

UCIC United Carbon Industries Company
P.O.Box 31503 , Industrial Area - Phase No. 5
Jeddah 21418 , Kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 (012) 2244100
Fax: +966 (012) 6368789
E-mail: info@ucic.com.sa



الشركة المتحدة لصناعات الكرتون

ص.ب ٣١٥٠٣ ، المدينة الصناعية المرحلة الخامسة
جدة ٢١٤١٨ ، المملكة العربية السعودية
تليفون : ٢٢٤٤١٠٠ (٠١٢) + ٩٦٦
فاكس : ٦٣٦٨٧٨٩ (٠١٢) + ٩٦٦
بريد الكتروني : info@ucic.com.sa

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

التاريخ: 2026/04/23م

سلمهم الله،،

السادة/ مساهمي الشركة المتحدة لصناعات الكرتون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد:

وفقاً للمادة (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، تقدم لجنة المراجعة في الشركة المتحدة لصناعات الكرتون تقريرها التالي عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م، والذي يتضمن ملخصاً لأداء اللجنة واختصاصاتها، ورأيها بشأن مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة.

قامت لجنة المراجعة خلال العام المنصرم بمراجعة فعالية نظام الرقابة الداخلية في المجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، وذلك استناداً إلى التقارير المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية، والمناقشات التي تمت مع الإدارة التنفيذية، ونتائج أعمال مراجع الحسابات الخارجي.

تتمتع إدارة المراجعة الداخلية بالاستقلالية، وتقوم بأداء مهامها وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من لجنة المراجعة. كما تنفذ تقييمات دورية مبنية على المخاطر لنظام الرقابة الداخلية في المجموعة داخل وخارج المملكة العربية السعودية، وتتابع تنفيذ الإجراءات التصحيحية بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية والجهات ذات العلاقة.

يشمل نظام الرقابة الداخلية في الشركة الضوابط المالية والتشغيلية وضوابط الامتثال، وقد صُمم النظام لتوفير تأكيد معقول بشأن تحقيق أهداف المجموعة، بما في ذلك موثوقية التقارير المالية، والالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، وفعالية وكفاءة العمليات التشغيلية.

تمثلت الملاحظات التي تم تحديدها خلال العام ضمن نطاق الأعمال الاعتيادية، وقد قامت الإدارة بمعالجتها أو بالعمل على معالجتها من خلال اتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة. كما قامت لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ توصيات المراجعة بفعالية، بما في ذلك الملاحظات المتأخرة، والتأكد من اتخاذ إجراءات المتابعة والتصعيد المناسبة عند الحاجة.

استقلالية مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على التقارير المالية

قامت لجنة المراجعة بمراجعة والتأكد من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي لعام 2025م، بما في ذلك تقييم أي علاقات أو خدمات قد تؤثر على موضوعيته، وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة. كما ناقشت اللجنة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية أداء المجموعة وسلامة التقارير المالية، بما في ذلك القوائم المالية السنوية والربعية والإيضاحات المرفقة بها، وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة. وقد عقدت

Umicore Carbon Industries Company
P.O.Box 31503 , Industrial Area - Phase No. 5
Jeddah 21418 , Kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966 (012) 2244100
Fax: +966 (012) 6368789
E-mail: info@ucic.com.sa



الشركة المتحدة لصناعات الكرتون

ص.ب ٣١٥٠٣ ، المدينة الصناعية المرحلة الخامسة
جدة ٢١٤١٨ ، المملكة العربية السعودية
تليفون : ٢٢٤٤١٠٠ (٠١٢) ٩٦٦ +
فاكس : ٦٣٦٨٧٨٩ (٠١٢) ٩٦٦ +
بريد الكتروني : info@ucic.com.sa

اللجنة اجتماعات مع مراجع الحسابات الخارجي، بما في ذلك اجتماعات عُقدت دون حضور الإدارة التنفيذية، لمناقشة الأمور المتعلقة بعملية المراجعة ونتائجها ونظام الرقابة الداخلية.

اجتماعات لجنة المراجعة والالتزام بالحوكمة

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2025م سبعة (7) اجتماعات، ومارست مهامها واختصاصاتها وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، بما في ذلك نظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات، والنظام الأساسي للشركة، ولائحة عمل لجنة المراجعة.

الخلاصة

بناءً على المعلومات المتاحة للجنة المراجعة، بما في ذلك نتائج أعمال المراجعة الداخلية وغيرها من أنشطة التأكيد، وفي حدود نطاق الأعمال المنفذة، تعتقد لجنة المراجعة بأن المجموعة لديها إجراءات رقابة داخلية فعالة في جميع النواحي عالية المخاطر التي تم تدقيقها خلال العام.

الأستاذ/فiras وائل العبوة

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/سّطام عبدالعزيز الزامل

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/خالد محمد براهيمه

رئيس لجنة المراجعة



قرار لجنة المراجعة
القرار رقم: 2026/04
التاريخ: 23 أبريل 2026م

باشرت لجنة المراجعة عملية طرح تنافسي، وتلقت عروضاً شاملة من ثلاث (3) شركات مراجعة مرموقة للعمل كمراجعي حسابات خارجيين للشركة المتحدة لصناعات الكرتون (UCIC) وشركتها التابعة (المجموعة). وقد أجرت اللجنة تقييماً فنياً وتجاريًا دقيقاً للعروض المقدمة. وبعد هذا التقييم، تم تحديد برايس ووترهاوس كوبرز (PwC) بوصفها المرشح المفضل لمراجعة حسابات المجموعة.

م	الشركة	أتعاب الربعين الثاني والثالث من عام 2026م والربع الأول من عام 2027م (ريال سعودي)
1	برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PwC)	2,082,500
2	إرنست ويونغ للخدمات المهنية (EY)	1,900,000
3	كي بي إم جي للخدمات المهنية (KPMG)	1,700,000

ونظرًا لأهمية الاحتفاظ بمراجع الحسابات الخارجي لمدة معقولة وفقًا لما تسمح به أنظمة هيئة السوق المالية، فقد تفاوضت لجنة المراجعة مع برايس ووترهاوس كوبرز (PwC) على ترتيب أتعاب لمدة ثلاث سنوات. وبموجب هذا الترتيب، التزمت PwC بألا تتجاوز أي زيادة في أسعار أتعابها لعامي 2027 و2028م معدل التضخم السنوي المعلن من حكومة المملكة العربية السعودية، وذلك باتخاذ شهر ديسمبر 2026م أساسًا للمقارنة.

وعليه، قررت لجنة المراجعة التوصية إلى مجلس الإدارة والجمعية العامة بتعيين أحد الخيارين التاليين كمراجعي حسابات خارجيين للمجموعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية والمرحلية خلال فترة الثلاث سنوات التي تبدأ من الربع الثاني (Q2) من عام 2026م وحتى الربع الأول (Q1) من عام 2029م:

- الخيار الأول: برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PwC)
- الخيار الثاني: كي بي إم جي للخدمات المهنية (KPMG)

موقع من أعضاء لجنة المراجعة بالموافقة والاعتماد

الأستاذ/فراس وائل العبوة
عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/سّطام عبدالعزيز الزامل
عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/خالد محمد براهمه
رئيس لجنة المراجعة