

شركة طيران ناس

اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)

المكان: الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بعد)

التاريخ: الخميس , 25 يونيو 2026م (الموافق 10 محرم 1448 هـ)

الوقت: 18:45 (06:45 مساءً) بتوقيت المملكة العربية السعودية



البنود

The Extraordinary General Assembly Meeting Agenda for flynas Company

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة طيران ناس

1. Reviewing & discuss the Board of Directors' Report for the fiscal year ending on 31 December 2025. (attached) .1 الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشته. (مرفق)
2. Voting on the Auditors Report for the fiscal year ending 31 December 2025 after discussion. (attached) .2 التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م بعد مناقشته. (مرفق)
3. Reviewing & discuss the Financial Statements for the fiscal year ending on 31 December 2025. (attached) .3 الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشتها. (مرفق)
4. Voting on release Board of Directors members from liability for the fiscal year ending 31 December 2025. .4 التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.
5. Voting on appointing the External Auditors for the Company from among the candidates based on the Audit Committee recommendation, the appointed auditor shall examine, review and audit the second, third quarter and annual financial statements of the fiscal year 2026, and the first quarter of the fiscal year 2027, and the determination of the auditor remuneration. (attached) .5 التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربعين الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية من السنة المالية 2026م، والربع الأول من السنة المالية 2027م، وتحديد أتعابه. (مرفق)
6. Voting on the approval to pay remuneration to the members of the Board of Directors in the amount of SAR 2,870,000 for the fiscal year ending on 31 December 2025. .6 التصويت على الموافقة على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ قدره 2,870,000 ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.
7. Voting on the Approval to authorize the Board of Directors with the authority of the Ordinary General Assembly to authorize the license contained in paragraph (1) of Article Twenty-Seven of the Companies Law, for a period of one year from the date of approval of the General Assembly or until the end of the term of the authorized Board of Directors, whichever is earlier, in accordance with the conditions contained in the Executive Regulations of the Companies Law for listed joint-stock companies. .7 التصويت على الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة سنة من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض، أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
8. Voting on the transfer of statutory reserves amounting to SAR 43,500,959 to retained earnings, as per the Saudi Companies Law issued pursuant to Cabinet Decision No. 678/1443H (2022), which eliminated the mandatory reserve threshold and allows companies to determine reserves based on their needs. .8 التصويت على تحويل الاحتياطي النظامي البالغ قدره 43,500,959 ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، وذلك وفقاً لنظام الشركات السعودي الصادر بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 678 لعام 1443هـ الموافق 2022م، والذي ألغى الحد الإلزامي للاحتياطي النظامي وأجاز للشركات تحديد الاحتياطيات وفقاً لاحتياجاتها.



