

بسم الله الرحمن الرحيم

"تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية 2024"

إلى السادة مساهمي شركة بن داود القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

أولاً : المقدمة

قامت لجنة المراجعة ("اللجنة") في شركة بن داود القابضة ("الشركة") بإعداد هذا التقرير لتأكيد التزامها بلائحة عمل اللجنة وكذلك ما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

وعليه فقد قامت اللجنة بتنفيذ مسؤولياتها الواردة بهذا التقرير بموجب صلاحياتها المنصوص عليها في لائحة عمل اللجنة والمعتمدة من قبل الجمعية العامة للشركة وأيضاً من خلال عقدها لستة اجتماعات خلال العام 2024م، والتي تمت فيها مناقشة المواضيع التي تخص إدارة المراجعة الداخلية وأيضاً المراجع الخارجي وما يتعلق بنظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

ثانياً : تكوين اللجنة

تمت الموافقة على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ابتداءً من تاريخ 8 مايو 2022م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 7 مايو 2025م من قبل الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2022م.

وتكونت اللجنة خلال العام 2024م من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الاسم	المنصب	نوع العضوية
الدكتور / عبدالرحمن محمد البراك	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة	مستقل
الأستاذ / عبدالعزيز بن محمد الملحم	عضو اللجنة	مستقل
الأستاذ / عامر بن عباس بن شاكر	عضو اللجنة	مستقل

سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة لعام 2024م

الاسم	21 يناير	25 مارس	14 مايو	7 أغسطس	10 أكتوبر	5 نوفمبر
الدكتور / عبدالرحمن محمد البراك	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / عبدالعزيز بن محمد الملحم	✓	✓	✓	X	✓	✓
الأستاذ / عامر بن عباس بن شاكر	✓	✓	✓	✓	✓	✓

ثالثاً : أعمال اللجنة

كانت أهم أعمال اللجنة التي قامت بتنفيذها خلال العام 2024م، وفقاً لمسؤولياتها المنوطة بها بحسب لائحة عمل اللجنة فيما يتعلق بالمراجعة الخارجية والتقارير المالية والمراجعة الداخلية وإدارة المخاطر والالتزام، وذلك على التفصيل الآتي:

أ) المراجعة الخارجية والتقارير المالية

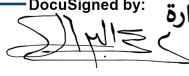
- تقييم أداء مراجع الحسابات (كي بي أم جي) حيث قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيينه وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024م، والربع الأول من العام المالي 2025م وتحديد أتعابه بعد مراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه والتحقق من استقلاليتته وموضوعيته وفعالية أنشطة المراجعة وعدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية خارج نطاق أعمال المراجعة وقام المجلس بالأخذ بالتوصية ورفعها للجمعية العامة العادية والتي بدورها وافقت على تعيينه.
- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2024م وما تم بشأنها، وقد رفعت توصياتها بخصوص ذلك إلى مجلس الإدارة.
- مناقشة خطاب ملاحظات الإدارة والذي يحتوي على ملاحظات المراجع الخارجي الناتجة عن مراجعته للقوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2024م.
- التأكد من عدم وجود أي صعوبات قد واجهت المراجع الخارجي أثناء القيام بالمراجعة، وتأكدت اللجنة أيضاً من تعاون الإدارة مع المراجع الخارجي.
- مراجعة جميع التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بخصوص ذلك.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي المقدمة من (كي بي أم جي) لعام 2024م، والطلب من الإدارة المالية والمراجع الخارجي (كي بي أم جي) استكمال أعمال المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م بالموعد المتفق عليه وبما لا يتجاوز الموعد النهائي.

ب) المراجعة الداخلية

- قامت لجنة المراجعة بالموافقة على خطة عمل المراجعة الداخلية والتي تم اعدادها بناءً على المخاطر الرئيسية التي قد تواجه الشركة.
- قامت اللجنة بمراجعة نتائج المراجعة الداخلية وطلبت من الإدارة التنفيذية متابعة تنفيذ هذه التوصيات.
- قامت اللجنة بالموافقة على خطة الالتزام لعام 2024م ومتابعة تنفيذها.
- قامت اللجنة بمراجعة صفقات الاستحواذ مع الاطراف ذات العلاقة بالتنسيق الوثيق مع مستشاري العناية الواجبة والفحص النافي للجهالة والفريق الداخلي للشركة، لضمان تنفيذها وفقاً لأسس تجارية بحتة.

رابعاً : رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة

- في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه، واستناداً على التقارير الدورية المرفوعة من قبل إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، ومراجع الحسابات الخارجي، والإدارة التنفيذية للشركة والمناقشات التي تمت مع جميع الأطراف ذات العلاقة بنظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود ملاحظات جوهرية ذات تأثير هام على مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة قد يتطلب الإفصاح عنها وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيد مطلق عن مدى فعالية وكفاية وسلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية.

DocuSigned by:

 ACDCDBE4B11C490...

بالنيابة عن لجنة المراجعة الدكتور عبدالرحمن البراك رئيس لجنة المراجعة وعضو مجلس الإدارة

التاريخ: 2025/05/11م

بسم الله الرحمن الرحيم

المحترمين

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة بن داود القابضة

الموضوع/ توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع حسابات الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

إشارة إلى الحاجة لتعيين مراجع حسابات خارجي وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2025م، والربع الأول من العام المالي 2026م، واستناداً إلى لائحة عمل لجنة المراجعة التي نصت على أن من مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم، وعليه فقد قامت لجنة المراجعة بتكليف من يلزم لطلب عروض أسعار للقيام بأعمال الفحص والمراجعة المشار إليها، وتم الحصول على العروض المقدمة في الجدول التالي:

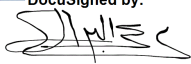
#	الشركة	قيمة العرض النهائي بالريال السعودي
1	شركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه (KPMG)	1,804,250 ريال سعودي
2	الدكتور/ محمد العمري وشركاه (BDO)	1,510,000 ريال سعودي
3	شركة حلول كرو للاستشارات المهنية	1,425,000 ريال سعودي

وعليه فإن لجنة المراجعة تقدم توصياتها لمجلسكم الموقر باختيار شركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه (KPMG) ، وذلك لرغبة إدارة الشركة بالاستمرارية لخبرته بعمليات الشركة، لقيامهم بمراجعة القوائم المالية لشركة بن داود القابضة في العام الأخير 2024م وتعتبر من الشركات الأربعة الكبار عالمياً. وكذلك توصي لجنة المراجعة باعتبار الدكتور/ محمد العمري وشركاه (BDO) كمرشح ثاني وذلك بناءً على العرض المُقدَّم من قبلهم. لتفضل مجلسكم بالاطلاع والتوجيه بما ترونه مناسباً.

وتقبلوا فائق تحياتي

رئيس لجنة المراجعة

عبدالرحمن البراك

DocuSigned by:

ACDCDBE4B11C490...