

السادة/ أعضاء الجمعية العامة العادية لشركة مصنع تصميم الرخام المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

اما بعد ،،

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة شخصية في الأعمال و العقود التي تتم لحساب الشركة. يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بما هو آتي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مدة العقد	قيمة العقد	المسدد خلال عام 2024 م	الرصيد في نهاية 2024 م
أحمد عبدالله عبدالرحمن الخراشي	ايجار مكاتب ومعارض	سنة واحدة	641,913 SAR	641,913 SAR	0 SAR

أود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة و تأكد بعدم وجود تفضيل للشخص المذكور أعلاه في العقد الذي تمت ترسيته عليه، وقد تبين بعد المراجعة ان التعامل قد تم وفق السياسات و الإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين، و يقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

والله الموفق،،

رئيس مجلس الإدارة

أحمد بن عبدالله الخراشي



تقرير تأكيد مستقل محدود عن المصلحة الشخصية
للأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة
وفقا لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات

المحترمين

الى السادة/ المساهمين
شركة مصنع تصميم الرخام
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحص محدود للتبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة شركة مصنع تصميم الرخام (الشركة) الى الجمعية العامة العادية عن الاعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية مباشرة او غير مباشرة فيها. ان إدارة الشركة مسؤولة عن اعداد هذا التبليغ المرفق. وقد تم فحصنا وفقا لمعيار المراجعة الدولي رقم ٣٠٠٠ (ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات فحص او مراجعة المعلومات المالية التاريخية) المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى في قواعد سلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة من مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين، التي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

وشمل فحصنا الإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتناع تمكننا من التوصل الى استنتاج من الفحص المحدود الذي قمنا به.

ان الفحص المحدود اقل في نطاقه بدرجة مهمة عن الفحص الذي يهدف الى التعبير عن رأي في التبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس إدارة الشركة الى الجمعية العامة العادية عن الاعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها. وبناء على ذلك فإننا لا نصدر مثل هذا الرأي.

الاستنتاج:

بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، وفيما عدا ما هو مبين ومفصّل عنه في التبليغ المرفق المقدم من سعادة رئيس مجلس الإدارة، لم يلفت انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن لأي من أعضاء مجلس إدارة شركة مصنع تصميم الرخام مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

عن الخراشي وشركاه

Q. 12

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض فى:

٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ

٢٦ مارس ٢٠٢٥ م

MARBLE DESIGN
ماربل ديزاين

تقرير لجنة المراجعة السنوي
2024م



المحتويات

نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

رأي لجنة المراجعة

الخاتمة

نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة

أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024م

موجز الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها

تقرير لجنة المراجعة لشركة مصنع تصميم الرخام

السادة / مساهمي شركة مصنع تصميم الرخام المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :

وفقا للمادة 88 من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي وأن يُنشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة؛ لتمكين من يرغب من المساهمين في الحصول على نسخة منه ويتلى ملخص التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة.

وقد تم تعيين اللجنة الحالية بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية في 20/02/2022 م وتم إعادة انتخاب اللجنة بقرار مجلس الإدارة في 06/02/2025 م لدورة جديدة تنتهي في 05/02/2029 م

تتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم:

1. السيد / عبدالله ابراهيم سليمان العنقري
رئيساً
2. السيد / فهد عبدالمحسن عبدالله الملحم
عضو
3. السيد / عبدالله فهد عبدالعزيز الفارس
عضو

ثانياً / أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024م:

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2024م بعقد عدد أربعة إجتماعات خاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزاً عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال العام 2024 م .

ثالثاً / موجز الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها:

1. إعتقاد ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31 م.
2. متابعة وإشراف سريان شهادة ISO 9001-2015.
3. متابعة وإشراف سريان SIRI(Smart Industries Readiness Index)
4. الحصول على تقرير ناجز يفيد بعدم وجود أي دعاوى قضائية من أو على الشركة
5. تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2024 م.
6. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
7. دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
8. دراسة تقرير الخبير الإكتواري ورفع التوصيات بخصوصها.
9. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2024 م ورفع التوصية للنظر باعتمادها من مجلس الإدارة.
10. دراسة وإقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي المنتهي في 2024 م.

11. النظر في تقرير مراجعة نظام موارد الشركة (IT Audit) المقدم من قبل مراجع الحسابات ورفع التوصيات اللازمة بشأنه لإدارة الشركة لتحسين البيئة الرقابية.
12. مراجعة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات ودراستها وقد تم ترشيح 3 مكاتب للإختيار من بينهما وهم (مكتب أر إس إم - مكتب بي كي اف - مكتب الخراشي وشركاه) وذلك للقيام بأعمال المراجعة للقوائم الأولية النصف سنوية والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2025 م .
13. مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
14. فضلا عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.

رابعاً / نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

1. الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية.
2. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.
3. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .
4. لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعدّ من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاءة وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً / رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير التي عُرضت على اللجنة في عام 2024م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءة الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2024م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

سادساً/ الخاتمة:

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل كل من الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية و المراجعين الخارجيين بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 31/12/2024م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهريّة تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة وكذلك فيما يخص الشركة التابعة (شركة طريق المسكن للتطوير العقاري) – علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله موفق ،،

رئيس لجنة المراجعة:
عبدالله ابراهيم سليمان العنقري



ماربل ديزاين
MARBLE DESIGN