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة المحاسبية الصحيحة؛</li> <li>مراجعة الإفصاحات المتضمنة في القوائم المالية الموحدة المرفقة فيما يتعلق بالإيرادات من العقود مع العملاء.</li> </ul>	<p>بلغت صافي إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ما قدره ٢٥٥,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٨,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م).</p> <p>تثبت الإدارة الإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الموضوع أمراً رئيسياً للمراجعة حيث إن الإيرادات تعتبر بنياً هاماً في القوائم المالية الموحدة وهي مؤشر لقياس الأداء، كما أن المعايير المهنية للمراجعة تفترض وجود مخاطر جوهرية تتعلق بتحقيق الإيراد.</p>

### تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين  
 الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 الرياض - المملكة العربية السعودية  
 تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة)  
 أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة):

تقييم الإدارة لانخفاض قيمة الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ	امر مراجعة رئيسي
<p><b>كيفية معالجة هذا الامر اثناء مراجعتنا</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• قمنا بتنفيذ إجراءات المراجعة التالية المتعلقة بتقييم الإدارة لانخفاض قيمة الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ التي تمت في عام ٢٠٢٤م.</li> <li>• تقييم مدى ملائمة نموذج تقييم الانخفاض في قيمة الشهرة الذي اتبعته المجموعة بناء على متطلبات اعداد التقرير.</li> <li>• اشتراك المتخصصين لدينا لتقييم مدى معقولية حسابات القيمة قيد الاستخدام والافتراضات الأساسية بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية .</li> <li>• فحص مدى دقة وملائمة بيانات المدخلات المستخدمة في النموذج .</li> <li>• تقييم مدى كفاية الإفصاحات الواردة بالقوائم المالية الموحدة ويشمل ذلك الإفصاحات عن الافتراضات والاحكام الرئيسية.</li> </ul>	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بلغت القيمة الدفترية للشهرة مبلغ ١٨,٥٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤م: ١٨,٥٦ مليون ريال سعودي)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- الشهرة ناتجة عن عملية الاستحواذ على شركة مصنع الجير للتعددين (شركة استرا للتعددين المحدودة سابقا) ، تم الاستحواذ بتاريخ في ١٩ مايو ٢٠٢٤م ، والذي تضمن شراء ١٠٠٪ من حقوق الملكية.</li> <li>- اجرت الإدارة التقييم السنوي للانخفاض في قيمة الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م .</li> <li>- تم اجراء تقييم الانخفاض في القيمة عن طريق مقارنة القيمة الدفترية للوحدة المولدة للنقد مع قيمتها القابلة للاسترداد .</li> <li>- يتم تحديد القيمة القابلة لاسترداد الوحدة المولدة للنقد المحددة بناء على حسابات القيمة قيد الاستخدام. تستخدم هذه الحسابات نموذج التدفقات النقدية المخصومة.</li> </ul>

#### امر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر ، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥م (الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٦هـ).

#### المعلومات الأخرى:

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسئوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى عند قراءتنا للتقرير السنوي. عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة، وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة)

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعترض إدارة المجموعة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرياً بمفردها أو في مجموعها عندما تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرياً في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرياً ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

### تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين  
الشركة السعودية للصناعات الجيرية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة)

المحترمين

#### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة):

- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة وذلك للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة كأساس رأي بشأن القوائم المالية للمجموعة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأعمال المراجعة المنفذة لأغراض مراجعة المجموعة. ونحن نضل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن السيد العيوطي وشركاه

**عبدالله العيوطي**

عبد الله احمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في: ١٠ شوال ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م

## عروض أسعار مكاتب المراجعة 2026 Quotations for external Audits 2026

Audit Office	Fees	الأتعاب	مكتب المراجعة
Dr. Mohammed Al-Amri Company (BDO)	SR700,000	ريال 700,000	الدكتور/ محمد – BDO العمري وشركاه
Bakertilly Professional Services	SR 647,000	ريال 647,000	السادة/ بيكرتلي
Maham Professional Services	SR 620,000	ريال 620,000	شركة/ مهام للاستشارات المهنية
El Sayed El Ayouty & Co. (Moore)	SR 580,000	ريال 580,000	السيد/ – MOORE العيوطي وشركاه

# سياسة ومعايير عضوية مجلس الإدارة

الشركة السعودية للصناعات الجيرية

## الفهرس

3 ..... المادة الأولى: الغرض

3 ..... المادة الثانية: الضوابط العامة لعضوية مجلس الإدارة

4 ..... المادة الثالثة: تطبيق السياسة ومراجعتها

4 ..... المادة الرابعة: النفاذ



## المادة الأولى: الغرض

تهدف هذه السياسة إلى تحديد المعايير والإجراءات المنظمة لعضوية مجلس الإدارة وذلك بهدف تعزيز قدرة الشركة لتحقيق أهدافها وتنمية أعمالها ولتحقيق الإلتزام بالمتطلبات النظامية والتعليمات ذات العلاقة.

