

الشركة السعودية للصادرات الصناعية
تقرير لجنة المراجعة السنوي
للسنة المالية المنتهية في: 2025/12/31م

السادة/ مساهمي الشركة السعودية للصادرات الصناعية
المحترمين،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

تحية طيبة

يسر لجنة المراجعة في الشركة السعودية للصادرات الصناعية أن تتقدم بتقريرها السنوي للسنة المالية المنتهية في 2025م ويشرح التقرير مهام لجنة المراجعة والدور الذي تقدمه في مساعدة مجلس الإدارة في الشركة كما يبين دور اللجنة في مراقبة شؤون الشركة والتدقيق في كفاية نظام الرقابة الداخلية، لغرض الحد من المخاطر وتحقيق الأهداف المخطط لها والمساهمة في الحفاظ على موارد الشركة.

1. هيكلية لجنة المراجعة:

مرت لجنة المراجعة بعدة مراحل خلال العام المالي 2025م، حيث كانت المرحلة الأولى دورة المجلس الحادية عشر في الفترة من 2025/1/1م وحتى 2025/6/28م وتكونت من ثلاثة أعضاء، ثم المرحلة الثانية خلال دورة المجلس الثانية عشر في الفترة من 2025/6/29م وحتى 2025/11/18م تاريخ استقالة جميع أعضاء اللجنة، بعد ذلك بدأت المرحلة الثالثة والتي توقفت فيها أعمال لجنة المراجعة، وذلك حتى استكمال أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 2026/1/15م. تتكون لجنة المراجعة في جميع مراحلها (ما عدا مرحلة التوقف) من ثلاثة أعضاء "عضو مستقل وعضوين من خارج المجلس" وعقدت اللجنة ستة اجتماعات خلال العام المالي 2025م.

1.1. أعضاء لجنة المراجعة:

1.1.1. خلال الفترة من 1 يناير 2025م حتى 28 يونيو 2025م، كانت لجنة المراجعة برئاسة الأستاذ/ سلمان محمد السحيباني - عضو مجلس الإدارة، وعضوية كل من: الأستاذ/ محمد حمد الصالح - عضو اللجنة من خارج المجلس، والأستاذ/ عبدالله بن مانع المطيري - عضو اللجنة من خارج المجلس. بموجب قرار المجلس رقم (57) بإعادة تشكيل اللجنة بتاريخ 2024/08/19م. وقد عقدت اللجنة خلال العام (3) اجتماعات حسب البيان التالي:

عدد الاجتماعات	الاجتماع الثالث 2025/05/03	الاجتماع الثاني 2025/03/25	الاجتماع الاول 2025/01/28	صفة العضو	اسم العضو
3	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	سلمان محمد السحبياني
3	✓	✓	✓	عضو	محمد حمد الصالح
3	✓	✓	✓	عضو	عبدالله مانع المطيري

✓ الحضور أصالة × عدم الحضور

1.1.2. خلال الفترة من 29 يونيو 2025م حتى 18 نوفمبر 2025م ، كانت لجنة المراجعة برئاسة الأستاذ/ محمد صالح الغامدي – عضو اللجنة من خارج المجلس ، وعضوية كل من: الأستاذ/ صالح غدير الرشيد – عضو مجلس الإدارة. والأستاذ/ فراس علي الحميدان – عضو اللجنة من خارج المجلس. بموجب قرار المجلس رقم (8) بتاريخ 29 يونيو 2025م بتشكيل اللجنة. وقد عقدت اللجنة خلال العام (3) اجتماعات حسب البيان التالي:

عدد الاجتماعات	الاجتماع الثالث 2025/11/04	الاجتماع الثاني 2025/08/03	الاجتماع الاول 2025/07/23	صفة العضو	اسم العضو
3	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	محمد صالح الغامدي
2	✓	×	✓	عضو	صالح غدير الرشيد
3	✓	✓	✓	عضو	فراس علي الحميدان

