

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مقدمة

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً لأحكام الفقرة (أ) من المادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نفس اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/١٣ م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| ١- خالد بن ناصر المعمر | (رئيس لجنة المراجعة) |
| ٢- صلاح بن محمد الجبر | (عضو لجنة المراجعة) |
| ٣- عبدالعزيز بن سيف العارضي | (عضو لجنة المراجعة) |

اجتماعات اللجنة:

فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م عقدت اللجنة سبعة إجتماعات وفق التواريخ التالية:

م	اسم العضو	الاجتماع الأول 2025/02/19	الاجتماع الثاني 2025/03/24	الاجتماع الثالث 2025/06/26	الاجتماع الرابع 2025/08/11	الاجتماع السادس 2025/10/14	الاجتماع السادس 2025/11/23	الاجتماع السابع 2025/12/02
1	خالد بن ناصر المعمر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
2	صلاح بن محمد الجبر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
3	عبدالعزيز بن سيف العارضي	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر

وتم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية النصف سنوية و السنوية , وتقارير المراجع الخارجي و الإدارة التنفيذية وتقارير المراجعة الداخلية , ومتابعة اعمال اللجنة المتضمنة بمراقبة اعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية و أنظمة الرقابة الداخلية فيما يتعلق بابرز المهام و الاختصاصات التي باشرتها اللجنة خلال عام ٢٠٢٥ :
المهام والاختصاصات التي باشرتها اللجنة:

- بحث المسائل التي يثيرها المدير المالي للشركة.
- بحث نتائج مراجعة العام المالي للشركة مع الإدارة التنفيذية في الشركة و التأكد من أنها متوافقة مع المعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة و إبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة النصف سنوية و السنوية ومناقشة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ماتم بشأنها قبل عرضها على مجلس الإدارة , لضمان وشفافياتها نزاهتها وعدالتها.
- دراسة ومراجعة فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة من خلال:
 - التوصية لمجلس الادارة بتعيين مستشار خارجي لتقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية.
 - دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
 - التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة من خلال دراسة التغيرات الهامة ومتطلبات التعديلات الجديدة التي تتم على المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- التوصية لمجلس الادارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.

المراجعة الداخلية:

- الإشراف على اعمال المراجعة الداخلية والاجتماع بصفة دورية مع مسؤول المراجعة الداخلية
- مناقشة تقارير المراجعة الداخلية التي تخص الإدارات و التوصيات المقدمة للعمل عليها والانتهاء منها حسب الخطة المقدمة.

- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها, وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر وتقديم التوصيات المناسبة في هذا الصدد لمجلس الإدارة
- مناقشة التغييرات الهامة في أعمال الشركة وبيئة العمل والاثار المترتبة على نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.

مراجع الحسابات

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات المراجعة الخارجية والتوصية باختيار الأفضل , وتأكد من استقلاليتهم وشمول نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم .
- توصية مجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي وتحديد اتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليه ومراجعة خطة عمله ومناقشته لتحقيق من تمكينه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- الاشراف على اعمال مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية و إدارة المخاطر .

ضمان الالتزام:

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة و اللوائح و السياسات ذات العلاقة .
- مراجعة ملاحظات الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها ومتابعة استيفائها.
- الاشراف على تفعيل سياسة الإبلاغ- عن ممارسات المخالفة
- متابعة موقف القضايا المرفوعة لصالح او ضد الشركة مع مكتب المحاماة
- تقديم التوصيات والمقترحات للشركة لإعادة هيكلة الإدارة المالية بما يتماشى مع افضل الممارسات المطبقة والتي شئنا رفع كفاءة الإدارة و التقارير.

- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاص اللجنة

رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

تلعب الإجراءات الرقابية ودرجة فعاليتها دورًا جوهريًا في تحقيق أهداف الشركة. وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية ، يستند إلى تقييم دقيق ورؤية واضحة للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر المرتبطة بأنشطة الشركة، مع مراعاة الأهمية النسبية لكل منها. وتقوم لجنة المراجعة بالإشراف على جهود الإدارة التنفيذية الرامية إلى تطوير منظومة رقابة داخلية متكاملة تشمل الجوانب اليدوية والتقنية. وبناءً على التأكيدات التي تلقتها اللجنة من الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي خلال العام المالي ٢٠٢٥، ترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة يوفر مستوى معقولاً من التأكيد بشأن كفاءته في تحقيق الأهداف التي صُمم من أجلها. ومع ذلك، تجدر الإشارة إلى أن أي نظام رقابي - مهما بلغ من جودة التصميم ودقة التطبيق - لا يمكن أن يضمن تأكيدًا مطلقًا.

وفي الختام، تتوجه لجنة المراجعة بجزيل الشكر إلى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على تعاونهم المثمر خلال الفترة الماضية، متمنيةً لهم دوام التوفيق والنجاح

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة



خالد بن ناصر المعمر