

## تقرير لجنة المراجعة

للسنة المالية المنتهية في 2025/12/31

### المقدمة.

تهدف لجنة المراجعة لشركة الخزامى التجارية الى مساعدة مجلس الإدارة في التحقق من كفاية انظمة الرقابة الداخلية بالشركة وتقييم فعاليته , وتقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة والتي من شأنها تعزيز الحوكمة وتحسين أنشطة الرقابة الداخلية بما يسهم في تحقيق أهداف الشركة ويحمى مصالح المساهمين .

تقوم لجنة المراجعة بمساعدة مجلس الإدارة للوفاء بمسؤولياته الرقابية على النظم المالية والتشغيلية والمعلوماتية للشركة وضمان الإمتثال للسياسات والاجراءات الداخلية والخارجية والتحقق من نزاهة ودقة التقارير ذات الصلة.

### أبرز أعمال وأنشطة اللجنة خلال العام 2025.

قامت لجنة المراجعة بعقد ( 5 ) اجتماعات دورية سنوية خلال العام 2025 , ناقشت خلالها عددا من الموضوعات ذات الصلة بأعمال اللجنة , بالإضافة الى مزاولة مهامها المتضمنه مراقبة اعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وتقارير إدارة المراجعة الداخلية, وفيما يلي أبرز ما قامت به لجنة المراجعة :-

- دراسة القوائم المالية الاولية والسنوية للعام المالي المنتهى في 2025/12/31 قبل عرضها على مجلس الإدارة ومناقشة خطاب الإدارة مع مراجع الحسابات.
- التوصية بتعيين المراجع الداخلى لشركة الخزامى .
- اعتماد ميثاق إدارة المراجعة الداخلية .
- اعتماد خطة التدقيق الداخلية للعام 2026 .
- مناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وموقف تنفيذ التوصيات المتضمنة بالتقارير .
- مناقشة واعتماد التقرير الختامي لأعمال إدارة المراجعة الداخلية 2025 .

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة, للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الاعمال والمهام المنوطة بها .
- مناقشة تقرير البلاغات الدورية والإجراءات المتخذة حيالها .
- مناقشة التقارير الدورية فيما يخص الحوكمة والإلتزام للتحقق من التزام الشركة باللوائح والأنظمة ذات العلاقة .
- تزويد مجلس الإدارة بالتوصيات والأراء فيما يخص المسائل والمناقشات التي طلب فيها توجيهات واءراء لجنة المراجعة .

## رأى لجنة المراجعة .

- ✓ في ضوء نطاق عمل اللجنة و استناداً على تقارير إدارة المراجعة الداخلية، وتقارير مراجع الحسابات الخارجي فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود أى ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر عن السنة الماليه المنتهية في 2025 , علما بأنه لايمكن تقديم تأكيدات مطلقة حول فعالية نظام الرقابة الداخليه بل تأكيدات معقولة , كما لا يوجد تعارض بين توصيات قرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة .
- ✓ توصى اللجنة بالحرص الدائم على تعزيز فعالية نظام الرقابة الداخليه بما يخدم استمرارية الاعمال وتحقيق اهداف الشركة ومصالح المساهمين.

هذا والله الموفق والمستعان,,,

أعضاء لجنة المراجعة.

عضو لجنة المراجعة

باسم ابراهيم



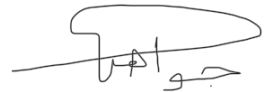
عضو لجنة المراجعة

ابراهيم بدير



رئيس لجنة المراجعة

جواهر عبدالله



بتاريخ 18/03/2026.

**AUDIT COMMITTEE RECOMMENDATION  
TO BOARD**

**توصية لجنة المراجعة لمجلس الإدارة**

**Date : May 14, 2026.**

**التاريخ: 14 مايو 2026.**

**Subject : Recommendation for appointment of External Auditor**

**الموضوع: توصية بتعيين مراجع حسابات خارجي**

We, the audit committee of AlKuzama Trading Company, would like to present to the board our recommendation to appoint one of the following independent Audit Firm to conduct an Audit of financial statements for the year ended December 31, 2026, and review of interim condensed financial statements for the period ending June 30, 2026.

نحن، لجنة المراجعة في شركة الخزامي التجارية، نود تقديم توصيتنا إلى مجلس إدارة شركة الخزامي التجارية بتعيين إحدى شركات المراجعة المستقلة الموضحة ادناه لإجراء مراجعة للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م، وفحص البيانات المالية المختصرة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2026م.

تفاصيل شركات المراجعة:

As Below:

- 1- Maham Professional Services company, 418,000 SR.
- 2- RSM 282,000 SR

1. شركة مهام للاستشارات المهنية، 418,000 ريال سعودي.
2. أر إس إم للاستشارات 282,000 ريال سعودي

Yours truly

مع فائق الاحترام

Chairman  
Jawaher Abdullah

Member  
Bassem Ibrahim

Member  
Ibrahim Bedair