

التقرير السنوي للجنة المراجعة للعام المالي المنتهي في 31\12\2025م

أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة

لجنة المراجعة تشكلت بقرار مجلس إدارة الشركة رقم 4 لسنة 2024 وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية، والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ 07-10-2024م، وتتكون لجنة المراجعة من (3) أعضاء وهم:

العضو	الصفة	العضوية
الأستاذ/ العباس بن علي ال مساعد	مستقل	رئيس اللجنة
د. عايض بن فيصل ال رشيد	من خارج المجلس	عضو
الأستاذ/ محسن بن محمد ال رشيد	عضو مجلس الإدارة	عضو

ثانياً: إجتماعات اللجنة

رقم الاجتماع	التاريخ	العباس على ال مساعد	د: عايض فيصل ال رشيد	محسن محمد ال رشيد
اجتماع اللجنة الأول	02/02/2025م	حاضر	حاضر	حاضر
اجتماع اللجنة الثاني	12/04/2025م	حاضر	حاضر	حاضر
اجتماع اللجنة الثالث	28/08/2025م	حاضر	حاضر	حاضر
اجتماع اللجنة الرابع	09/12/2025م	حاضر	حاضر	حاضر

ثالثاً: مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة.

تختص لجنة المراجعة بموجب أحكام نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وبناءً على تفويض مجلس إدارة الشركة، بالإشراف على سلامة ونزاهة التقارير المالية وكفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، وتشمل مهامها ومسؤولياتها – على سبيل المثال لا الحصر – ما يلي:

1. مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، والتحقق من سلامتها ودقتها وامتثالها للمعايير المحاسبية المعتمدة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
2. التأكد من كفاية ووضوح الإفصاحات المالية، ومراجعة أي مسائل محاسبية جوهرية أو تقديرات مؤثرة، ومتابعة أي تغييرات في السياسات أو المعايير المحاسبية.
3. الإشراف على نظام الرقابة الداخلية بالشركة، وتقييم كفاءته وفعاليتيه، ومراجعة تقارير المراجعة الداخلية والخارجية المتعلقة بنقاط

المركز الرئيسي: 2865RFGA - هاتف: 00966114998879 - رقم العضوية: 215217 - الرقم الضريبي: 300429116200003

Head Office: RFGA2865 - Phone: 00966114998879 - Membership No: 215217 - Vat Number: 300429116200003

alrasheedco.com.sa

Page 1 of 7



الرشيد
AL RASHEED

شركة محمد هادي الرشيد وشركاه
Mohammed Hadi AL-Rashed & Partners Co.

- الضعف الجوهرية ومتابعة الإجراءات التصحيحية المتخذة بشأنها، إضافة إلى الإشراف على إطار إدارة المخاطر.
4. اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية، ومراجعة نتائج أعمالها، ومتابعة إقفال الملاحظات وضمان استقلالية إدارة المراجعة الداخلية عن الإدارة التنفيذية وكفاية مواردها، وتقييم أدائها بشكل دوري.
5. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الخارجي، وتحديد أتعابه، ومتابعة أدائه واستقلاليتته، ومراجعة نطاق وأسلوب المراجعة، ومناقشة نتائجها وتقاريره وخطاب الإدارة الصادر عنه.
6. مراجعة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وبما في ذلك متطلبات الحوكمة المعتمدة، والتحقق من وجود سياسات وإجراءات مناسبة لضمان الالتزام.
7. مراجعة المعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة، والتحقق من عدالتها وشفافيتها وامتثالها للأنظمة والتعليمات ذات الصلة.
8. الإشراف على آلية تلقي البلاغات المتعلقة بالمخالفات المالية أو الإدارية، وضمان سرية وموضوعية التعامل معها واتخاذ الإجراءات اللازمة حيالها.
9. رفع تقارير دورية إلى مجلس الإدارة تتضمن نتائج أعمال اللجنة، وأي ملاحظات جوهرية، والتوصيات اللازمة لتعزيز فعالية الرقابة والحوكمة.

رابعاً: نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.

- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية.
- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.
- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية لغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.
- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم كفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً: رأي اللجنة

- تؤكد لجنة المراجعة أن التقييمات والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 31-12-2025م.
- كما تؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة مناسبة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد ما يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها خلال العام.
- ولم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه – لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ العباس علي آل مساعد

المركز الرئيسي: 2865RFGA - هاتف: 00966114998879 - رقم العضوية: 215217 - الرقم الضريبي: 300429116200003
Head Office: RFGA2865 - Phone: 00966114998879 - Membership No: 215217 - Vat Number: 300429116200003

alrashedco.com.sa

Page 2 of 2

توصية لجنة المراجعة بالتمرير لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الخارجي

للعام المالي 2026 م، والربع الأول والثاني والثالث 2026 م وايضا الربع الأول 2027 م

بعد الاطلاع على العروض المقدمة من مكاتب المراجعة الخارجية للقيام بأعمال المراجعة، فحص القوائم المالية والإيضاحات للفترات الربع سنوية المنتهية في:

31 مارس 2026 م، 30 يونيو 2026 م، 30 سبتمبر 2026 م، و31 مارس 2027 م.

- مراجعة القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في:
31 ديسمبر 2026 م.

.. قررت لجنة المراجعة بناء على الصلاحيات الممنوحة لها التوصية لمجلس الادارة بترشيح المكاتب التالية للقيام بأعمال المراجعة والفحص

1- شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب قدرها 575,000 ريال سعودي

2- شركة آراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية بأتعاب قدرها 520,000 ريال سعودي

3- شركة اللعيد واليحي محاسبون ومراجعون قانونيون بأتعاب وقدرها 490,000 ريال سعودي

الاسم	المنصب	التوقيع
العباس علي آل مساعد	رئيس اللجنة	
عائض فيصل عايض آل رشيد	عضو اللجنة	
محسن محمد هادي آل رشيد	عضو اللجنة	