

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن العام المالي 2025م

السادة مساهمي المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام

السادة أعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد:

تود لجنة المراجعة إحاطة عنايتكم بأنها عقدت ستة (6) اجتماعات خلال العام المالي 2025م قامت خلالها بما يلي:

- 1) مراجعة القوائم المالية السنوية والقوائم المالية الأولية ربع السنوية ومناقشتها مع مراجع الحسابات الخارجي قبل عرضها على مجلس الإدارة، والتوصية بشأنها ما تراه اللجنة مناسباً.
 - 2) تقييم مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية من خلال دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية ومناقشة نتائج أعمالها والملاحظات الجوهرية الواردة فيها، وذلك للتحقق من سلامة وفعالية بيئة الرقابة الداخلية في المجموعة.
 - 3) اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية ومتابعة تنفيذها للشركة وشركاتها التابعة، مع الأخذ في الاعتبار أولويات أعمال التدقيق بناءً على نتائج التقييم الشامل للمخاطر، والذي يتم تحديثه بصورة دورية بما يتوافق مع المستجدات والتطورات في أنشطة وأعمال المجموعة وشركاتها التابعة.
 - 4) التحقق من مدى فاعلية إدارة المراجعة الداخلية في تنفيذ المهام والمسؤوليات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة، بما في ذلك مراجعة واعتماد عمليات التوظيف والأنشطة والتقارير ذات الصلة، بما يضمن استقلالية وموضوعية المراجعين الداخليين.
 - 5) مراجعة التحديثات التي تطرأ على بعض السياسات والإجراءات المالية والتشغيلية في الشركة وشركاتها التابعة، وذلك للتأكد من كفاية وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية المنصوص عليها في تلك السياسات بعد اعتمادها من مجلس الإدارة.
 - 6) دراسة السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة والتأكد من تحديثها بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
 - 7) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أحد مكاتب المراجعة الخارجية لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربعين الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2025م، بالإضافة إلى القوائم المالية للربع الأول من العام المالي 2026م، وذلك وفق معايير محددة تتضمن الجوانب المالية والفنية، مع التحقق من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي وعدم وجود أي قيود قد تؤثر على نطاق عمله.
 - 8) مراجعة واعتماد خطة عمل إدارة المخاطر ومتابعة تنفيذ المهام والمسؤوليات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة، بما في ذلك التحديث المستمر لإطار التقييم الذاتي للمخاطر والرقابة وسجل المخاطر وما يتضمنه من خطط لمعالجة أو الحد من المخاطر المحتملة.
- وبناءً على نتائج الأعمال المشار إليها أعلاه، فقد توصلت لجنة المراجعة إلى توفر تأكيدات معقولة بأن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يعمل بكفاءة وفعالية، ولم يتبين وجود أي قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية يستوجب الإفصاح عنه.
- كما تم الاتفاق مع الإدارة التنفيذية للشركة وشركاتها التابعة على تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية ضمن اطر زمنية محددة بهدف تطوير وتعزيز إجراءات الرقابة الداخلية، وتقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ تلك التوصيات بشكل دوري من خلال تقارير إدارة المراجعة الداخلية واجتماعات اللجنة الدورية.

والله الموفق،،،

د. تركي بن عمر صالح بقشان

رئيس لجنة المراجعة