



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

شركة أساس مكين للاستثمار والتطوير العقاري

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

السادة / مساهمي شركة أساس مكين للاستثمار والتطوير العقاري المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

تم إعداد هذا التقرير استناداً للمادة الثامنة والثمانين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي أشارت أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة إن لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تنبثق من مجلس الإدارة للشركة.

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة 4 (أربعة) اجتماعات خلال العام المالي 2025م:

م	الاسم	2025م			
		10 مارس	29 يونيو	14 أغسطس	30 أكتوبر
1	الأستاذ/ ياسر زومان الزومان	✓	✓	✓	✓
2	الأستاذ/ سلطان أحمد الشبيلي	✓	✓	✓	✓
3	الأستاذ/ عبد الرحمن أحمد الشثري	✓	✓	✓	✓

اعتذار XX

الحضور وكالة بواسطة عضو آخر من مجلس الإدارة X

الحضور أصالة ✓

المهام والمسؤوليات:

تضطلع اللجنة بمهامها وفق لائحتها المعتمدة بتاريخ 20 فبراير 2025م.

موجز بأهم ما قامت به لجنة المراجعة خلال العام 2025م:

- الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية واعتماد خطة المراجعة للعام 2025م ومتابعة تنفيذها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- مراجعة العقود التالية المبرمة مع أطراف ذات علاقة، وأصدرت توصياتها بشأنها:
 - عقد مع شركة وثيق للتسويق.
 - عقد مع شركة تشييد حياة للمقاولات.
- دراسة القوائم المالية السنوية للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م والقوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في 2025/06/30م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجع الخارجي وممثلي الإدارة المناسبين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- الإشراف على مراجع الحسابات.

- التوصية بتعيين مستشار خارجي لمراجعة آلية الاعتراف بالإيرادات.
- توجيه مراجع الحسابات الخارجي بضرورة تقديم خطاب ملاحظات الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31م.
- مراجعة عروض مراجع الحسابات والتوصية بترشيح مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2025/12/31م.
- توجيه المراجع الداخلي بتحديث سجل المخاطر على مستوى الشركة بنهاية العام 2025م، وتقديم خطة شاملة لعام 2026م.
- توجيه المراجع الداخلي بمراجعة لائحة لجنة المراجعة وتحديثها.
- توجيه المراجع الداخلي بإرسال ميثاق المراجعة الداخلية للجنة المراجعة والاعتماد.
- توجيه المراجع الداخلي بمقابلة مرشحين لمنصب مراجع داخلي ورفع تقرير بذلك.
- توجيه المراجع الداخلي بإرسال تقارير المراجعة الداخلية ربع السنوية إلى كل من لجنة المراجعة ومجلس الإدارة، استناداً للمادة (75) من لائحة حوكمة الشركات.
- التوصية لمجلس الإدارة بمرئياتها تجاه سياسة القيمة العادلة في تقييم الاستثمارات العقارية.
- التوصية باعتماد المقيمين العقاريين بعد التأكد من صلاحية تراخيصهم.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:


تعد الرقابة الداخلية الفعالة عنصراً أساسياً في دعم تحقيق أهداف الشركة، وتقع على عاتق الإدارة التنفيذية مسؤولية تصميم وتنفيذ نظام رقابة داخلية متكامل يتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وحجمها ومستوى المخاطر المرتبطة بها، بما يوفر تأكيداً معقولاً -وليس مطلقاً- بشأن كفاءة العمليات، وموثوقية التقارير المالية، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة.

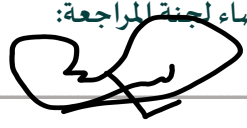
وقد استندت لجنة المراجعة في تقييمها إلى تقارير وأنشطة المراجعة الداخلية، ونتائج متابعة معالجة الملاحظات، إضافة إلى تقرير تقييم الرقابة الداخلية المعد وفق منهجية قائمة على المخاطر وباستخدام نموذج كمي موحد، وبما يتوافق مع إطار COSO والمعايير المهنية الصادرة عن معهد المدققين الداخليين.

وبناءً على ذلك، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة خلال عام 2025م بحاجة إلى تحسين وتطوير عالي، علماً بأن هذه الملاحظات ليس لها تأثير على البيانات المالية.

وتؤكد اللجنة على أن أي نظام رقابة داخلية، مهما بلغت جودة تصميمه وفعالية تطبيقه، لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً بشأن منع جميع المخاطر أو اكتشافها.


توقيع
أ. عبدالرحمن بن أحمد الشري
عضو اللجنة


توقيع
أ. سلطان بن أحمد الشبلي
عضو اللجنة

أعضاء لجنة المراجعة:

توقيع
أ. ياسر بن زومان الزومان
رئيس اللجنة