



تدعو شركة أسمنت المنطقة الجنوبية مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

Southern Province Cement Company invites its shareholders to attend the Ordinary General Assembly meeting (first meeting) through modern technical mean

Notes	توضيح	البيان
<p>The Board of Directors of the Southern Province Cement Company is pleased to invite the shareholders to participate and vote in at the fifty- second ordinary general assembly meeting (first meeting) scheduled for God Almighty's will at half past six in the evening on Monday 29/12/1447 AH - 15/06/2026 by means of modern technology.</p>	<p>يسر مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الجنوبية أن يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية الثانية والخمسون (الاجتماع الأول) والمقرر انعقادها بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة السادسة والنصف مساءً من يوم الإثنين ١٤٤٧/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٦/١٥ م عن طريق وسائل التقنية الحديثة.</p>	مقدمة
<p>Main Center in Abha – Asir region - by means of modern technology www.tadawulaty.com.sa</p>	<p>المركز الرئيسي بمدينة ابها - منطقة عسير - عن طريق وسائل التقنية الحديثة www.tadawulaty.com.sa</p>	مكان ومدينة انعقاد الجمعية العامة
<p>At half past six in the evening on Monday 29/12/1447 AH - 15/06/2026</p>	<p>تمام الساعة السادسة والنصف مساءً من يوم الإثنين ١٤٤٧/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٦/١٥ م</p>	وقت وتاريخ انعقاد الجمعية
<p>Shareholders who are registered in the issuers shareholders record at the Depository Center by the end of the trade session prior to the general assembly meeting and in accordance with the laws and regulations. The shareholder has the right to delegate whomever other than the board of directors. The right to register a name to attend the general assembly meeting ends at the time of convening the general assembly meeting. The attendees right to vote on the items of the assembly's agenda ends upon the end of screening the votes by the Screening Committee.</p>	<p>يكون حق الحضور للمساهمين المقيدون في سجل مساهمي المصدر لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة وبحسب الأنظمة واللوائح، ويحق للمساهم إنابة من يختاره من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة. كما أن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، وأن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.</p>	حق الحضور



<p>Article (31) of the company's bylaw stipulates that "The OGM meeting is valid only if it is attended by shareholders representing (50%) of the company's shares that have the voting rights. If the necessary quorum is not available to hold this meeting, the second meeting will be held within thirty days following the date of the first meeting. In all cases, the second meeting is valid regardless of the number of shares represented in it.</p>	<p>نصت المادة (٣١) من النظام الأساس للشركة على " لا يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (٥٠%) من أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يعقد الاجتماع الثاني خلال الثلاثون يوماً التالية لموعد الاجتماع الأول. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيضاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.</p>	<p>النصاب اللازم لانعقاد الجمعية</p>
<p>First - Review and discuss the Board of Directors' report for the fiscal year ended 31/12/2025</p> <p>Second - Review and discuss the financial statements for the year ended 31/12/2025</p> <p>Third - Voting on the auditor report on the Company's accounts for the fiscal year ending on 31/12/2025 after discussing it.</p> <p>Fourth - Voting on the Board of Director's recommendation to distribute dividends amounting to (0.25) riyals per share to the shareholders for the second half of the fiscal year ending on 31/12/2025, with a percentage of (2.5%) of the capital and a total amount of (35 million) riyals, Provided that the entitlement to dividends is for shareholders holding the shares by the end of the trading day of the assembly date, and who are registered in the Company's shareholders registry held with Securities Depository Center Company (Edaa) at the end of the second trading day following the entitlement date. and provided that the distribution of dividends begins on 20/01/1448 AH - 05/07/2026. (Attach)</p> <p>Fifth - Voting on appointing auditor for the company from among the candidates based on the audit committee's recommendation the appointed auditor shall examine, review and audit the second and third</p>	<p>أولاً - الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م ومناقشته.</p> <p>ثانياً - الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م ومناقشتها.</p> <p>ثالثاً - التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م بعد مناقشته.</p> <p>رابعاً - التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (٠,٢٥) ريال على المساهمين عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م، وبنسبة (٢,٥%) من رأس المال ومبلغ إجمالي قدره (٣٥ مليون) ريال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم ٢٠ / ٠١ / ١٤٤٨ هـ الموافق ٠٥ / ٠٧ / ٢٠٢٦ م. (مرفق)</p> <p>خامساً - التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي ٢٠٢٦ م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٧ م، وتحديد أتعابه.</p> <p>سادساً - التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢٦ م.</p> <p>سابعاً - التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p>	<p>جدول أعمال الجمعية</p>



quarter and annual financial statements, of the fiscal year 2026 and the first quarter of the fiscal year 2027 and the determination of the auditor's remuneration.

