



التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى  
كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م  
شركة شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية

أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بموجب اجتماع مجلس الادارة بتاريخ في 03 / 04 / 2025 م وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم

1. الاستاذ/ محمد مضحي عبدالله البريكي الدوسري - رئيسا.
2. الاستاذ/ وجدي محمد احمد سمحان - عضوا.
3. الأستاذ / مدحت محمد عباس أبو السعود -عضوا.

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً :أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2025م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م, وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (5) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

- 1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/03/24م
- 2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/05/22م
- 3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/07/20م
- 4- اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/08/31م
- 5- اجتماع لجنة المراجعة رقم 5 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/12/29م



### ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2025م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2025م.
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2025م.
- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات الخارجي.
- 6- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .
- 9- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 13- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2025م.
- 15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2024/12/31م والنصف السنوي 2025/06/30م

### رابعاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- 2- 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



- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .
- 4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

### خامساً : الأحداث الجوهرية خلال العام

خلال العام المالي 2025م، تعرض أحد مرافق الشركة لحادث حريق، وقد باشرت الإدارة التنفيذية اتخاذ الإجراءات اللازمة للتعامل مع الحادث، بما في ذلك:

- التنسيق مع الجهات المختصة
- إشعار شركة التأمين وتقديم المطالبة التأمينية
- تعيين خبير معاينة مستقل من قبل شركة التأمين
- البدء في إعداد خطط إعادة التأهيل وإعادة التشغيل

وقد تابعت لجنة المراجعة هذا الحدث بشكل مستمر، واطلعت على التقارير ذات العلاقة، وتؤكد اللجنة أن الإدارة تعمل على استكمال الإجراءات اللازمة لمعالجة آثار الحادث وتعزيز أنظمة السلامة والرقابة الداخلية.

### سادساً: رأي لجنة المراجعة :

استناداً إلى التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة خلال العام المالي 2025م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية، وإدارة الالتزام، والمراجعين الخارجيين، وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر، ترى لجنة المراجعة أن الضوابط المالية والتشغيلية ذات العلاقة بإعداد التقارير المالية تعمل بدرجة فعالة وتوفر تأكيدات معقولة.

كما ترى اللجنة أنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري قد يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة خلال العام المالي 2025م.

وترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة ذات فاعلية وكفاية مناسبة لطبيعة وحجم نشاط الشركة، مع استمرار العمل على تطويرها وتحسينها بشكل مستمر.



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية  
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY  
C.R. 2060054713

### سابعاً: الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام

رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة – علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ,,,,,,

رئيس لجنة المراجعة ,,,,

محمد مضحي الدوسري



توصية لجنة المراجعة في شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية بتعيين مراجع حسابات خارجي للعام المالي  
2026م والنصف الأول للعام المالي 2026م

قامت شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (5) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الاثلاثة عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	اتعاب تقرير النصف الأول 2026	اتعاب تقرير العام 2026	اتعاب الزكاة والخدمات	اجمالي الاتعاب
شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون	130,000	210,000	---	340,000
شركة سلطان احمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون	40,000	195,000	15,000	250,000
شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون	45,000	140,000	10,000	195,000

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون أو شركة سلطان احمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون مراجعا لشركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية عن العام المالي الحالي 2026م والنصف الاول من العام 2026م وذلك للأسباب التالية:

- 1- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الاقل .
- 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه .

رئيس لجنة المراجعة

محمد مضحي البريكي الدوسري



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية  
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY  
C.R. 2060054713

السادة / مساهمي شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية المحترمين  
تحية طيبة وبعد ،،،،

**الموضوع : تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للنسبة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م**

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها . وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها :

