



## التقرير السنوي للجنة المراجعة

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م

شركة ساحة المجد للتجارة

### أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بموجب (محضر اجتماع مجلس إدارة) بتاريخ في 2025/01/12م وتتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم

1. الأستاذ/ خالد بن عبدالله بن شجاع بن حميضان – رئيساً.

2. الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله بن عمر بن دهيش - عضواً.

3. الأستاذ / بدر بن صالح محمد الحميضي –عضواً.

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

### ثانياً :أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2025م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م, وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (3) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

1- اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/03/19م

2- اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/08/27م

3- اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بتاريخ 2025/11/24م

### ثالثاً: مهام ومسئوليات لجنة المراجعة

الصفحة 1 من 3



أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2025م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2025م.
- 3- تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2025م.
- 4- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 5- اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات الخارجي.
- 6- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حدتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 7- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- 8- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .
- 9- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 10- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- 11- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير .
- 12- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 13- فضلا عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.
- 14- إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2025م.
- 15- دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2024/12/31م والنصف السنوي 2025/06/30م



التاريخ | Date : 19 / 04 / 2026

توصية لجنة المراجعة في شركة ساحة المجد للتجارة بتعيين مراجع حسابات خارجي للعام المالي 2026م والنصف الأول للعام المالي 2026م

قامت شركة ساحة المجد للتجارة بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (5) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الا (3) عروض تضمنت مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

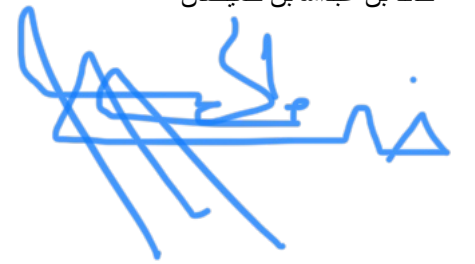
اسم مكتب المراجعة	اتعاب تقرير النصف الأول 2026	اتعاب تقرير العام 2026	اتعاب الزكاة والخدمات	اجمالي الاتعاب
شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون	60,000	215,000	مشمول مع العرض	275,000
شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية	45,000	178,000	10,000	233,000
شركة بيكر تبلي للاستشارات المهنية	50,000	225,000	مشمول مع العرض	275,000

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون مراجعا لشركة ساحة المجد للتجارة عن العام المالي الحالي 2026م والنصف الاول من العام 2026م وذلك للأسباب التالية:

- 1- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الاقل.
- 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه.
- 3- استقرار المراجعة المالية نظراً لتوليه القوائم المالية للسنوات السابقة.
- 4- لديهم مراجعين من ذوي الخبرة والكفاءة.

رئيس لجنة المراجعة

خالد بن عبدالله بن حميضان



التاريخ | Date : 11 / 04 / 2026

السادة / مساهمي شركة ساحة المجد للتجارة المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،،

**الموضوع: تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م**

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة فنود إبلاغكم بأن الشركة قد نفذت عدد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها.

وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والتي يوجد مصلحة لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

(بالريال السعودي)		أ/ التعامل مع الأطراف ذات العلاقة			
الرصيد	حجم	طرف ذو علاقة	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	صاحب العلاقة
نهاية العام	التعاملات				
		صالح محمد إبراهيم الحميضي رئيس مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة)			
0	1,523,600	محمد صالح إبراهيم الحميضي نائب الرئيس (مصلحة غير مباشرة)	مصروفات	مساهم رئيسي	صالح محمد إبراهيم الحميضي
		نواف صالح إبراهيم الحميضي عضو منتدب ورئيس تنفيذي (مصلحة غير مباشرة)	بالإنابة عن الشركة		
		صالح محمد إبراهيم الحميضي رئيس مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة)			
0	1,000,000	محمد صالح إبراهيم الحميضي نائب الرئيس (مصلحة غير مباشرة)	مصروفات	مساهم رئيسي	صالح محمد إبراهيم الحميضي
		نواف صالح إبراهيم الحميضي عضو منتدب ورئيس تنفيذي (مصلحة غير مباشرة)	بالإنابة من الشركة		



التاريخ | Date : 11 / 04 / 2026

ونود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة وتؤكد بعدم وجود تفضيل للأشخاص المذكورة أعلاه في هذه التعاملات، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقا للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموافقة على تلك المعاملات.