9. Voting on the transaction entered into between the Company and Bank Saudi Fransi (BSF Bank) in which Mr. Talal Ibrahim Ali Almainan, (Company Board Vice Chairman - Non-Executive), has an indirect interest. (BSF Board Vice Chairman – Non-Executive)
a. Nature of Transactions: Regarding the Murabaha Facility obtained through Banque Saudi Fransi, acting as a lead manager, with a total balance of SAR 1,010,318,218 as of 31 December 2025 together with the financing costs of SAR 78,897,297 million during the same period based on Saudi Interbank Offered Rate (SAIBOR) plus additional margin. Furthermore, the Company maintained with BSF the financing facilities pertaining to multi-purpose financing, payment guarantees and treasury product with the total available facility of SAR 716,625,000. Additionally, the Company has arrangement of Payment Gateway Service Agreement with BSF related to the electronic payment and processing services. The transaction was made in the ordinary course of the Company's business without any preferential terms or benefits.
9. التصويت على المعاملة المبرمة بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي ، التي يكون المهندس طلال ابراهيم علي الميمان (نائب رئيس مجلس إدارة الشركة - غير تنفيذي) (نائب رئيس مجلس إدارة البنك السعودي الفرنسي - غير تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها. أ. طبيعة المعاملات: تتعلق بتسهيلات المرابحة التي تم الحصول عليها من خلال البنك السعودي الفرنسي، بصفته مديرًا رئيسيًا، بإجمالي رصيد قدره (1,010,318,218) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2025، بالإضافة إلى تكاليف التمويل البالغة (78,897,297) ريال سعودي خلال الفترة ذاتها، وذلك على أساس سعر الإقراض ما بين البنوك (SAIBOR) مضافًا إليه هامش إضافي. علاوةً على ذلك، احتفظت الشركة لدى البنك بتسهيلات تمويلية تتعلق بالتمويل متعدد الأغراض، وضمانات السداد، ومنتجات الخزينة، بإجمالي تسهيلات متاحة قدرها (716,625,000) ريال سعودي. كما أبرمت الشركة اتفاقية خدمات بوابة الدفع مع البنك تتعلق بخدمات الدفع الإلكتروني ومعالجة المدفوعات. وقد تمت هذه المعاملة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للشركة ودون أي شروط أو مزايا تفضيلية.
10. Voting on the transaction entered into between the Company and BSF Capital in which Mr. Talal Ibrahim Ali Almainan (Company Board Vice Chairman - Non-Executive) has an indirect interest. (BSF Capital Board Chairman – Non-Executive)
a. Nature of Transactions: Regarding IPO related fees amounting to SAR 45,325,016 during the year ended 31 December 2025 on account of acting as a lead manager, financial advisor and the underwriter. The transaction was made in the ordinary course of the Company's business without any preferential terms or benefits.
10. التصويت على المعاملة المبرمة بين الشركة والسعودي الفرنسي كابيتال، و التي يكون المهندس طلال ابراهيم علي الميمان (نائب رئيس مجلس إدارة الشركة - غير تنفيذي) (رئيس مجلس إدارة السعودي الفرنسي كابيتال - غير تنفيذي) ، مصلحة غير مباشرة فيها. أ. طبيعة المعاملات: تتعلق بأتعاب مرتبطة بالطرح العام الأولي، بلغت (45,325,016) ريال سعودي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وذلك نظير القيام بدور مدير الاكتتاب ومستشار مالي ومتعهد التغطية، وقد تمت هذه المعاملة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للشركة ودون أي شروط أو مزايا تفضيلية.
11. Voting on the transaction between the Company and National Air Services (NAS Holding) in which the Company's board members, Mr. Ayed Thawab Manea Allah Aljeaid (Chairman - Non-Executive), Mr. Talal Ibrahim Ali Almainan (Vice Chairman - Non-Executive), Mr. Hamza Bahi Adeen ALSayed AlKholi (Director - Non-Executive), and Mr. Bander Abdulrahman Almohanna (Director - Executive), having an indirect interest, being board members of NAS Holding. The transaction was carried out in relation to the settlement of part of IPO proceeds payable to the pre-IPO shareholders, whereby the amount of SAR150,000,000 settled against the receivable balance due from NAS Holding. The transaction was made in the ordinary course of the Company's business without any preferential terms or benefits.
11. التصويت على المعاملة بين الشركة و الشركة الوطنية لخدمات الطيران «ناس القابضة» والتي كانت لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأستاذ عايض ثواب منيع الله الجعيد (رئيس مجلس إدارة - غير تنفيذي)، والمهندس طلال ابراهيم علي الميمان (نائب رئيس مجلس الإدارة - غير تنفيذي)، والدكتور حمزة بهي الدين الخولي (عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي)، والأستاذ بندر عبدالرحمن المهنا (عضو مجلس إدارة - تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها. (بصفتهم أعضاء مجلس إدارة في ناس القابضة). تم تنفيذ المعاملة فيما يتعلق بتسوية جزء من متحصلات الطرح العام الأولي المستحقة الدفع لمساهمي ما قبل الطرح، حيث إن المبلغ (150,000,000) ريال سعودي تم تسويته مقابل رصيد الذمم المدينة المستحق من شركة ناس القابضة. وقد تمت هذه المعاملة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للشركة ودون أي شروط أو مزايا تفضيلية.
12. Voting on the transaction entered into between the Company and NAS Private Aviation LLC in which Board member Mr. Bander Abdulrahman Almohanna, (Company Executive Director) has an indirect interest. (Board Member)
a. Nature of Transactions: Relate to the provision of aircraft management services for an amount of SAR 117,041,498. The transaction was made in the ordinary course of the Company's business without any preferential terms or benefits.
12. التصويت على المعاملة التي تمت بين الشركة وشركة ناس للطيران الخاص المحدودة، والتي يكون لعضو مجلس الإدارة الأستاذ بندر عبدالرحمن المهنا (عضو مجلس إدارة - تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها. (عضو مجلس إدارة) أ. طبيعة المعاملات: تتعلق بتقديم خدمات إدارة الطائرات بمبلغ قدره (117,041,498) ريال سعودي، وقد تمت هذه المعاملة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للشركة ودون أي شروط أو مزايا تفضيلية.



