

# تقرير لجنة المراجعة

لشركة أسمنت أم القرى

## المرفوع إلى الجمعية العامة العادية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025

اسمنت أم القرى  
Umm Al Qura Cement

## مقدمة:

وفقاً للمادة الثامنة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي أشار البند (أ) منها إلى 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" والبند (ب) "يجب أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيس وأن يُنشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة؛ لتمكين من يرغب من المساهمين في الحصول على نسخة منه. ويتلى ملخص التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة".

يسر لجنة المراجعة بشركة أسمنت أم القرى أن تقدّم تقريرها السنوي إلى مجلس إدارة الشركة ومساهميها في اجتماع الجمعية العامة السنوي.

## تشكيل لجنة المراجعة:

بتاريخ 2024/04/29م وافقت الجمعية العامة العادية على تحديث لائحة لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ 2024-07-04م ولمدة ثلاث سنوات. وبناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر في تاريخ 4 يوليو 2024م، تم تشكيل لجنة المراجعة، والتي تتكوّن من أربعة أعضاء، وهم على النحو التالي:

### ■ أعضاء اللجنة خلال الفترة من 2025/01/01م حتى 2025/12/31م

- |  |                                |
|--|--------------------------------|
| 1. الأستاذ/ سعود محمد علي السهمان          | (رئيس اللجنة - عضو غير تنفيذي) |
| 2. الأستاذ / عبد الله حمدان بن سريع السريع | (عضو مجلس إدارة - مستقل)       |
| 3. الأستاذ / عبدالعزيز سليمان السيارى      | (عضو من خارج مجلس الإدارة)     |
| 4. الأستاذ / عبدالله على حمد الهاجري       | (عضو من خارج مجلس الإدارة)     |

## ■ عدد الاجتماعات وتواريخ انعقادها:

### جدول حضور اجتماعات لجنة المراجعة لعام 2025م

| عدد مرات<br>الحضور | (الرابع<br>والخمسون)<br>2025/11/03 | (الثالث<br>والخمسون)<br>2025/07/30 | (الثاني<br>والخمسون)<br>2025/05/07 | (الحادي<br>والخمسون)<br>2025/03/11 | طبيعة<br>العضوية             | رقم<br>وتاريخ<br>الاجتماع | اسم العضو                               |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---|
| 4                  | √                                  | √                                  | √                                  | √                                  | رئيس اللجنة - عضو غير تنفيذي |                           | الأستاذ / سعود محمد علي السبهان         |
| 4                  | √                                  | √                                  | √                                  | √                                  | عضو مستقل                    |                           | الأستاذ / عبد الله حمدان بن سريع السريع |
| 4                  | √                                  | √                                  | √                                  | √                                  | عضو من خارج مجلس الإدارة     |                           | الأستاذ / عبدالعزيز سليمان السباري      |
| 4                  | √                                  | √                                  | √                                  | √                                  | عضو من خارج مجلس الإدارة     |                           | الأستاذ/ عبدالله علي حمد الهاجري        |

(X) غائب

(√) حاضر

## أعمال اللجنة خلال عام 2025:

- (أ) مراجعة القوائم المالية الربع سنوية لعام 2025 والقوائم المالية السنوية لعام 2024، استناداً إلى تقارير الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، ومناقشة النتائج ذات العلاقة، ورفع التوصيات اللازمة إلى مجلس الإدارة لتعزيز الامتثال والشفافية.
- (ب) الإشراف على أداء مراجع الحسابات الخارجي، بما يشمل تقييم جودة وكفاءة أعمال التدقيق، ومراجعة تقاريره، والتحقق من موضوعيتها ودقتها، ومتابعة معالجة الملاحظات والتوصيات، والتنسيق المستمر معه لضمان تحقيق أهداف المراجعة.
- (ج) مناقشة خطاب الإدارة الصادر عن مراجع الحسابات مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي، ومتابعة الإجراءات التصحيحية المتخذة لمعالجة الملاحظات.
- (د) مراجعة وتحليل عروض مكاتب مراجعي الحسابات الخارجيين، وتقييم خبراتهم واستقلاليتهم وجودة خدماتهم، ورفع التوصية إلى الجمعية العامة بشأن تعيين مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
- (هـ) الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية، ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة لعام 2025، بما يعزز الالتزام بالمعايير المهنية ويدعم فعالية أنظمة الرقابة.
- (و) مراجعة تقارير المراجعة الداخلية، ومتابعة تنفيذ التوصيات الجوهرية الواردة فيها، بهدف تحسين الضوابط الداخلية وتعزيز الامتثال والحوكمة وإدارة المخاطر.

