



تقرير لجنة المراجعة السنوى للجمعية العامة

لشركة جروب فايف السعودية للأنايب

للسنة المالية المنتهية في 2025/12/31 م.

مقدمة

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً باحكام الانظمة الصادرة من هيئة السوق المالية بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة التي حددت مهامها واختصاصاتها وصلاحياتها ومسؤولياتها.

تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناء على قرار مجلس الادارة بالتمرير بتاريخ 2024/2/29 م والتي تبدأ اعمالها من تاريخ 2024/3/1 م وتنتهى مع انتهاء دورة المجلس الادارة بتاريخ 2026/2/10 م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- 1- محمد بن مخلد الحربي (رئيس لجنة المراجعة)
- 2- عبدالله بن عبداللطيف الجبر (عضو لجنة المراجعة)
- 3- صلاح بن عبدالرحمن الحزامي (عضو لجنة المراجعة)

اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2025 م عدد (4) إجتماعات كالتالى:

م	لجنة المراجعة	الاجتماع الأول 2025/3/10 م	الاجتماع الثاني 2025/4/30 م	الاجتماع الثالث 2025/8/6 م	الاجتماع الرابع 2025/10/26 م
1	محمد بن مخلد الحربي	حضر	حضر	حضر	حضر
2	عبدالله بن عبداللطيف الجبر	حضر	حضر	حضر	حضر
3	صلاح بن عبدالرحمن الحزامي	حضر	حضر	حضر	حضر

تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية السنوية والنصف سنوية وتقارير المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية والمراجع الخارجى، بالإضافة إلى مزاولة مهامها المتضمنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية.





ثالثاً مراجع الحسابات:

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات المراجعة الخارجية والتوصية باختيار الأفضل، والتأكد من استقلاليتهم وشمول نطاق عملهم ومناسبة شروط التعاقد معهم.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليتهم ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكينه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- الاشراف على اعمال مراجع الحسابات والاجتماع معه ومناقشة ملاحظاته مع الادارة المالية في الشركة والتأكد من وصوله للبيانات المطلوبة لبدء رأيه بمهنية واستقلالية وفق المعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
- الاشراف على استلام الادارة المالية لخطاب الادارة المُعد من المراجع الخارجى ومتابعة تزويد بكافة متطلباته.

رابعاً ضمان الالتزام:

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة.
- متابعة المراجعة الدورية للائحة لجنة المراجعة المعدلة والمعتمدة.
- مراجعة ملاحظات الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها ومتابعة استيفائها.
- متابعة الموقف الزكوى للشركة وتقديم الاقرارات السنوية.
- متابعة موقف القضايا المرفوعة لصالح أو ضد الشركة مع المستشار القانوني الشركة.
- متابعة الامتثال للأمن السيبراني والحصول على شهادة من استشاريين معتمدين باستيفاء متطلبات الأمن السيبراني.
- متابعة التعاقد مع مزود خدمات نظام ERP (شركة سما النظم للاتصالات وتقنية المعلومات) لتنفيذ نظام اوراق.
- متابعة تنفيذ التوصيات المقدمة لمجلس الادارة والادارة التنفيذية منذ بداية تشكيل اللجنة والوقوف على حالتها.



- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.

نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. 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.

وتشرف لجنة المراجعة على الجهود التي تبذلها الإدارة التنفيذية حالياً الخاصة بتطوير منظومة متكاملة للرقابة الداخلية بشقيها اليدوي والآلي وإعادة بناء الهيكل التنظيمي بما يحقق أفضل الممارسات الإدارية، وعليه ترى اللجنة أنه بناءً على ماورد إليها من تأكيدات الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي والمراجع الداخلي خلال العام المالي 2025م أن نظام الرقابة الداخلية يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها علماً بأن أي نظام للرقابة الداخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعاليتة تطبيقه - لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

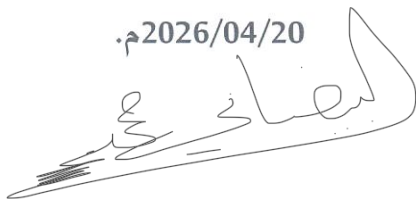
وفي الختام تشكر لجنة المراجعة مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على تعاونهم خلال الفترة الماضية متمنياً للجميع كل التوفيق والنجاح.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

محمد بن مخلد الحربي

2026/04/20م.



Page 4 of 4