Sixth - Voting on delegating the Board of Directors to distribute interim dividends on a biannual / quarterly basis for the fiscal year 2026.

Seventh: Voting on delegating the Board of Directors with the authority of the Ordinary General Assembly to grant the authorization stipulated in paragraph (1) of Article Twenty-Seven of the Companies Law, for a period of one year from the date of approval by the Ordinary General Assembly or until the end of the delegated Board's term, whichever is earlier; in accordance with the terms set forth in the Implementing Rules and Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies.

Eighth: Voting on the transactions and contracts concluded during the fiscal year ended December 31, 2025, Between the Southern province Cement Company and the Saudi Chemical Company Ltd., which is owned by the Saudi Chemical Holding Company in which the board member Eng. Thamer bin Muhammed bin Muqham al-Muhaid, has an indirect interest in his capacity as a Board Member in the group. These businesses and contracts will be from 07/02/2025 until 06/02/2028 The annual transaction value for the year 2025 was approximately (7 million) Riyals, based on actual quantities transported and delivered to the buyer, without any preferential conditions. (Attached)

ثامناً - التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بين شركة اسمنت المنطقة الجنوبية والشركة الكيميائية السعودية المحدودة والتي تملكها مجموعة الشركة الكيميائية السعودية القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / ثامر بن محمد بن مقحم المهيد مصلحة غير مباشرة فيها بصفته عضو مجلس إدارة في المجموعة، وهي عبارة عن توريد متفجرات مدنية بدأت بتاريخ ٢٠٢٥/٠٢/٠٧م لغاية تاريخ ٢٠٢٨/٠٢/٠٦م وكانت قيمة التعاملات السنوية لعام ٢٠٢٥م بحوالي (٧ مليون) ريال حسب الكميات الفعلية المنقولة والمسلمة للمشتري بدون شروط تفضيلية.

تاسعاً - التصويت على توصية لجنة المراجعة بالموافقة على صرف الأتعاب الإضافية للمراجع الخارجي شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال وذلك نظير ساعات العمل الإضافية لفحص ومراجعة القوائم المالية للشركة عن العام ٢٠٢٥م.



<p>Ninth: Voting on the Audit Committee's recommendation to approve the payment of additional fees to the external auditor, Dr. Mohamed Al-Amri & Co. (BDO), amounting to SAR 200,000 in consideration of additional man-hours spent for the review and audit of the Company's financial statements for the fiscal year 2025.</p>		
<p>Shareholders registered in the Tadawulati services will be able to vote remotely on the assembly's items starting at one o'clock in the morning on Thursday 25/12/1447 AH - 11/06/2026 until the end of the meeting time, and registration and voting in my trading services will be available and free for all shareholders using the following link : www.tadawulaty.com.sa</p>	<p>سيكون بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولاتي التصويت عن بعد على بنود الجمعية ابتداءً من الساعة الواحدة صباحاً من يوم الخميس ١٤٤٧/١٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٦/١١ م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية، وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولاتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي:</p> <p>www.tadawulaty.com.sa</p>	<p>التصويت الإلكتروني</p>
<p>Eligibility for Registering the Attendance of the General Assembly's Meeting Ends upon the Convenience of the General Assembly's Meeting. Eligibility for Voting on the Business of the Meeting Agenda Ends upon the Counting Committee Concludes Counting the Votes. The attending shareholders have the right to discuss the topics on the agenda and ask questions.</p>	<p>أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد الجمعية وأحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات، ويحق للمساهمين الحاضرين مناقشة المواضيع المدرجة على جدول الأعمال وتوجيه الأسئلة</p>	<p>أحقية تسجيل الحضور والتصويت</p>
<p>In the event of an inquiry, we hope to communicate during official working hours (from 8 am to 3 pm) with shareholder relations at: Phone 0172271500 ext. 157-144 Email sh@spcc.com.sa</p>	<p>في حال وجود استفسار نأمل التواصل خلال اوقات الدوام الرسمي (من الساعة ٨ صباحا حتى الساعة ٣ عصراً) مع علاقات المساهمين على: الهاتف ٠١٧٢٢٧١٥٠٠ تحويلة ١٥٧-١٤٤ البريد الإلكتروني sh@spcc.com.sa</p>	<p>طريقة التواصل</p>



شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
SOUTHERN PROVINCE CEMENT COMPANY

التقرير السنوي للجنة المراجعة

للعام المالي 2025م

المحتوى

الصفحة	بيان
3	مقدمة
4	المهام الأساسية للجنة المراجعة
5	تشكيل اللجنة
6	أهم أنشطة لجنة المراجعة خلال السنة
8	تقرير لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر



المقدمة

الموقرين

السادة/ مساهمي شركة اسمنت المنطقة الجنوبية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسرني تقديم التقرير السنوي للجنة المراجعة بشركة اسمنت المنطقة الجنوبية للعام المالي 2025م، الذي يسلط الضوء على مهام وأعمال لجنة المراجعة خلال السنة المنقضية.

حيث استمرت لجنة المراجعة بمتابعة فعالية تنفيذ الإجراءات الرقابية من خلال الإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية، مما يعزز سلامة التقارير المالية وحسن إدارة أوجه المخاطر ذات الصلة. كما تابعت اللجنة جهود الإدارة في تعزيز بيئة الرقابة والامتثال لتنفيذ الإجراءات التصحيحية الناتجة عن توصيات اللجنة وإدارة المراجعة الداخلية..

نعرب عن شكرنا لجميع الأعضاء الذين ساهموا بجهودهم في تحقيق هذه الأهداف، ونؤكد التزامنا بالاستمرار في تحسين أدائنا وضمان الشفافية في جميع جوانب العمل.

أ. خالد بن إبراهيم الربيعة

رئيس لجنة المراجعة



المهام الأساسية للجنة المراجعة

تقوم لجنة المراجعة بشركة اسمنت المنطقة الجنوبية بأداء دورها كاملا في ظل لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1445/05/22 هـ الموافق 2023/12/06م والتي حددت الغرض وصلاحيات وضوابط عمل اللجنة ومهامها وقواعد اختيار أعضائها ومكافآتهم، وقد تم إعداد هذه اللائحة بما يضمن توافقها مع المتطلبات القانونية والنظامية والمنبثقة من نظام الشركات ومن لوائح هيئة سوق المال والتي تحدد اختصاصات ومسؤوليات اللجنة في مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة نزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها حيث تشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- تحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.



رابعاً: ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها

تشكيل اللجنة

تم تشكيل لجنة المراجعة لدورة مجلس الإدارة السادسة عشر التي بدأت بتاريخ 2024/01/01م وتمتد حتى نهاية 2026/12/31م وذلك باعتماد مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد في 1445/07/05هـ الموافق 2024/01/17م بحيث تتكون لجنة المراجعة بإسمنت المنطقة الجنوبية من خمسة أعضاء وهم كل من:

الإسم	المنصب	الصفة
الأستاذ/ خالد بن إبراهيم الربيعة	رئيس اللجنة	مستقل
المهندس/ ثامر محمد المهيد	عضو اللجنة	مستقل
المهندس/ فهد عيد الهلال	عضو اللجنة	مستقل
المهندس/ يحيى محمد الشنقيطي	عضو اللجنة	مستقل
الأستاذ/ أديب محمد أبانمي	عضو اللجنة	خارجي



أهم أنشطة لجنة المراجعة خلال السنة

في نطاق سعي اللجنة للإيفاء بمسؤولياتها فقد قامت خلال السنة المالية 2025م بالأعمال التالية:

أولاً: اجتماعات اللجنة:

الاجتماع	الأستاذ/ خالد بن إبراهيم الربيعه	المهندس/ تامر محمد المهيد	المهندس/ فهد عيد الهلال	المهندس/ يحيى محمد الشنقيطي	الأستاذ/ أديب محمد أبانبي
2025-01-22	✓	✓	✓	✓	✓
2025-03-19	✓	✓	✓	✓	✓
2025-03-26	✓	✓	✓	✓	✓
2025-05-13	✓	✓	✓	✓	✓
2025-08-04	✓	☒	✓	✓	✓
2025-10-20	✓	✓	✓	✓	✓
2025-11-06	✓	✓	✓	✓	✓
2025-12-08	✓	✓	✓	✓	✓
الحضور	8/8	7/8	8/8	8/8	8/8
النسبة	%100	%87	%100	%100	%100