## المادة الثانية: الضوابط العامة لعضوية مجلس الإدارة

في ضوء الأحكام المنظمة لعضوية مجلس الإدارة والمنصوص عليها في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، تكون معايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة على النحو التالي:

### معايير العضوية في مجلس الإدارة

- أن يكون لدى المرشح إلمام بأنشطة الشركة وأعمالها والمخاطر التي تواجهها.
- أن يكون لدى المرشح مؤهل جامعي وإلمام بالجوانب المالية والمحاسبية.
- أن يكون لدى المرشح خبرات ذات علاقة بأعمال الشركة ومعرفة في مجال إدارة الشركات.
- ألا يكون قد صدر بحق المرشح حكم بإرتكاب عمل مُخل بالشرف أو الأمانة أو مخالف للأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر.
- أن يلتزم المرشح باللوائح والأنظمة.
- ألا يكون الترشيح مُخالفًا للأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة.
- أن يكون المرشح قادراً على قراءة البيانات والتقارير المالية وفهمها.
- ألا يكون المرشح لديه مناع صحي يعوقه عن ممارسة مهامه واختصاصاته.

### إجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة

- تُعلن الشركة في الموقع الإلكتروني للسوق معلومات عن المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لإنعقاد الجمعية العامة، على أن تتضمن تلك المعلومات وصفاً لخبرات المرشحين ومؤهلاتهم ومهاراتهم ووظائفهم وعضوياتهم السابقة والحالية، وعلى الشركة توفير نسخة من هذه المعلومات في مركزها الرئيس وموقعها الإلكتروني.
- يقوم المرشح بتقديم طلبه خلال المدة المحددة في إعلان الشركة على القنوات الرسمية عن فتح باب الترشح لعضوية مجلس الإدارة، على أن يُرفق بطلب الترشح جميع الوثائق المذكورة في إعلان الشركة.
- إكمال نموذج هيئة السوق المالية للترشح لعضوية مجلس الإدارة.
- الإقرار بأنه لم يسبق إدانته بعمل مُخل بالشرف أو الأمانة أو مخالف للأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية أو في أي بلد آخر، وإذا ثبت خلاف ذلك فسيتم استبعاد المرشح سواءً في مجلس الإدارة أو اللجان.
- الإقرار بأنه مستوفٍ لمعايير العضوية الواردة بهذه السياسة، وإذا ثبت خلاف ذلك فسيتم استبعاد الترشح سواءً في مجلس الإدارة أو اللجان.
- الإقرار باستعداده للقيام بواجباته ومسؤولياته وتخصيص الوقت الكافي لحضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان التي يكون عضواً فيها، وأنه سوف يؤدي مهامه باستقلالية تامه وبما يحقق مصلحة الشركة.
- يجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة، بحيث لا يجوز استخدام حق التصويت للسهم أكثر من مرة واحدة.
- يقتصر التصويت في الجمعية العامة على المرشحين لعضوية مجلس الإدارة الذين أعلنت الشركة عن معلوماتهم وفق أحكام هذه السياسة.



### المادة الثالثة: تطبيق السياسة ومراجعتها

يتعين على مجلس الإدارة مراقبة تطبيق هذه السياسة والتحقق من فعاليتها، وتعديلها عند الحاجة، كما أن سياسة ومعايير عضوية مجلس الإدارة تخضع للمراجعة الدورية من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت وإدارة الالتزام والحوكمة وإدارة المراجعة الداخلية بغرض تطويرها وتحديثها بما يتماشى مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة ووفق ما يراه مجلس الإدارة، ولا يجوز التعديل عليها إلا بتوصية من مجلس الإدارة على أن تُعرض على الجمعية العامة لإقرارها.

### المادة الرابعة: النفاذ

- تكون هذه السياسة نافذة من تاريخ إقرارها.
- كل مالم يرد بشأنه في هذه السياسة يطبق بشأنه الأنظمة واللوائح ذات الصلة الصادرة من الجهات المختصة.