



أسمنت الجوف
AL JOUF CEMENT

تقرير لجنة المراجعة الى الجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة اسمنت الجوف

يسر لجنة المراجعة تقديم تقريرها السنوي عن العام 2025 والذي يستعرض أبرز أعمال اللجنة ورأي اللجنة في كفاءة نظام الرقابة الداخلية.

أبرز أعمال اللجنة خلال العام 2025م:

عقدت اللجنة عدة اجتماعات خلال عام 2025م وذلك للقيام بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها ومن أبرزها:

- دراسة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية ورفع التوصيات اللازمة بشأنها الى مجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الخارجي عن السنة المالية المنتهية 2025م والربع الأول من عام 2026م.
- الإشراف على أعمال المراجع الخارجي وخطة المراجعة الخارجية، والتحقق من استقلاليتها، والتأكد من تمكينه، والاجتماع معه بشكل دوري.
- مناقشة خطاب الإدارة حول النظام الرقابي الصادر عن المراجع الخارجي عن السنة المالية 2024م، تمّ خلالها استعراض كامل لمحاور الخطاب مع الإدارة التنفيذية، والاطلاع على ردودها وخطط معالجتها لكل ملاحظة.
- التوصية بتعيين أعمال المراجع الداخلي لعام 2025م والإشراف على أعمال المراجع الداخلي و الموافقة على خطته، والاطلاع على التقارير ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومتابعة خطط المعالجة.
- التواصل المستمر مع مجلس الإدارة لإحاطته بمستجدات وتوصيات لجنة المراجعة، وكذلك ما يتعلق بالسياسات النظام الرقابي في الشركة.
- تابعت اللجنة الالتزام بمتطلبات هيئة السوق المالية ولائحة حوكمة الشركات، وراجعت لائحة عملها لمواءمتها مع التحديثات النظامية، ودعمت جهود الشركة في تعزيز السياسات والإجراءات الداخلية والامتثال لمتطلبات الإفصاح والشفافية.

شركة مساهمة عامة سعودية

رأس المال (1,087,000,000) ريال مدفوعة بالكامل

الإدارة العامة الرياض

ص.ب 295689 الرياض 11351

هاتف 92002028

س.ب الرياض 1010225259

س.ب طريف 3451001378

www.joufcm.com.sa
Email: info@joufcm.com.sa



aramco
Saudi Aramco Third Party Cybersecurity Standard
(SACS-002)

EPD®
THE INTERNATIONAL EPD® SYSTEM

Saudi Joint Stock Public Listed Company

Authorized Capital (1,087,000,000) Fully Paid

Head Office Riyadh:

P.O Box 295689 Riyadh 11351

Tel: 92002028

C.R Riyadh 1010225259

C.R Turaif 3451001378



أسمنت الجوف
AL JOUF CEMENT

نتائج المراجعة السنوية لفعالية نظام الرقابة بالشركة :

يهدف نظام الرقابة الداخلية الى ضمان تحقيق أهداف الشركة بفعالية وكفاءة والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات، الى جانب التحقق من المخاطر المحتملة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام رقابي شامل وفعال يتناسب مع مستوى المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، تقوم لجنة المراجعة بشكل مستمر بمراجعة التقارير الدورية التي يعدها المراجع الداخلي والخارجي وإدارات الشركة المختلفة والمتعلقة بالرقابة الداخلية والتوجيه بما يلزم بشأن هذه التقارير. ومن الجدير بالذكر شهد عام 2025م تغيرات مؤسسية مهمة شملت تغيير عدد من قيادات مجلس الإدارة ولجانته، وتعيين رئيس تنفيذي ومدير مالي جديد، إضافةً إلى تجديد رؤساء كل من لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية. وترى اللجنة أن هذه التحولات تمثل فرصة حقيقية لإعادة بناء منظومة الحوكمة وضوابط الرقابة الداخلية على أسس مستدامة، وقد التزمت الإدارة التنفيذية الجديدة منذ توليها مسؤولياتها بالتعاون التام مع لجنة المراجعة في تشخيص أوجه القصور ومعالجتها. استندت اللجنة في تكوين رأيها حول النظام الرقابي لتشكيل رأي عام بناء ما رفع إليها من تقارير المراجعة الداخلية والخارجية وتقرير متابعة الخطط التصحيحية وتقارير الإدارات التنفيذية التي اطلعت عليها اللجنة خلال عام 2025م، تُشير اللجنة إلى أن النظام الرقابي لا يزال ضعيفًا وبحاجة إلى تحسينات جوهرية.

