



## تقرير لجنة المراجعة

شركة يقين المالية

2025م

٢٥

## 1 المقدمة:

تشرف لجنة المراجعة بشركة يقين المالية بتقديم تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، والذي يتضمن تقييمها لمدى كفاية الرقابة الداخلية واستعراض الأعمال التي أنجزتها اللجنة ضمن نطاق اختصاصها، وذلك التزامًا بالمتطلبات النظامية والإشرافية وفقًا لما نصت عليه المادة 88 من لائحة حوكمة الشركات.

## 2 اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك الحق في الاطلاع على كافة سجلاتها ووثائقها، وطلب أي إيضاحات أو بيانات من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية. كما تقوم اللجنة بتنفيذ مهامها المعتمدة، والتي تشمل الإشراف على مجموعة المراجعة الداخلية ومجموعة الالتزام إلى جانب دراسة تقاريرها وتحليل نتائج تقييم نظام الرقابة الداخلية.

وتشمل اختصاصات اللجنة أيضًا مراجعة القوائم المالية، وتقييم السياسات المحاسبية المتبعة، والتوصية لمجلس الإدارة بشأن ترشيح مراجعي الحسابات، بالإضافة إلى دراسة تقارير الجهات الرقابية المتعلقة بالالتزام الشركة بالأنظمة والتعليمات. كما تضع اللجنة آليات تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملاحظاتهم حول أي تجاوز للأنظمة الداخلية، وترفع توصياتها لمجلس الإدارة.

وانطلاقًا من المهام والمسؤوليات الموكلة إليها وفقًا للوائح وقواعد عملها، تؤدي لجنة المراجعة دورًا أساسيًا في دعم مجلس الإدارة للوفاء بواجباته، لا سيما فيما يتعلق بسلامة القوائم المالية للشركة، وضمان مؤهلات واستقلالية مراجعي الحسابات، وتعزيز كفاءة ضوابط وإجراءات الإفصاح. كما تتابع اللجنة فعالية مجموعة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين، وتقييم كفاية الأنظمة المحاسبية الداخلية والضوابط المالية، وضمان التزام الشركة بالسياسات الأخلاقية.

## 3 لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة:

وفق خطة الشركة لمواءمة متطلبات الحوكمة، فقد تمت صياغة ميثاق عمل اللجنة بما يتوافق مع أحكام النظام والمتطلبات التنظيمية.

## 4 أعضاء لجنة المراجعة واجتماعاتهم:

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس بتاريخ 07 فبراير 2024 وتضم اللجنة في عضويتها كل من:

اسم عضو اللجنة	صفة العضوية
الأستاذ/ ألمع بن سعيد آل مطير	الرئيس
الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمد الربيع	عضو
الأستاذ/ سالم آل شامر	عضو خارج المجلس

وقد عقدت اللجنة خلال العام: 2025م، ستة اجتماعات وفقاً للتالي:

الاجتماع	التاريخ	الأستاذ/ ألمع بن سعيد آل مطير	الأستاذ/ عبدالرحمن بن حمد الربيع	الأستاذ/ سالم آل شامر
الأول	30 يناير	✓	✓	✓
الثاني	17 فبراير	✓	✓	✓
الثالث	23 يونيو	✓	✓	✓
الرابع	13 أغسطس	✓	✓	✓
الخامس	06 أكتوبر	✓	✓	✓
السادس	22 ديسمبر	✓	✓	✓

✓ حاضر

- لا ينطبق

## 5 مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2025م:

### • القوائم المالية:

1. مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأن اعتمادها.
2. مناقشة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.

### • المراجع الخارجي:

1. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة وتحديد أتعابه والتأكد من استقلاله ومتابعة أعماله.
2. مناقشة خطة المراجعة السنوية مع مراجع الحسابات الخارجي وإبداء الملاحظات عليها.
3. مناقشة ملاحظات مراجع الحسابات الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.

٢٤



وفي ضوء ما سبق، ترى اللجنة وفي حدود ما تم عرضه عليها من معلومات وتقارير، أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة يعمل بدرجة معقولة من الفاعلية والكفاءة، وبما يتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وحجمها ومتطلبات البيئة التنظيمية ذات العلاقة.

وتفضلوا بقبول خالص التحية والتقدير

رئيس لجنة المراجعة

المعالي مدير

م