(بالريال السعودي)		أ/ التعامل مع الأطراف ذات العلاقة المدينة						
الرصيد	المعاملات الدائنة	المعاملات المدينة	الرصيد بداية العام	مدة العقد	طرف ذو علاقة	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	صاحب العلاقة
4,697,616	1,949,971	6,647,587	لايوجد	سنة	1- بسام محمد الدوسري- رئيس مجلس الادارة 2- سعد محمد الدوسري ( عضو مجلس الادارة ) 3- خالد محمد الدوسري (عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي )	شراء بضاعة ) عميل تجاري (	طرف ذات علاقة	1-شركة البتال القابضة
3,657,886	4,607,687	8,265,573	لايوجد	-	1- بسام محمد الدوسري- رئيس مجلس الادارة 2- سعد محمد الدوسري ( عضو مجلس الادارة ) 3- خالد محمد الدوسري (عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي )	مدفوعات بالنيابة	مساهم	1-شركة البتال للاستثمار

ونود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة و تأكد بعدم وجود تفصيل للشركات المذكورة أعلاه في هذه التعاملات، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

**أعضاء مجلس الإدارة**

الاسم	صفة العضوية	التوقيع
بسام محمد الدوسري	رئيس مجلس الادارة	
أحمد عبدالله الزاهد	عضو مجلس الادارة - نائب الرئيس	
سعد محمد الدوسري	عضو مجلس الادارة	
علي رياض الحميدان	عضو مجلس الادارة	
خالد محمد الدوسري	عضو مجلس الادارة - الرئيس التنفيذي	

### تقرير تأكيد محدود للمراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة المشار إليها أدناه.

#### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (الملحق رقم ١) والمقدم من رئيس مجلس إدارة شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعمود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي حدثت خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

#### الضوابط ذات الصلة:

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق رقم ١).
- السجلات المحاسبية للشركة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

#### مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في التبليغ المرفق والمعد وفقاً لما ورد بفقرة الموضوع أعلاه ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق الضوابط ذات الصلة كما إن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملزمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

#### مسؤوليتنا وأساس الاستنتاج:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠ المعدل) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نتمكن بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فعالية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

أنا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة، كما التزمنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١).

**تقرير تأكيدات محدود للمراجع المستقل**

إلى السادة المساهمين في شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة سعودية)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

**ملخص الإجراءات المنفذة:**

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباطات التأكيد المعقول، ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيدات معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والذي يشتمل على المعلومات المالية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها والتي حدثت خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (الملحق رقم ١).
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في الملحق رقم ١ بالسجلات المحاسبية للشركة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

**الاستنتاج:**

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

**أمور أخرى:**

تم ختم الملحق رقم ١ المرفق من قبلنا لأغراض التعريف.

عن السيد العيوطي وشركاه

**محمد العتيق**  
عبد الله بالعمش  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



الخبر: ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٦ م



شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية  
AL BATTAL FACTORY FOR CHEMICAL INDUSTRIES COMPANY  
C.R. 2050054713

التاريخ: 2026/01/21

السادة/ مساهمي شركة مصنع البتال للصناعات الكيماوية المحترمون

تحية طيبة وبعد؛

**الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م**

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة المعنية: (بالريال السعودي)

طبيعة المعاملة	2025م	2024م	الطرف ذو العلاقة
مدفوعات بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	156,755	138,000	شركة البتال القابضة
تحويلات لأطراف ذات علاقة	5,589,907	730,239	
تحويلات مستلمة من أطراف ذات علاقة	(1,949,971)	(4,385,601)	
مبيعات	900,925	2,506,729	شركة البتال للاستثمار
مدفوعات بالنيابة عن الشركة	(4,607,687)	(463,270)	
تحويلات لأطراف ذات علاقة	7,568,071	6,970,586	
مدفوعات بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	697,501	347,453	
تحويلات مستلمة من أطراف ذات علاقة	---	(6,854,766)	

ونود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتأكد بعدم وجود تفضيل للشركات المذكورة أعلاه في هذه التعاملات، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة، كما تبين للمجلس عدم حصول أي ضرر على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

رئيس مجلس الإدارة

بسام محمد سعد الدوسري



- P.O.Box 2479 Dammam 34334
- Kingdom of Saudi Arabia
- Phone +966 13 812 - 8881  
+966 13 812 - 8882
- Fax +966 13 812 - 8880
- www.albattalchem.com