13. Voting on the transaction entered into between the Company and Saudi Air Navigation Services (SANS) in which Board member Mr. Bander Abdulrahman Almohanna, (Company Executive Director) has an indirect interest. (Board Member)
- a. Nature of Transactions: Regarding the air navigation services in Saudi Arabia for a total amount of SAR 166,293,058 as of 31 December 2025. The transaction was made in the ordinary course of the Company's business without any preferential terms or benefits.

13. التصويت على المعاملة التي تمت بين الشركة وشركة خدمات الملاحة الجوية السعودية، والتي يكون لعضو مجلس الإدارة الأستاذ بندر عبدالرحمن المهنا (عضو مجلس إدارة - تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها. (عضو مجلس إدارة)
- أ. طبيعة المعاملات: تتعلق بخدمات الملاحة الجوية في المملكة العربية السعودية، بإجمالي مبلغ قدره (166,293,058) ريال سعودي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وقد تمت هذه المعاملة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية للشركة ودون أي شروط أو مزايا تفضيلية.



البند الأول: الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشته.

 تقرير مجلس الإدارة

للعرض الرجاء الضغط



البند الثاني: التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م بعد مناقشته. (مرفق)



تقرير المراجع المستقل إلى السادة / مساهمي شركة طيران ناس المحترمين

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة طيران ناس ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للشركة مما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية، التي تتضمن المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية للمنشآت ذات الاهتمام العام. كما التزمنا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- قياس مخصصات الطائرات (تكاليف الصيانة الثقيلة وتكاليف شروط الإرجاع)
- الاعتراف بالإيراد لقطاع طيران ناس منخفض التكلفة (LCC)

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأجهادات التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، فيما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الشركة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاول الشركة نشاطها فيه.

شركة برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)

ليسن فالي البرج ١٢ و ١٣، طريق الملك خالد

هاتف: ٢١١-٠٤٠٠ (١١) +٩٦٦، فاكس: ٢١١-٠٤٠١ (١١) +٩٦٦

www.pwc.com

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / مساهمي شركة طيران ناس المحترمين

منهجية المراجعة الخاصة بنا (تتمة)

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي الأمور التي، وفقا لتقديرنا المهني، كانت ذات أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وتم التطرق إلى هذا الأمر في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأيا منفصلاً حول هذا الأمر.

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

- قياس مخصصات الطائرات (تكاليف الصيانة الثقيلة وتكاليف شروط الإرجاع) قمنا بتقييم مخصصات الصيانة من خلال تنفيذ الإجراءات التالية:
- قامت الشركة بإثبات مخصصات متعلقة بالطائرات بمبلغ ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- تنشأ هذه المخصصات من ترتيبات التأجير التي ترتبط بها الشركة، والتي تكون بموجبها مُلزَمة تعاقدياً إما بإعادة الطائرات بحالة محددة أو تعويض المؤجر بناءً على الحالة الفعلية للطائرة ومكوناتها الرئيسية عند الإرجاع.
- ينطوي القياس على درجة كبيرة من الأحكام وعدم التأكيد التقديري، بما في ذلك الافتراضات المتعلقة باستخدام الطائرات (ساعات/دورات)، وتوقيت عمليات الصيانة الثقيلة، وتسعير السوق والتضخم المتعلق بفحوصات هيكل الطائرة، واستعادة أداء المحركات، والأجزاء ذات العمر التشغيلي المحدود، وعمره معدات الهبوط ووحدة الطاقة المساندة (APU)، وعوامل الزيادة السعرية، مع أحدث فواتير الموردين وشروط العقود ذات الصلة.
- قمنا بمقارنة افتراضات التكاليف لفحوصات هيكل الطائرة، واستعادة أداء المحركات، واستبدال الأجزاء ذات العمر التشغيلي المحدود (LLP)، وعمره معدات الهبوط ووحدة الطاقة المساندة (APU)، وعوامل الزيادة السعرية، مع أحدث فواتير الموردين وشروط العقود ذات الصلة.
- فحص عينة من خطط الصيانة المجدولة المعتمدة وتحقق من صحة مدخلات الاستخدام الرئيسية (ساعات الطيران والدورات) من مصادر بيانات مستقلة غير مالية؛ واختبر سلامة تلك المصادر.
- قمنا بإعادة تنفيذ حسابات القيمة الحالية الداعمة للمخصص.
- قمنا بإجراء اختبار النظر إلى الوراء لتقييم دقة التقديرات السابقة من خلال مقارنة افتراضات الفترة السابقة بالبيانات الفعلية.
- قمنا بإجراء تحليل الحساسية على افتراضات التكلفة والاستخدام والتضخم الأكثر عرضة لعدم التأكيد التقديري وتقييم أثر التغييرات الممكنة بشكل معقول.
- قمنا بتقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لخصم المخصص إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم مناسب.
- قمنا بتقييم كفاية الإفصاحات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الجوهرية في مخصصات الصيانة.
- يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٣,١٤ والإيضاح ٣,١٧ للسياسات المحاسبية، والإيضاح ٤,١,٣ والإيضاح ٤,٢ للأحكام والتقديرات الجوهرية المطلوبة لأحتساب مخصصات الطائرات، والإيضاح ١٧ للإفصاحات المتعلقة بمخصصات الطائرات في القوائم المالية المرفقة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / مساهمي شركة طيران ناس المحترمين

