



شركة مساهمة
Shareholding Co.

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن نتائج المراجعة السنوية عن فعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م

تتولى لجنة المراجعة مسؤولية الإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية في الشركة، وتحسين كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية، مع تقديم التوصيات والملاحظات اللازمة لتعزيزها وتطويرها باستمرار. وتعتمد خطة المراجعة الداخلية على المخاطر، تخضع لمتابعة مستمرة من قبل اللجنة. وتهدف هذه العمليات إلى تقييم أداء أنظمة الرقابة والضبط الداخلي. ولم تظهر المراجعات الداخلية والخارجية عن أي ضعف جوهري في كفاءة وفعالية نظام الرقابة وإدارة المخاطر بالشركة، مما يعزز قناعة لجنة المراجعة بملاءمة وكفاءة نظام الرقابة والضبط الداخلي.

وقد ناقشت اللجنة التقرير في اجتماعها رقم 2025-01 المنعقد يوم الخميس الموافق 2025/02/27م بتمام الساعة العاشرة صباحاً في مقر الشركة وأوصت اللجنة لمجلس الإدارة باعتماده.

والله الموفق،،

Head Office

T. +966 11 465 2000
F. +966 11 465 3000
E. info@alaseel.com.sa
P.O.Box 23236 Riyadh 11426

C.R. 1010071301
C.C.No. 38629

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن نتائج المراجعة السنوية عن فعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
ومدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م

أولاً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024م:

أ. نطاق التقرير:

يتضمن هذا التقرير عرض أعمال وأنشطة لجنة المراجعة التي تمت خلال اجتماعات اللجنة في العام المالي 2024م.

ب. اجتماعات اللجنة خلال العام المالي لسنة 2024م:

عقدت اللجنة خلال العام المالي 2024م أربع اجتماعات وفق خطة اللجنة المعتمدة والمتوافقة مع لائحة حوكمة الشركات، وهي كالتالي:

1. اجتماع لجنة المراجعة رقم 2024-01 المنعقد حضورياً في مقر الشركة يوم الاثنين الموافق 2024/02/19م.
2. اجتماع لجنة المراجعة رقم 2024-02 المنعقد حضورياً في مقر الشركة يوم الخميس الموافق 2024/05/02م.
3. اجتماع لجنة المراجعة رقم 2024-03 المنعقد حضورياً في مقر الشركة يوم الأربعاء الموافق 2024/07/24م.
4. اجتماع لجنة المراجعة رقم 2024-04 المنعقد حضورياً في مقر الشركة يوم الأربعاء الموافق 2024/10/23م.

ت. أنشطة لجنة المراجعة التي تمت خلال العام المالي لسنة 2024م:

نوضح لسعادتكم فيما يلي الموضوعات التي عرضت على لجنة المراجعة خلال العام المالي 2024م ودرستها واتخذت قراراتها بشأنها وفق ما يلي:

1. مناقشة خطة المراجعة الداخلية للشركة للعام المالي 2024م.
2. متابعة تنفيذ خطة المراجعة للعام المالي 2024م في كل اجتماع للجنة المراجعة.
3. مناقشة التقارير الدورية الصادرة عن المراجع الداخلي للعام المالي 2024م، في كل اجتماع للجنة المراجعة.

Head Office

T. +966 11 465 2000
F. +966 11 465 3000
E. info@alaseel.com.sa
P.O.Box 23236 Riyadh 11426

C.R. 1010071301
C.C.No. 38629

4. دراسة القوائم المالية السنوية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م.
5. اجتمعت اللجنة بشكل منفرد مع مراجع الحسابات للعام المالي 2024م.
6. اجتمعت اللجنة بشكل منفرد مع المراجع الداخلي 2024م.
7. قامت اللجنة بتأهيل وتقييم عدد من المكاتب المحاسبية لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني والثالث والرابع من العام المالي 2025م والربع الأول من العام المالي 2026م.
8. أوصت اللجنة بترشيح المحاسب القانوني لمراجعة حسابات شركة ثوب الأصيل والشركات التابعة لها للعام المالي 2025م والربع الأول من العام المالي 2026م.
9. مناقشة تقرير لجنة المراجعة إلى مجلس الادارة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي 2024م.
10. استعراض الملاحظات الواردة من المراجع الداخلي ومناقشة تلك الملاحظات وخطط مواجهتها مع الإدارة لتعزيز تنفيذ ضوابط الرقابة الداخلية الهامة.
11. مناقشة خطاب الإدارة المقدم من المراجع الخارجي للعام المالي 2024م.
12. متابعة تنفيذ قرارات اللجنة في كل اجتماع.
13. دراسة القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث للعام المالي 2024م بحضور المحاسب القانوني للشركة.
14. دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني لعام 2024م وإبداء ملحوظاتها عليها، وتؤكد اللجنة من استقلالية المحاسب القانوني.
15. تحديد جدول مواعيد انعقاد اللجنة المقترح للعام المالي 2025م.
16. يعرض في كل اجتماع تقرير عن التبليغ عن الملاحظات -إن وجدت - حول أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها وفقاً لمتطلبات الحوكمة.
17. مناقشة القوائم المالية للعام المالي 2024م مع المحاسب القانوني بحضور الإدارة التنفيذية للشركة.

وقد ناقشت اللجنة التقرير في اجتماعها رقم 01-2025 المنعقد الخميس الموافق 2025/02/27م بتمام الساعة العاشرة صباحاً في مقر الشركة وأوصت اللجنة لمجلس الإدارة باعتماده.

والله الموفق،،

Head Office

T. +966 11 465 2000
F. +966 11 465 3000
E. info@alaseel.com.sa
P.O.Box 23236 Riyadh 11426

C.R. 1010071301
C.C.No. 38629