إن مواطن الضعف تشمل جوانب متعددة من منظومة الرقابة الداخلية أبرزها ما يتعلق بضوابط قياس وإدارة وتقييم المخزون (الكلنكر والمواد الأولية)، وما تبين من الحاجة إلى تعزيز شامل في منظومة السياسات والإجراءات والالتزام بمصفوفة الصلاحيات والبنية التحتية لتقنية المعلومات وآليات الالتزام والحوكمة وغياب إدارة المخاطر. وقد انعكس أثر بعض هذه المواطن في الرأي المتحفظ الوارد في تقرير المراجع الخارجي عن السنة المالية 2025م المتعلق بفروقات المخزون قيد التشغيل. وتؤكد اللجنة أن هذا الإفصاح المتوازن يأتي التزامًا منها بمبدأ الشفافية مع المساهمين والجهات الرقابية، ولا يقلل من ثقتها في قدرة الشركة على الاستجابة الفعالة لهذه الملاحظات في إطار خطة عمل واضحة المعالم.

وتؤكد اللجنة استمرار تواصلها مع الإدارة التنفيذية بشأن متابعة تقييم النظام الرقابي ورفع مستوى فعاليته بما يتناسب مع شبيهه المخاطر في الشركة ومواردها وامكانياتها، كما ستسمر اللجنة برفع توصياتها حول النظام الرقابي لرفع مستوى النضج ضمن مجهودات الشركة في التطوير المستمر لنظام الرقابي.

شركة مساهمة عامة سعودية

رأس المال (1,087,000,000) ريال مدفوعة بالكامل

الإدارة العامة الرياض

ص.ب 295689 الرياض 11351

هاتف 920020208

س.ب الرياض 1010225259

س.ب طريف 3451001378

www.joufcm.com.sa
Email: info@joufcm.com.sa



aramco
Saudi Aramco Third Party Cybersecurity Standard
(SACS-002)

EPD®
THE INTERNATIONAL EPD® SYSTEM

Saudi Joint Stock Public Listed Company

Authorized Capital (1,087,000,000) Fully Paid

Head Office Riyadh:

P.O Box 295689 Riyadh 11351

Tel: 920020208

C.R Riyadh 1010225259

C.R Turaif 3451001378



أسمنت الجوف
AL JOUF CEMENT

اطلعت اللجنة من خلال تقارير القوائم المالية الصادرة خلال السنة المالية لعام ٢٠٢٥م وكذلك على التقرير المعد بناء على طلبها من إدارة الحوكمة عن ملخص وتفصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام ٢٠٢٥م. اتضح للجنة بأن هناك تعاملات كانت قد نشأت خلال فترات سابقة واستمرت خلال الفترة الحالية ضمن اتفاقية إطارية قائمة مع أحد كبار المساهمين. تود أن تُشير اللجنة بأنه لم يكن هناك موافقة أو توصية من لجنة المراجعة بتلك الاتفاقية أو التعاملات اللاحقة، كما لم يُرفع للجنة خلال العام أي عقود أو تعاملات جديدة لدراستها.

تُجدد لجنة المراجعة التزامها الكامل بأداء دورها الرقابي والاستشاري لخدمة مصالح الشركة ومساهميها، وتؤكد أن الإفصاح المتوازن عن مواطن الخلل المرصودة هو أساس عملية التصحيح المستدام، وأن العام 2026م سيكون عام تنفيذ ومتابعة بالشراكة مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الجديدة لاستعادة كفاءة منظومة الرقابة الداخلية إلى المستوى الذي يستحقه مساهمي الشركة. وتتقدم اللجنة بجزيل الشكر لمجلس الإدارة الموقر على دعمه المستمر، وللإدارة التنفيذية على تعاونها، وللمراجعين الداخلي والخارجي على ما قدّماه من جهد مهني

وملاحظات ببناءة.

عبدالعزیز البابطين
رئيس لجنة المراجعة

شركة مساهمة عامة سعودية

رأس المال (1,087,000,000) ريال مدفوعة بالكامل

الإدارة العامة الرياض

ص.ب 295689 الرياض 11351

هاتف 920020208

س.ب الرياض 1010225259

س.ب طريف 3451001378

www.joufcm.com.sa
Email: info@joufcm.com.sa



aramco
Saudi Aramco Third Party Cybersecurity Standard
(SACS-002)

EPD®
THE INTERNATIONAL EPD® SYSTEM

Saudi Joint Stock Public Listed Company

Authorized Capital (1,087,000,000) Fully Paid

Head Office Riyadh:

P.O Box 295689 Riyadh 11351

Tel: 920020208

C.R Riyadh 1010225259

C.R Turaif 3451001378