منهجية المراجعة الخاصة بنا (تتمة)

المسائل الرئيسية في عملية المراجعة (تتمة)

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
الاعتراف بالإيراد لقطاع فلاي ناس (النموذج منخفض التكلفة – LCC)	قمنا بتقييم الاعتراف بالإيراد من خلال تنفيذ الإجراءات التالية:
تمثل الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء، وتحديداً من عمليات الرحلات التجارية المجدولة (Flynas LCC)، العرض الرئيس للشركة وغالبية إيراداتها (حوالي ٧,١ مليار ريال سعودي من أصل ٧,٨ مليار ريال سعودي من الإيرادات المعترف بها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).	• قمنا بالحصول على فهم وتقييم لعملية الإيرادات (فلاي ناس – نموذج الطيران منخفض التكلفة)، بدءاً من الحجز وإصدار التذاكر وحتى تسجيل الإيراد في الدفاتر، بما في ذلك الواجهات وعمليات المطابقة بين منصة الحجز والخدمات ونظام تخطيط موارد المؤسسة (ERP).
ونظراً لهذه الأهمية المالية، وحجم المعاملات الآلي الكبير الذي يتدفق من منصة الحجز وخدمات الركاب إلى نظام تخطيط موارد المؤسسة (ERP)، فإن هذا المجال يتطلب اهتماماً كبيراً في المراجعة. بالإضافة إلى ذلك، فإن انتقال الشركة إلى نظام مالي جديد خلال السنة يزيد من المخاطر المتعلقة بضوابط تقنية المعلومات العامة، والواجهات، وترحيل البيانات.	• قمنا بالحصول على فهم للضوابط الرئيسية على عملية الاعتراف بالإيراد، واختبار فاعلية تشغيل بعض الضوابط الرئيسية المحددة المتعلقة بالاعتراف بالإيراد.
وبسبب هذه العوامل، نعتبر الاعتراف بالإيرادات لعمليات فلاي ناس LCC مسألة رئيسية في عملية المراجعة.	• قمنا بتقييم ضوابط تقنية المعلومات العامة والضوابط الآلية الرئيسية المتعلقة بمعالجة الإيرادات. وفي ضوء الانتقال داخل بيئة نظام تخطيط الموارد في الشركة خلال السنة، قمنا بتقييم ضوابط إدارة التغيير، ومنح الصلاحيات، ومطابقات ترحيل البيانات، والنظر في تقارير الضمانات الخارجية عند الاقتضاء.
يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٣,١٢ والإيضاح ٣,١٣ للسياسات المحاسبية، والإيضاح ٢٢ للإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المرفقة.	• قمنا بإجراء اختبارات جوهرية على أساس العينة للتحقق من أن الإيرادات تم الاعتراف بها وفقاً لمعيار ١٥ IFRS.
	• قمنا بتقييم كفاية الإفصاحات المتعلقة بسياسات الإيرادات والاعتراف بالإيراد وفقاً لمعيار ١٥ IFRS.