والله الموفق.

أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	صفة العضوية	التوقيع
صالح بن محمد إبراهيم الحميضي	رئيس مجلس الإدارة	
محمد بن صالح محمد الحميضي	نائب رئيس مجلس الإدارة	
خالد بن عبد الله بن شجاع بن حميضان	عضو مجلس الإدارة	
عبد العزيز بن عبد الله بن عمر بن دهيش	عضو مجلس الإدارة	
نواف بن صالح محمد الحميضي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	
سعود بن عبد المحسن محمد الحميضي	أمين سر المجلس	





## تقرير المراجع المستقل للتأكد المحدود

إلى السادة المساهمين شركة ساحة المجد للتجارة  
(شركة مساهمة)

(٢/١)

### المقدمة

لقد نفذنا إرتباط تأكيد محدود حول التبليغ المرفق للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م فيما يتعلق بشركة ساحة المجد للتجارة ("الشركة") والذي أعدته الإدارة ووافق عليه مجلس إدارة الشركة ("المجلس") وفقاً للمعايير المطبقة المذكور أدناه وذلك للإمتثال لمتطلبات المادة رقم ٧١ من نظام الشركات السعودي ("التبليغ").

### الموضوع

إن موضوع إرتباط التأكيد المحدود هو التبليغ الذي أعدته الإدارة ووافق عليه المجلس كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

### المعايير المطبقة

إن المعايير المطبقة هي متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة، والتي تنص، مع مراعاة حكم المادة رقم (٢٧) من نظام الشركات السعودي، على أنه يجب على أي عضو في مجلس الإدارة أن يفصح للمجلس عن أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة له في المعاملات أو العقود التي تتم لحساب الشركة، وذلك للحصول على موافقة الجمعية العامة للشركة. كما يجب على عضو مجلس الإدارة الإفصاح عن هذه المصلحة والإمتناع عن التصويت على قرار المجلس المتعلق بالموافقة على تلك المعاملات أو العقود. ويقوم مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بالمعاملات أو العقود التي يكون لأحد أعضائه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

### مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد التبليغ وفقاً للمعايير المطبقة وضمان إكتمالها. وتتضمن هذه المسؤولية التصميم والتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلي فيما يتعلق بإعداد التبليغ بدون تحريفات جوهرية، سواء كانت نتيجة غش أو خطأ.

### مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. أجرينا إرتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الإرتباط للحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا لفت إنتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات السعودي عند إعداد التبليغ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء إستنتاجنا للتأكد المحدود.

### الأخلاقيات المهنية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الإستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الإستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمشار إليها بـ "قواعد مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي، كما التزمنا بمتطلبات الإستقلالية الواردة في الجزء (٤أ) من تلك القواعد.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تقوم بمهام مراجعة أو فحص القوائم المالية، أو مهام التأكيد الأخرى أو الخدمات ذات الصلة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، يلتزم المكتب بنظام شامل لإدارة الجودة يتضمن سياسات وإجراءات موثقة بشأن الإمتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

### ملخص الإجراءات المنفذة

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

ناقشنا الإدارة فيما يتعلق بالإجراءات المتبعة للحصول على أي عضو من أعضاء المجلس على أعمال وعقود مع الشركة.

١

#### الخبر

هاتف 966 13 893 3378 • ص ب 4636  
فاكس 966 13 893 3349 • الخبر 31962

#### جدة

هاتف 966 12 652 5333 • ص ب 5651  
فاكس 966 12 652 2894 • جدة 21454

#### الرياض

هاتف 966 11 206 5333 • ص ب 6968  
فاكس 966 11 206 5444 • الرياض 7857

