

توصية لجنة المراجعة في شركة مصنع تصميم الرخام (ماربل ديزاين)
بتعيين مراجع حسابات خارجي للعام المالي 2026م

قامت شركة مصنع تصميم الرخام بطلب عروض أسعار من مكاتب مراجعي حسابات خارجيين مسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، وذلك للقيام بأعمال المراجعة للقوائم الربع سنوية لربع الثاني والربع الثالث من سنة 2026م والربع الأول من سنة 2027م والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026 م، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الا ثلاث عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	أتعاب المراجعة للعام المالي 2026م	تقديم الإقرار الزكوي للعام 2026م	اجمالي الاتعاب
الزومان والفهد والحجاج	334,000	15,000	349,000
بيكرتيلي	550,000	18,000	568,000
PKF البسام	605,000	30,000	635,000

- ووفقا لما ذكر أعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة (الزومان والفهد والحجاج) مراجعاً لشركة مصنع تصميم الرخام عن العام المالي 2026م والربع الأول لعام 2027م وذلك للأسباب التالية:
1. حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات أعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الأنسب.
 2. لديهم كادر مدققي يعتبر الأعلى ما بين الشركات أعلاه.

رئيس لجنة المراجعة

عبدالله بن إبراهيم العنقري

Marble Design Factory Company

Annual Audit, Quarterly Review and Zakat Proposal 2026

March 2026

Fees

Scope of work	Amount
Audit of the consolidated and standalone financial statements of Marble Design Factory Company for the year ending 31 December 2026	152,000 SAR
Review of the interim quarterly financial statements of Marble Design Factory Company for the period ending 30 June 2026 (Q2)	34,000 SAR
Review of the interim quarterly financial statements of Marble Design Factory Company for the period ending 30 September 2026 (Q3)	34,000 SAR
Review of the interim quarterly financial statements of Marble Design Factory Company for the period ending 31 March 2027 (Q1)	34,000 SAR
Audit of the standalone financial statements of Home Way Company for the year ending 31 December 2026	80,000 SAR
Review of zakat provision and zakat return for Marble Design Factory Company for the year ending 31 December 2026	10,000 SAR
Review of zakat provision and zakat return for Home Way Company for the year ending 31 December 2026	5,000 SAR

Proposal To Provide Professional Services

Submitted To:
Marble Design Factory CompanyKingdom of Saudi Arabia
January 21, 2026

Now, for tomorrow



Project Schedule & Fees

**PROFESSIONAL FEE - YEAR ENDING 2026.**

Our professional fees for the services are computed on the basis of the scope of services, degree of responsibility and skill involved, the deliverables to be given under the assignment, the level of experience required of the staff concerned, and the time necessarily spent on the assignment by our Partners, Associates, Directors, Managers, Senior & Junior Consultants and their sub-ordinate staff on the level of skill and responsibility. Our fee for the assignment is proposed as

Deliverables	Fees - SR -
Standalone financial statements for the year ending December 31, 2026.	230,000
Statutory consolidated financial statements for the year ending December 31, 2026.	50,000
Review of interim financial statements for the Q2, Q3 of year end 2026 and Q1 of year end 2027. <i>SR.60,000 per quarter</i>	180,000
Statutory financial statements for the year ending December 31, 2026 for Al -Maskan Road for Real Estate Development	80,000
Agreed-Upon Procedures Letter for the Increase of the Company's Capital	10,000
Total fees	550,000
Annual Zakat & Tax Return Preparation, Attestation & Filing consolidated return for the year ending 31 December 2026 for Marble Design Factory Company	10,000
Annual Zakat & Tax Return Preparation, Attestation & Filing informative return for the year ending 31 December 2026 for Al-Maskan Road Real Estate Development Company.	8,000
Monthly Withholding Tax compliance – per filing (when needed)	2,000
Annual Withholding Tax Compliance – per filing (when needed)	4,000

Our fees above are net of any applicable taxes such as VAT. Our fees do not include the professional fees for professional experts such as appraisers, valuers, and actuarial that will be billed directly to you if any. Out-of-pocket expenses, if any, such as travel, hotel, courier, and per diems, will be billed separately to you on an actual basis.

Mode of Payment

50% of the proposed fee would be payable as an advance fee on the confirmation of the assignment. The remaining 50% of the fee would be payable upon completion of each project.



PKF AI Bassam
Chartered Accountants

Marble Design Factory Company

FINANCIAL PROPOSAL



FINANCIAL PROPOSAL

Confidential

Proposed Fee Structure

Professional Fee

We make a long-term investment in our clients and are committed to fair and transparent fees. Our proposed fees are set at a realistic level and make no compromise to the quality of our service. The following is the fee structure for the above services (SAR #, excluding VAT):

S. No	Description	Fees in SAR #	Payment Terms	Total Allocated Team Hours
1	Audit of the consolidation financial statements for the year ended 31 December 2026 for Marble Design Factory Company	217,000	50% upon signing of the engagement letter 50% upon issuance of draft deliverables	600
2	Audit of the standalone financial statements for the year ended 31 December 2026 for Marble Design Factory Company	60,000		160
4	Review of the financial statements for the 2 nd Quarter for the year ended 2026 for Marble Design Factory Company	82,000		212
5	Review of the financial statements for the 3 rd Quarter for the year ended 2026 for Marble Design Factory Company	82,000		212
3	Review of the financial statements for the 1 st Quarter for the year ended 2027 for Marble Design Factory Company	82,000		212
6	Audit of the standalone financial statements for the year ended 31 December 2026 for Maskan Al-Tariq Real Estate Company	82,000		231
7	Zakat Filing for the year ending 31 December 2026 for (Marble Design Factory Company - Maskan Al-Tariq Real Estate Company)	30,000	60% upon signing of the engagement letter 40% upon issuance of draft deliverables	77
8	QAWAEM Upload	Nil	N/A	-
	Total	635,000	-	1,704

MARBLE DESIGN
ماربل ديزاين

تقرير لجنة المراجعة السنوي
2025م



المحتويات

نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

رأي لجنة المراجعة

الخاتمة

نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة

أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2025م

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 إنتخاب 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:

- | | |
|----------------------|---|
| رئيساً لجنة المراجعة | 1. الاستاذ / عبدالله ابراهيم سليمان العنقري |
| عضو لجنة المراجعة | 2. الاستاذ / فهد عبدالمحسن عبدالله الملحم |
| عضو لجنة المراجعة | 3. المهندس / عبدالله فهد عبدالعزيز الفارس |

ثانياً / أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2025م:

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025م بعقد عدد أربعة إجتماعات خاصة بأعمال مراقبة مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزاً عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال العام 2025 م .

ثالثاً / موجز الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها:

1. إعتقاد ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهي في 2025/12/31 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 2025 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 2025 م ورفع التوصية للنظر باعتمادها من مجلس الإدارة.

10. دراسة وإقرار تقرير مراجع الحسابات المستقل للعام المالي المنتهي في 2025 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 الزومان والفهد والحجاج – مكتب بيكرتيلي – مكتب بي كي اف البسام) وذلك للقيام بأعمال المراجعة للقوائم الربع سنوية لربع الثاني والربع الثالث من سنة 2026م والربع الأول من سنة 2027م والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026 م.
13. مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
14. فضلاً 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 2025م 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 2025م 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 2025/12/31م 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 جوهرية 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 الموفق ،،

رئيس لجنة المراجعة:

عبدالله ابراهيم سليمان العنقري



ماربل ديزاين
MARBLE DESIGN