(ز) تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، متضمناً رأي لجنة المراجعة بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية ونظام إدارة المخاطر عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م، وذلك لعرضه على الجمعية العامة العادية.

(ح) مراجعة البنود المتعلقة بلجنة المراجعة في تقرير مجلس الإدارة لعام 2024م، والتحقق من اتساقها مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات ولائحة لجنة المراجعة والتعليمات التنظيمية ذات العلاقة.

## رأي اللجنة بشأن كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية والمالية ونظام إدارة المخاطر:

يقوم قسم المراجعة الداخلية بالشركة بتنفيذ جميع أعمال المراجعة، سواءً المالية أو الإدارية، بهدف التحقق من فعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة، وتقويم مخاطر الأعمال، وقياس مدى كفاءة الأداء، ورفع تقاريره إلى لجنة المراجعة.

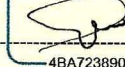
وبناءً على ما تم تنفيذه من أعمال المراجعة الداخلية والخارجية خلال العام، وبعد مناقشة الملاحظات الناتجة عنها مع الإدارة التنفيذية ومراجعة خطط الإجراءات التصحيحية المقترحة، توصلت لجنة المراجعة إلى أن نظام الرقابة الداخلية والمالية ونظام إدارة المخاطر في الشركة يتمتعان بوجه عام بمستوى مناسب من الكفاية والفاعلية، مع وجود فرص لتعزيز وتطوير بعض الجوانب بما يواكب حجم العمليات وطبيعة أنشطة الشركة المتغيرة.

وستواصل لجنة المراجعة الإشراف على تنفيذ هذه الخطط خلال عام 2026م، للتحقق من اتخاذ التدابير اللازمة ومعالجة نقاط الضعف بكفاءة، بما يساهم في تعزيز منظومة الحوكمة وحماية مصالح الشركة ومساهمتها.

### رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/ سعود محمد السبهان

DocuSigned by:



4BA723890C1B47C...

### عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبدالعزيز سليمان السيارى

Signed by:

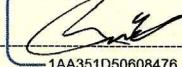


C00D0133D4B84B0...

### عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبدالله علي الهاجري

Signed by:



1AA351D50608476...

### عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبد الله حمدان السريع

Signed by:



2B1B8647364B470...

توصية لجنة المراجعة بشأن ترشيح مراجع الحسابات لشركة أسمنت أم القرى  
بتاريخ 2026/03/11 م

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة اسمنت ام القرى  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

تفيدكم لجنة المراجعة بأنها قامت خلال اجتماعها بتاريخ 11 مارس 2026م بالاطلاع ومناقشة العروض المقدمة من مكاتب المحاسبة والمراجعة، وذلك لغرض فحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2026م، والربع الأول من العام المالي 2027م.

وقد قامت اللجنة بدراسة وتقييم العروض المقدمة بناءً على عدة معايير، من أهمها الخبرة المهنية، والمعرفة بطبيعة أعمال الشركة، وجودة المخرجات المهنية، إضافة إلى التكاليف المقترحة.

وبناءً على نتائج التقييم، توصي لجنة المراجعة برفع توصيتها إلى الجمعية العامة العادية بتعيين أحد المرشحين التاليين كمراجع لحسابات الشركة وفقاً لما يلي:

1. شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية بإجمالي أتعاب قدرها 300,000 ريال سعودي (غير شاملة ضريبة القيمة المضافة)
  2. شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون بإجمالي أتعاب قدرها 360,000 ريال سعودي (غير شاملة ضريبة القيمة المضافة)
- وعليه، توصي اللجنة باختيار شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية كخيار أول، وشركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون خياراً ثانياً. وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،


رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/ سعود محمد السبهان

DocuSigned by:  
  
4BA723890C1B47C...  
عضو لجنة المراجعة

عضو لجنة المراجعة

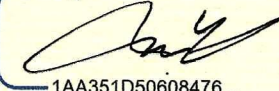
الأستاذ/ عبدالعزيز سليمان السيارى


Signed by:  
  
C00D0133D4B84B0...

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ/ عبد الله حمدان السريع

الأستاذ/ عبدالله علي الهاجري

Signed by:  
  
1AA351D50608476...

Signed by:  
  
2B1B8647364B470...