

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

المحترمين

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق"
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ، ،

يسر لجنة المراجعة بشركة "صدق" أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م، وما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصاتها وفقاً للمادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

أولاً - اجتماعات اللجنة:

في ضوء لائحة عمل لجنة المراجعة، تعقد اللجنة اجتماعاتها بناءً على دعوة من رئيسها أو من يفوضه، وتجتمع اللجنة أربع مرات على الأقل في السنة وقد تزيد كلما دعت الحاجة الى ذلك، وقد عقدت لجنة المراجعة عدد (٧) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٥م.

ثانياً - ملخص لأهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٥م:

أ. التقارير المالية:

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
٢. إبداء الرأي الفني - بناءً 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.
٣. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
٤. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

٥. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ب. المراجعة الداخلية:

١. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
٣. الرقابة والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
٤. مراجعة الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية واعتمادها.

ج. مراجع الحسابات:

١. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
٢. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
٣. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنّياتها حيال ذلك.
٤. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
٥. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم الماليّة ومتابعة ما أُتخذ بشأنها، والإجابة عن استفساراته.
٦. الاجتماع مع مراجع الحسابات الخارجي، والتأكد من أن الإدارة التنفيذية للشركة قدمت الدعم والتسهيلات اللازمة، وأنه لم تتم مواجهة أي صعوبات في أعمال المراجعة، بما في ذلك عدم وجود أي قيود على نطاق المراجعة أو الوصول إلى المعلومات المطلوبة.

د. ضمان الالتزام:

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنّياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة، ومراجعة تقرير الفحص المحدود للأطراف ذات علاقة المُعد بواسطة مراجع الحسابات والذي يشمل تقرير مجلس الإدارة عن العمليات التي تم تنفيذها مع الأطراف ذات علاقة خلال العام وتقديم التوصيات إن وجدت.
٤. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراء التي يتعين اتخاذها.
٥. التأكد من سلامة الإفصاحات المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية:

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية والخارجية والمعلومات المقدمة من قبل الإدارة إلى اللجنة فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلية، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة، وهذا يوفر قناعة مقبولة للجنة المراجعة على كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية لا يوفر تأكيداً مطلقاً لتحقيق أهداف نظام الرقابة الداخلية.

ناصر بن مشاري الفرهود

رئيس لجنة المراجعة