ثانياً: القوائم المالية والسياسات المحاسبية:

خلال اجتماعاتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي، ناقشت لجنة المراجعة السياسات المحاسبية الرئيسية والقوائم المالية الأولية، الربع سنوية، والسنوية (بما في ذلك التقديرات المحاسبية وأي تغييرات جوهرية في السياسات المحاسبية) والبيانات المالية للشركة والإعلانات المتعلقة بأدائها المالي، قبل تقديمها والتوصية باعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

ثالثاً: مراجع الحسابات الخارجي:

تابعت لجنة المراجعة إجراءات البحث والمفاضلة بين المرشحين لتعيين المراجع الخارجي حسب النظام واعتماده من الجمعية العامة لشركة أسمنت المنطقة الجنوبية. وخلال السنة المالية، اجتمعت اللجنة بالمراجع لمراجعة ومناقشة خطة عمله ونطاقها، بالإضافة إلى التأكد من استيفائه لجميع متطلبات المراجعة من الإدارة التنفيذية من خلال الاستفسار عن:

- ✓ مدى حصوله على المعلومات الكافية.
- ✓ وجود ما قد يؤثر على استقلالته أو موضوعيته.
- ✓ أي عمليات غش أو خداع.
- ✓ أي ملاحظات تخص السياسات المحاسبية.
- ✓ أي نواقص بالمعلومات المالية المنشورة.



رابعاً: أنشطة المراجعة الداخلية:

خلال السنة المالية 2025م، واصلت لجنة المراجعة مجهودات تحديث وتطوير أنشطة إدارة المراجعة الداخلية في اسمنت المنطقة الجنوبية عبر:

- ✓ الاطلاع على مخرجات تقييم المخاطر واعتماد خطة العمل السنوية لإدارة المراجعة الداخلية.
- ✓ الاطلاع على نتائج تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تقدم تنفيذ خطط العمل التصحيحية من الإدارة التنفيذية.
- ✓ استقطاب وتعيين مدير جديد لإدارة المراجعة الداخلية إثر شغور المنصب.
- ✓ تطوير إجراءات المراجعة الداخلية بما يتناسب مع المخاطر الحالية

خامساً: تطوير سياسات الحوكمة والرقابة والبلاغات:

تابعت اللجنة جهود الإدارة التنفيذية لإعداد وتطوير مختلف أنواع سياسات الحوكمة والرقابة والبلاغات أو تحديثها بما يتناسب مع اللوائح والأنظمة ذات العلاقة.

سادساً: إدارة المخاطر:

تابعت اللجنة مع الإدارة التنفيذية وضع البنية التحتية لنشاط إدارة المخاطر وإعداد وتطوير سجل المخاطر وإجراءات الحد من المخاطر للمستوى المقبول.



تقرير لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة

في إطار نطاق صلاحياتها ومسؤولياتها، قامت لجنة المراجعة بمراجعة التقارير المقدمة من المراجع الخارجي ومن إدارات الرقابة المختلفة عن العام المالي 2025، والتي تشمل الإدارة المالية، وإدارة المراجعة الداخلية، وإدارة الحوكمة والالتزام والمخاطر. كما تابعت اللجنة مدى تقدم الإدارة التنفيذية في تنفيذ الإجراءات التصحيحية المرتبطة بملاحظات المراجعة الداخلية. وبناءً على ذلك، لم يلفت انتباه اللجنة وجود نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية للشركة لم يتم معالجتها أو اتخاذ إجراءات تصحيحية بخصوصها تستوجب الإفصاح عنها لمساهمي الشركة. كما تجدر الإشارة إلى أن أي نظام رقابة داخلية، مهما بلغ مستوى كفاءته وفاعليته، لا يمكن أن يوفر ضمانات مطلقة، وإنما يقدم مستوى معقولاً من التأكيد.

أ. خالد بن إبراهيم الربيعه

رئيس لجنة المراجعة