



تقرير لجنة المراجعة السنوي للعام 2025م شركة رسن لتقنية المعلومات

Kingdom of Saudi Arabia

Radisson Blu Hotel, 3413, Gate 2,
Al Thumamah Road, Riyadh
Tel: +966 1 14826 283

United Arab Emirates

U Bora Tower, Suite 1102, Marasi
Drive Street, Business Bay, Dubai
Tel: +971 4 2438 699

Egypt

City Light building, Office 2A,
Makram Ebied Street, Cairo
[Tel: +20 2 2352 0704](tel:+20223520704)



1. تمهيد

يسر لجنة المراجعة في شركة رسن لتقنية المعلومات أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م. والمتضمن رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها المنصوص عليها ضمن أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

2. اختصاص لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، ولها في ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما في ذلك الإشراف على عمل المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين ومجالات الالتزام بالشركة، والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية المتبعة والتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بتعيين مراجعي حسابات الشركة، إلى جانب دراسة وتقييم تقارير الجهات الرقابية حيال التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ووضع الآليات المناسبة التي تمكن منسوبي الشركة من رفع ملاحظاتهم بشأن أي تجاوزات، وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة.

3. لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة

وفق خطة الشركة لمواءمة متطلبات حوكمتها، تم صياغة لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة بما يتوافق مع أحكام النظم المرعية والمتطلبات التنظيمية، وجرى إقرار الصيغة الجديدة من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 2023-07-09م

4. أعضاء لجنة المراجعة

تتشكل لجنة المراجعة بشركة رسن لتقنية المعلومات للدورة الحالية من ثلاثة أعضاء، وتضم اللجنة في عضويتها كما بتاريخ 31 ديسمبر 2025م كل من:

م	اسم عضو اللجنة	البيان	صفة العضوية
1	عبدالرحمن بن عبدالله العيبان	رئيس اللجنة	عضو مجلس الإدارة – مستقل
2	عبدالعزيز بن محمد المعجل	عضو اللجنة	عضو من خارج المجلس
3	طلال بن كمال الجديبي	عضو اللجنة	عضو من خارج المجلس

5. اجتماعات اللجنة

عقدت اللجنة (5) اجتماعات خلال العام المالي 2025م، ويوضح البيان أدناه سجل حضور أعضاء اللجنة لاجتماعاتها:

اسم عضو لجنة المراجعة	الاجتماع 1	الاجتماع 2	الاجتماع 3	الاجتماع 4	الاجتماع 5
	20 Feb 2025	29 April 2025	24 July 2025	26 Oct 2025	28 Dec 2025
عبدالرحمن بن عبدالله العيبان	√	√	√	√	√
عبدالعزيز بن محمد المعجل	√	√	√	√	√
طلال بن كمال الجديبي	√	√	√	√	√

6. أبرز أعمال لجنة المراجعة خلال العام 2025م

خلال العام المالي 2025م قامت لجنة المراجعة بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها ومسؤولياتها ومن أبرزها مايلي:

أولاً: التقارير المالية

قامت اللجنة بالإشراف على أعمال المراجعة الخارجية، ودراسة ومناقشة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م وقدمت التوصيات الى مجلس الإدارة بشأنها، ومناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية بالشركة ومراجع الحسابات الخارجي فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية وأي صعوبات واجهتها أثناء مسار المراجعة، وتأكدت اللجنة من كفاية الإفصاحات ومن تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية الصحيحة خلال الفترة المحاسبية، بالإضافة إلى ذلك، راجعت اللجنة خطاب الإدارة الصادر عن المراجع الخارجي



ومتابعة ما تم في شأنه. كما ناقشت اللجنة مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي خطط الإدارة لمعالجة أوجه القصور في الجوانب الرقابية، إن وجدت.

قامت اللجنة بتقييم الخبرة المهنية والأداء واستقلالية المراجع الخارجي، و درست اللجنة العروض المقدمة من المراجعين الخارجيين ورفعت التوصية لمجلس الإدارة وللمساهمين في الجمعية العامة للتعاقد مع مكتب إيرنست أند يونغ وشركاه العالمية كمراجع لحسابات الشركة وذلك لمراجعة القوائم المالية للسنة المالية 2025م وللربع الأول من عام 2026م.

ثانياً : المراجعة الداخلية

تابعت اللجنة أداء إدارة المراجعة الداخلية خلال العام للتأكد من كفاءة وموضوعية اعمال الإدارة، كما قامت بمراجعة و اعتماد خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية السنوية، واعتمدت ميثاق وسياسات واجراءات إدارة المراجعة الداخلية المحدثة لعام 2025م.

7. رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية

تتولى إدارة الشركة مسؤولية إعداد والحفاظ على نظام رقابة شامل و فعال في الشركة يشمل كافة السياسات والإجراءات والعمليات التي تم تصميمها لتحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة.

تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة المخاطر التي تعيق تحقيق أهداف الشركة ، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لتوفير تأكيدات معقولة حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية ولتفادي الاخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.

وبناء على التقارير الرقابية الدورية التي عرضت على اللجنة والتي تتضمن تقييم لكفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية، فإن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة ملائم ويعمل بفعالية معقولة، وخلال العام لم تكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبدالرحمن بن عبدالله العيبان

عضو لجنة المراجعة

الدكتور/ طلال بن كمال الجديبي

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبدالعزيز بن محمد المعجل



Annual Audit Committee Report for 2025

Rasen Information Technology Company

Kingdom of Saudi Arabia

Radisson Blu Hotel, 3413, Gate 2,
Al Thumamah Road, Riyadh
Tel: +966 1 14826 283

United Arab Emirates

U Bora Tower, Suite 1102, Marasi
Drive Street, Business Bay, Dubai
Tel: +971 4 2438 699

Egypt

City Light building, Office 2A,
Makram Ebied Street, Cairo
[Tel: +20 2 2352 0704](tel:+20223520704)

1. Introduction

The Audit Committee of Rasan Information Technology Company is pleased to present its annual report to the Company's shareholders for the financial year ended December 31, 2025. This report includes the Committee's opinion on the adequacy of the Company's internal control systems, as well as the activities performed by the Committee within its scope of authority, as prescribed by the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority.

