

الفاخرة لكل ما
يحتاجه الرجل ..

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

الفاخرة
ALFAKHERA

ثانياً: أنشطة اللجنة خلال السنة المالية ٢٠٢٥



عقدت اللجنة ثلاثة اجتماعات خلال العام وهي على النحو التالي:

اسم العضو	02/17	05/19	08/10
محمد العساف	✓	مستقيل	مستقيل
عبد العزيز المنيف	✓	✓	✓
مصعب الهدلق	✓	✓	✓

وركزت اللجنة خلال تلك الاجتماعات على المواضيع والأنشطة التالية:

- الاعتماد للقوائم المالية للسنة المنهية لعام ٢٠٢٤م
- اعتماد القوائم المالية للنصف الاول من العام ٢٠٢٥ م
- الموافقة على العقود والتعاملات ذات العلاقة للعام المنتهي ٣١-ديسمبر ٢٠٢٤م.
- الموافقة على تقرير لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٤م.

المراجع الخارجي

- اعتماد شركة RSM كمراجعين خارجيين لعام ٢٠٢٥م والرفع بالتوصية لمجلس الإدارة.
- ضمان استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي وفعالية أعمال التدقيق مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على البيانات المالية ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.

المراجع الداخلي

- مراجعة سجل المخاطر للمرحلة الأولى مع مكتب صالح المنيف للمراجعة الداخلية.
- التوصية بالبدء في مراجعة الإدارتين الأعلى خطراً.
- متابعة اعمال المراجع الداخلي لإدارتي المالية والمصنع وتسليم التقارير في المدة المحددة

السادة/ مساهمي شركة الفاخرة للخياطة الرجالية المحترمين

تم اعداد هذا التقرير استناداً للمادة الثامنة والثامنون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي اشارت الى انه يجب أن يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدي كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، كما إن لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة منبثقة من مجلس ادارة الشركة.

أولاً: أعضاء اللجنة



تتكون اعضاء اللجنة من ثلاثة أعضاء، تم تعيينهم بموجب قرار من مجلس إدارة الفاخرة في تاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١٣م ولمدة ثلاث سنوات، وهم على النحو التالي:

رئيس اللجنة
عضو
عضو

١- محمد بن عبد المحسن العساف
٢- عبد العزيز بن عبد الرحمن المنيف
٣- مصعب بن خالد الهدلق

وأعيد تشكيل اللجنة بعد استقالة الرئيس (محمد العساف) بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٥م لتصبح على النحو التالي :

رئيس اللجنة
عضو مجلس الإدارة (مستقل)
عضو

١-عبدالعزیز بن عبد الرحمن المنيف
٢-محمد بن إبراهيم الحقیل
٣-مصعب بن خالد الهدلق

ثالثاً: رأي لجنة المراجعة في مدي كفاية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر



وبناء على ما ذكر لم يلفت انتباه اللجنة أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنه، فيما يخص أنظمة الرقابة الداخلية وما له من صلة بإعداد التقارير المالية. وبناء على الاعمال والتقارير التي قُدمت للجنة واعمال المراجعة الداخلية والخارجية فقد تكون لدى اللجنة درجة مقبولة من القناعة بأن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة.

وفي الختام نود التنبيه الى انه لا توجد اي احداث جوهريّة تستحق الإشارة اليها في هذا التقرير.

إن الإجراءات الرقابية ومدى فعاليتها في غاية الأهمية للجنة ومجلس الإدارة، وتلعب هذه الإجراءات دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، والذي يستند على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع الرقابة الداخلية التي تتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.

لقد تم تصميم أنظمة الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم الالتزام او عدم تحقيق الأهداف، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها، إضافة لما ذكر، فإن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييماً لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.



رئيس لجنة المراجعة
عبدالعزیز المنيف