المعلومات الأخرى

تكون الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تألف المعلومات الأخرى التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ("التقرير السنوي")، ولا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها والتي من المتوقع توفيرها لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليه.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه عندما تكون متاحة، والنظر فيما إذا كانت تلك المعلومات تتعارض بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، عند قراءة التقرير السنوي، أنه يحتوي على تحريفات جوهرية، فيجب علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بهذا الأمر

تقرير المراجع المستقل (تتمة) إلى السادة / مساهمي شركة طيران ناس المحترمين

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تكون الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمتطلبات النظامية لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أي نظام رقابة داخلية تراه الإدارة ضرورياً لتمكين إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها، والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن لدى الإدارة نية لتصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي آخر بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هو المسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حدٍ معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

نقوم أيضاً بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يؤكد امتثالنا لمتطلبات الاستقلال ذات الصلة، والتواصل معهم بشأن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي يمكن أن يتوقع بشكل معقول أن يكون لها تأثير على استقلاليتنا، والإجراءات المتخذة للتخفيف من التهديدات أو الضوابط المطبقة عند الاقتضاء.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى السادة / مساهمي شركة طيران ناس المحترمين

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، نقوم بتحديد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة خلال عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ولذلك هي الأمور الرئيسية للمراجعة. تم توضيح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع الأنظمة أو التشريعات الإفصاح العام عنه أو إذا قررنا -في حالات نادرة جداً- أن أمر ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من هذا الإفصاح.

برايس وترهاوس كوبرز



وليد بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩

٢١ رمضان ١٤٤٧ هـ
(١٠ مارس ٢٠٢٦)

البند الثالث: الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م ومناقشتها.

القوائم المالية

للعرض الرجاء الضغط



البند الخامس: التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربيعين الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية من السنة المالية 2026م، والربع الأول من السنة المالية 2027م، وتحديد أتعابه. (مرفق)



توصية لجنة المراجعة – تعيين المراجعين الخارجيين

طلبت الشركة تقديم عروض من كبرى مرشحين من مراجعي الحسابات الخارجيين المرخصين لتولي مهام مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026، بالإضافة إلى مراجعة الربع الأول المنتهي في 31 مارس 2027، وذلك على النحو الآتي:

الاتعاب الأساسية المقترحة	مراجع الحسابات
SAR 2,950,000	PriceWaterhouse Coopers (PwC)
SAR 2,900,000	Deloitte & Touche
SAR 2,350,000	Ernst & Young (EY)
SAR 2,300,000	Baker Tilly
SAR 1,750,000	Crowe

توصية لجنة المراجعة

نظراً للمهنية العالية والخبرة بمجال وطبيعة عمل الشركة الموقرة لدى مراجع الحسابات الخارجي (PwC)، وضرورة إستمراره مع الشركة لفترة قادمة في ظل ظروف المرحلة الحالية التي تتطلب ذلك، فإن اللجنة، وبعد اطلاعها على مواد النظام الأساسي للشركة، ولائحة (حوكمة الشركة) المنظمة لذلك، والأنظمة والقوانين ذات الصلة، وعليه توصي للجمعية العامة العادية بتعيين (PwC) مراجع خارجي للحسابات الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026، بالإضافة إلى مراجعة الربع الأول المنتهي في 31 مارس 2027، وتحديد اتعابه البالغة (2,950,000) مليون ريال سعودي.

البند التاسع الى الثالث عشر: تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة للمساهمين بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة اي مصلحة فيها بشكل مباشرة أو غير مباشر



إلى مجلس إدارة
شركة طيران ناس

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي شركة طيران ناس

قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق الخاص بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، المتعلقة بشركة طيران ناس ("الشركة")، والمعدة من قبل مجلس إدارة الشركة ("المجلس") وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه، وذلك امتثالاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات ("التبليغ").

معلومات حول الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الخاص بنا هو التبليغ الذي أعدته إدارة الشركة واعتمده مجلس الإدارة، كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم إلينا.

المعايير

تتمثل المعايير المطبقة في متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("النظام")، والتي تنص، مع مراعاة أحكام المادة (٢٧) من النظام، على وجوب إفصاح عضو مجلس الإدارة ("المجلس") عن أي مصلحة له، سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة، في المعاملات أو العقود التي تتم لحساب الشركة، وذلك لمجلس الإدارة للحصول على موافقة الجمعية العمومية للشركة. كما يجب على عضو المجلس إبلاغ المجلس بهذه المصلحة، والامتناع عن التصويت الذي يجريه المجلس للموافقة على تلك المعاملات أو العقود. ويتعين على المجلس إبلاغ الجمعية العمومية بالمعاملات أو العقود التي يكون لأي من أعضائه مصلحة فيها، سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للمعايير ذات الصلة وضمن اكتماله. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على نظام الضوابط الداخلية ذات الصلة بإعداد التبليغ الخالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، والمبني على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني، بالإضافة إلى متطلبات الاستقلال والأخلاقيات المطبقة في المملكة العربية السعودية. كما استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق.

نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب ممناً تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة، بما في ذلك سياسات أو إجراءات تتعلق بالامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

شركة برايس ووترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
ليسبن فالي البرج ١٢ و ١٣، طريق الملك خالد
هاتف: +٩٦٦ ٢١١-٠٤٠٠ (١١) فاكس: +٩٦٦ ٢١١-٠٤٠١ (١١) +٩٦٦

www.pwc.com

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد أجرينا ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط هذا الارتباط وتنفيذه للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود بشأن التزام الشركة بمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات عند إعداد التبليغ:

- مناقشة إدارة الشركة حول عملية الحصول على الأعمال وإبرام العقود من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة مع الشركة.
- الحصول على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى أن عضو المجلس قد أبلغ المجلس بالمعاملات والاتفاقيات التي أبرمها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وكذلك أن عضو المجلس المعني قد امتنع عن التصويت على القرار الصادر في هذا الشأن خلال اجتماعات المجلس.
- فحص التأكيدات التي حصلت عليها إدارة الشركة من أعضاء مجلس الإدارة بشأن المعاملات والاتفاقيات التي أبرمها خلال السنة.
- فحص مدى توافق المعاملات والاتفاقيات المدرجة في التبليغات مع الإفصاح الوارد في الإيضاح ٣١ من القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

قيود ملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه، فقد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم اكتشافها.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم (٣٠٠٠) (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية والملائمة قد تم تقييدها بشكل متعمد مقارنة بتلك الخاصة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي يتم الحصول على مستوى أقل من التأكيد في ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والضوابط المرتبطة بإعداد التبليغ.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ولا ينبغي اعتباره على أنه يوفر تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث إن أي تغييرات في الأنظمة أو الضوابط قد تؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

بناءً على الأعمال الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات المطبقة للمادة ٧١ من نظام الشركات في إعداد التبليغ.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، حصراً بناءً على طلب إدارة الشركة، وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة برفع التقارير إلى الجمعية العمومية بموجب المادة ٧١ من نظام الشركات. ولا ينبغي استخدام هذا التقرير لأي غرض آخر، كما لا يجوز توزيعه أو تداوله أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة، وذلك لأي أطراف أخرى بخلاف وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة. وإلى أقصى حد مسموح به نظاماً، فإننا لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف ثالث.

برايس وترهاوس كوبرز



وليد بن عبدالعزيز الحيدري
ترخيص رقم ٥٥٩

١٦ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ
(٢ يونيو ٢٠٢٦)

التاريخ: ١٤٤٧/١٢/١٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٥/٣١ م

الموضوع: تبليغ أعضاء مجلس الإدارة للجمعية العامة - غير العادية - عن الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات علاقة مصلحة فيها بصورة مباشرة أو غير مباشرة

الموقرون

السادة مساهمي شركة (طيران ناس)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

وفقاً لمتطلبات المادة (27) والمادة (71) من نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات، نود إبلاغ الجمعية الموقرة عن الأعمال والعقود التي سوف تتم أو تمت خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والتي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها ولم يتم الإفصاح عنها سابقاً، مع بيان التفاصيل المتعلقة بأسماء المعنيين بهذه الأعمال والعقود وطبيعة هذه الأعمال والعقود، ومدتها ومبلغها كما هو موضح بالمرفق رقم (1). وهذه التعاملات قد تمت بنفس الشروط المطبقة على المعاملات مع الأطراف الأخرى، ولا توجد شروط تفضيلية عن السوق المحلي.

وتقبلو فائق تحياتي وتقديري،،،



عابض ثواب الجعيد

رئيس مجلس الإدارة

مرفق (1)