2. Audit Committee's Responsibility

The Audit Committee is responsible for monitoring the Company's operations. In this regard, it has the right to access the Company's records and documents and to request any clarification or statement from the members of the Board of Directors or the Executive Management. The Committee performs its approved duties, including overseeing the work of internal audit, external auditors, and compliance areas within the Company, and verifying the integrity and soundness of the financial reports, statements, and internal control systems. It also reviews the accounting policies in place and recommends to the Board of Directors and the General Assembly the appointment of the Company's auditors, in addition to studying and evaluating the reports of regulatory authorities regarding the Company's compliance with rules and instructions, and establishing appropriate mechanisms that enable Company employees to report their observations regarding any violations, and submitting its recommendations to the Board of Directors.

3. Audit Committee Rules and Regulations

In accordance with the Company's plan to align its governance requirements, the Audit Committee's Charter and Rules of Conduct have been drafted to comply with the provisions of applicable laws and regulatory requirements. The new version was approved by the Company's General Assembly held on 09/07/2023.

Kingdom of Saudi Arabia

Radisson Blu Hotel, 3413, Gate 2,
Al Thumamah Road, Riyadh
Tel: +966 1 14826 283

United Arab Emirates

U Bora Tower, Suite 1102, Marasi
Drive Street, Business Bay, Dubai
Tel: +971 4 2438 699

Egypt

City Light building, Office 2A,
Makram Ebied Street, Cairo
[Tel: +20 2 2352 0704](tel:+20223520704)

4. Audit Committee Members

The Audit Committee of Rasan Information Technology Company for the current term consists of three members. As of December 31, 2025, the Committee members are:

No.	Member Name	Membership Status	Description
1	Abdulrahman bin Abdullah Al-Ayban	Committee Chairman	Board Member – Independent
2	Abdulaziz bin Mohammed Al-Mojel	Committee Member	Non-Board Member
3	Talal bin Kamal Al-Jedaibi	Committee Member	Non-Board Member

5. Committee Meetings

The Committee held (5) meetings during the fiscal year 2025. The statement below shows the attendance record of the Committee members for these meetings.

Audit Committee Member Name	Meeting 1	Meeting 2	Meeting 3	Meeting 4	Meeting 5
	20 Feb 2025	29 April 2025	24 July 2025	26 Oct 2025	28 Dec 2025
Abdulrahman bin Abdullah Al-Ayban	√	√	√	√	√
Abdulaziz bin Mohammed Al-Mojel	√	√	√	√	√
Talal bin Kamal Al-Jedaibi	√	√	√	√	√

6. Key Activities of the Audit Committee During 2025

During the fiscal year 2025, the Audit Committee performed activities within its scope of authority and responsibilities, the most prominent of which are as follows:

First: Financial Reporting

The Committee oversaw the external audit process and studied and discussed the Company's quarterly and annual financial statements for the fiscal year ended December 31, 2025, providing recommendations to the Board of Directors in this regard. It discussed significant matters with the Company's finance department and the external auditor concerning the preparation of the financial statements and any difficulties encountered during the audit process. The Committee ensured the adequacy of disclosures and the application of correct accounting policies and standards during the accounting period. Additionally, the Committee reviewed the Management Letter issued by the external auditor and followed up on the actions taken. It also discussed with Executive Management and the external auditor management's plans to address any deficiencies in internal controls, if any.

The Committee evaluated the professional experience, performance, and independence of the external auditor. It reviewed the proposals submitted by external auditors and issued a recommendation to the Board of Directors and the shareholders at the General Assembly to appoint Ernst & Young Global as the Company's auditor to audit the financial statements for the fiscal year 2025 and the first quarter of 2026.

Second: Internal Audit

The committee monitored the performance of the Internal Audit Department throughout the year to ensure the efficiency and objectivity of its work. It also reviewed and approved the department's annual work plan and adopted the updated Internal Audit Charter, Policies, and Procedures for 2025.

7. Audit Committee Opinion on the Adequacy and Effectiveness of the Internal Control System

The Company's management is responsible for establishing and maintaining a comprehensive and effective internal control system that includes all policies, procedures, and processes designed to achieve the Company's strategic objectives. The internal control system is designed to manage risks that hinder the achievement of the Company's goals; therefore, it is intended to provide reasonable assurance regarding the effectiveness of internal control procedures and to prevent material errors and related losses. Based on the periodic regulatory reports presented to the Committee, which include an assessment of the adequacy and effectiveness of the internal control system, the Audit Committee is of the opinion that the Company's internal control, financial, and risk management systems are adequate and operating with reasonable effectiveness. During the year, there were no material observations concerning the effectiveness of the Company's internal control systems and procedures.

Kingdom of Saudi Arabia

Radisson Blu Hotel, 3413, Gate 2,
Al Thumamah Road, Riyadh
Tel: +966 1 14826 283

United Arab Emirates

U Bora Tower, Suite 1102, Marasi
Drive Street, Business Bay, Dubai
Tel: +971 4 2438 699

Egypt

City Light building, Office 2A,
Makram Ebied Street, Cairo
[Tel: +20 2 2352 0704](tel:+20223520704)