رقم تسلسلي	الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة الطرف ذي العلاقة بالشركة	نوع المصلحة	الطرف في العقد	طبيعة المعاملة/العقد	قيمة المعاملة/العقد (بالريال السعودي)	مدة المعاملة/العقد	شروط المعاملة/العقد
1	المهندس طلال ابراهيم الميمان	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	غير مباشرة	البنك السعودي الفرنسي	تسهيلات مرابحة	رصيد تسهيلات المرابحة = 1,010,318,218 ريال سعودي؛ تكلفة التمويل = 78,897,297 ريال سعودي؛ إجمالي التسهيلات الائتمانية = 716,625,000 ريال سعودي.		لا يوجد شروط تفضيلية او استثنائية
2	المهندس طلال ابراهيم الميمان	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	غير مباشرة	البنك السعودي الفرنسي كايبتال	التعاملات بخدمات الاستشارات المالية والتعهد بالتغطية	45,325,016		لا يوجد شروط تفضيلية او استثنائية
3	الأستاذ عايض ثواب الجعيد	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي	غير مباشرة	ناس القابضة	تسوية مدفوعات مقابل رصيد الذمم المدينة المستحق من «ناس القابضة».	150,000,000	معاملة مرة واحدة	لا يوجد شروط تفضيلية او استثنائية
	المهندس طلال ابراهيم الميمان	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي						
	الدكتور حمزة ببي الدين الخولي	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي						
	الأستاذ بندر عبدالرحمن المهنا	عضو مجلس إدارة تنفيذي						
4	الأستاذ بندر عبدالرحمن المهنا	عضو مجلس إدارة تنفيذي	غير مباشرة	شركة ناس للطيران الخاص المحدودة	خدمات إدارة الطائرات	117,041,498		لا يوجد شروط تفضيلية او استثنائية
5	الأستاذ بندر عبدالرحمن المهنا	عضو مجلس إدارة تنفيذي	غير مباشرة	شركة خدمات الملاحة الجوية السعودية	خدمات الملاحة الجوية	166,293,058		لا يوجد شروط تفضيلية او استثنائية

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م





طيران ناس

H7-NS44

Flynas®

flynas

التقرير السنوي للجنة المراجعة

لنهاية العام

31 ديسمبر 2025

المحتوى

2	الملخص التنفيذي
3	تشكيل لجنة المراجعة
4	مسؤوليات لجنة المراجعة
5	أبرز أعمال وتوصيات لجنة المراجعة لعام 2025م
6	رأي مراجع الحسابات الخارجي
6	نتائج التقييم السنوي لأنظمة الرقابة الداخلية

المخلص التنفيذي

يقدم هذا التقرير تفاصيل عن الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة تنفيذًا لمسؤولياتها خلال عام 2025م، وذلك فيما يتعلق بالمخاطر والرقابة والحوكمة.

وخلال عام 2025م، راجعت اللجنة فعالية كلٍ من عملية المراجعة الخارجية ووظيفة المراجعة الداخلية، وذلك في إطار التحسين المستمر لبيئة التقارير المالية والرقابة في شركة طيران ناس كما ركزت اللجنة على وجة الخصوص عن مدى ملاءمة القوائم المالية لشركة طيران ناس للتأكد من التزامها بالمعايير الدولية للمحاسبة والتقارير المالي المعمول بها، إضافةً إلى الأنظمة واللوائح ذات الصلة في المملكة العربية السعودية. وقد توصلت اللجنة، وأفادت مجلس الإدارة تبعًا لذلك، بأن القوائم المالية لعام 2025م عادلة ومتوازنة وواضحة، وتوفر المعلومات اللازمة للمساهمين لتقييم أداء شركة طيران ونموذج أعمالها واستراتيجيتها.

وقد عقدت اللجنة سبعة اجتماعات خلال عام 2025م.

تشكيل لجنة المراجعة

تتكون لجنة مراجعة من خمسة أعضاء تم التوصية بتعيينهم بموجب قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 26 يونيو 2024 واعتمده قرار الجمعية العامة بتاريخ 3 أكتوبر 2024, لتمتد عضويتهم حتى نهاية دورة مجلس الإدارة في 25 نوفمبر 2027.

عدد الاجتماعات: 7							تصنيف العضوية	صفة العضوية	الاسم
الاجتماع السابع	الاجتماع السادس	الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الاول			
06/11/2025	05/08/2025	21/05/2025	15/05/2025	15/03/2025	27/02/2025	16/02/2025			
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو مستقل	رئيس اللجنة	محمد صالح محمد البطي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو من خارج المجلس	عضو	صالح عبدالله صالح الحناكي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو من خارج المجلس	عضو	فؤاد عبدالله عبدالرحمن الراشد
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو من خارج المجلس	عضو	خالد صالح فهد السبيل
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو من خارج المجلس	عضو	ممدوح سليمان عيد الماجد

مسؤوليات لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة مساندة مجلس الإدارة في الإشراف على التقارير المالية، وأنظمة الرقابة الداخلية، وضمان فاعلية واستقلالية مهام المراجعة. وتشمل مسؤوليات اللجنة التوصية بتعيين مراجعي الحسابات الخارجيين، والموافقة على خدمات المراجعة والخدمات الأخرى (غير المتعلقة بالمراجعة) المقدمة من مراجع الحسابات الخارجي (ان وجدت)، ومراجعة نطاق أعمال المراجعة ومدى فعاليتها، ومناقشة نتائج المراجعة والقوائم المالية مع مراجعي الحسابات الخارجيين قبل عرضها على مجلس الإدارة للنظر فيها.

كما تعمل اللجنة على تقييم مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة، وذلك بالتنسيق مع المراجعين الداخليين والخارجيين، وترفع نتائجها إلى مجلس الإدارة. كما تتأكد اللجنة من وجود آليات مناسبة تتيح للموظفين والمساهمين الإبلاغ بسرية تامة عن أي ملاحظات أو مخاوف تتعلق بالمسائل المالية أو غيرها من المسائل، وتشرف على مراجعة تلك البلاغات. إضافةً إلى ذلك، تقوم اللجنة بتقييم برنامج إدارة المخاطر العام في الشركة، لا سيما فيما يتعلق بالمخاطر التشغيلية والمالية، وتشرف على الإجراءات الهادفة إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على عمليات الشركة.

وتتمتع اللجنة بصلاحيات الحصول على المعلومات من الإدارة من خلال القنوات المعتمدة، وطلب المشورة القانونية أو المهنية المستقلة من أطراف خارجية متى دعت الحاجة. كما يجوز للجنة أن توصي مجلس الإدارة بالدعوة إلى انعقاد الجمعية العامة في حال وجود مسائل جوهرية أو في حال إعاقة عملها. ويحضر رئيس اللجنة، أو من يفوضه، اجتماعات الجمعية العامة للرد على استفسارات المساهمين.

أبرز أعمال وتوصيات لجنة المراجعة لعام 2025م

- التوصية بتعيين PwC مراجع الحسابات الخارجي للشركة عن السنة المالية 2025م، وعن الفترات الربعية ذات الصلة، وهي الربع الثاني والربع الثالث من عام 2025م والربع الأول من عام 2026م.
- مراجعة خطة مراجع الحسابات الخارجي ونطاق عمله، ونتائج أعمال المراجعة المالية، وتقارير المراجعة ذات الصلة، وخطاب الإدارة.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات الخارجي وموضوعيته ونزاهته، ومدى فعالية أعمال المراجعة.
- التحقق من أن مراجع الحسابات الخارجي قد حصل على الدعم والمساندة المناسبين من فريق الإدارة التنفيذية، وأن أعمال المراجعة قد تمت دون مواجهة أي معوقات.
- مراجعة القوائم المالية والتوصية إلى مجلس الإدارة باعتمادها.
- مراجعة واعتماد ميثاق إدارة المراجعة الداخلية، واستراتيجيتها، وميزانيتها، وخطة المراجعة المبينة على المخاطر، ومخرجات أعمالها، والتأكد من تمتع الإدارة بالصلاحيات والموارد اللازمة لأداء مهامها مع الحفاظ على استقلاليتها.
- مراجعة وتقييم تقارير المراجعة الداخلية، ومتابعة سير تنفيذ الإجراءات التصحيحية، والتحقق مما إذا كانت الإجراءات المناسبة قد أُخذت حيال التوصيات الواردة في تلك التقارير.
- مراجعة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها، وذلك من خلال تقارير الجهات الرقابية والمراجعين الداخليين، والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات التصحيحية اللازمة، والإشراف على توافر آلية للإبلاغ عن المخالفات، بما يتيح تلقي وتوثيق الملاحظات والمخاوف التي يثيرها أصحاب المصلحة.

رأي مراجع الحسابات الخارجي

"في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة طيران ناس ("الشركة") كما في 31 ديسمبر 2025م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين."

نتائج التقييم السنوي لأنظمة الرقابة الداخلية

قامت لجنة المراجعة، بمساندة إدارة المراجعة الداخلية، بمراجعة فعالية نظام الرقابة الداخلية وبرامج إدارة المخاطر في الشركة خلال العام. وبناءً على نتائج هذه المراجعة، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة فعال وكافٍ لتقديم تأكيد معقول بشأن موثوقية التقارير المالية وغير المالية، وفعالية وكفاءة عملياتها، وحماية أصول الشركة، والالتزام بالسياسات والإجراءات والأنظمة والقوانين المعمول بها.



محمد بن صالح البطي
رئيس لجنة المراجعة

نموذج التوكيل

نموذج التوكيل غير متاح حيث أن انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة والتصويت سوف يكون بإستخدام منظومة تداولاتي عبر الرابط التالي:

<https://login.tadawulaty.com.sa/ir/user/login.xhtml>