✓ الحضور أصالة × عدم الحضور

1.1.3. خلال الفترة من 18 نوفمبر 2025م وحتى 31 ديسمبر 2025م توقفت لجنة المراجعة بسبب استقالة جميع أعضائها، ولكن استمرت أعمال المراجعة بواسطة المراجع الداخلي والمراجع الخارجي، وكان لتوقف اللجنة، أثر سلبي أدى الى تأخير أعمال المراجعة، خصوصاً عدم إقرار اللجنة مذكرة استراتيجية تخطيط المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م قبل استقالة أعضائها الذي كان يفترض أن يتم في بداية شهر نوفمبر، مما أدى إلى تأخر بدء أعمال مراجعة القوائم المالية السنوية الى ما بعد استكمال أعضاء مجلس الإدارة، حيث استأنفت لجنة المراجعة أعمالها بتاريخ 2026/1/19م.

1.2. نطاق اختصاصات اللجنة:

مارست لجنة المراجعة اختصاصاتها بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين خلال عام 2025م.

أبرز أعمالها:

- 1.2.1. دعم مجلس الإدارة في تقييمه لكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية وعمليات المراجعة المطبقة داخل الشركة.
- 1.2.2. دراسة القوائم المالية السنوية والمنتوية في: 2025/12/31م والتأكد من صحتها ومتابعة ملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المعنيين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- 1.2.3. متابعة التزام الشركة في اللوائح التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية والجهات ذات العلاقة.
- 1.2.4. مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 1.2.5. الإشراف على المراجعة الداخلية ومناقشة الجوانب المتعلقة بالرقابة الداخلية مع الإدارة التنفيذية، ومراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية.
- 1.2.6. مناقشة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى لمجلس الإدارة.

فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعاليه، تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة، وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عن المهام - إن تطلب ذلك - عما قامت به اللجنة من مهام، وتوصياتها في هذا الشأن.

2. التواصل مع مجلس الإدارة:

لم تصدر أي توصية من لجنة المراجعة تعارض قرارات مجلس الإدارة أو تم رفضها من المجلس.

3. الأنشطة الرئيسية خلال العام المال 2025م:

مارست اللجنة واجباتها ومسؤولياتها خلال العام وفقاً للتالي:

3.1. نظام الرقابة الداخلية "المراجع الداخلي":

يمارس المراجع الداخلي دوره الهام في تقييم الإجراءات الرقابية وفعاليتها، كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. ومن أبرز الأنشطة الرئيسية التي قامت بها لجنة المراجعة مع المراجع الداخلي:

- 3.1.1. الإشراف والتدقيق على نشاط ورقابة أداء المراجع الداخلي المرشح من قبل اللجنة وفق الخطة المعتمدة له والتأكد من ممارسة استقلالته.

3.1.2. مراجعة تقارير المراجع الداخلي للعام المالي المنتهي في 2025م ، ومتابعة تنفيذ التوصيات الصادرة منه.
3.1.3. تحديد أولويات المراجع الداخلي ووضع الخطط الاستراتيجية المقترحة للمراجع الداخلي والمبينة على المخاطر.

3.2. نظام الرقابة الخارجية "مراجع الحسابات الخارجي":

3.2.1. التحقق من الاستقلالية لمراجع الحسابات والموضوعية وعدالته وفعالية أعماله مع مراعاة القواعد والمعايير ذات العلاقة.

3.2.2. دراسة السياسات المحاسبية القائمة في الشركة.

3.2.3. مراجعة أعمال وخطط نشاط مراجع الحسابات للشركة.

وقد وافقت الجمعية العامة العادية بتاريخ: 2025/05/25م، على تعيين السادة/مكتب السيد العيوطي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجع حسابات للشركة لغرض مراجعة القوائم المالية لعام 2025م ، ومراجعة قوائم الربع الثاني والثالث والقوائم السنوية من عام 2025م والربع الأول من عام 2026م ، وتقديم الإقرارات الزكوية للشركة.

4. الالتزام:

4.1. اللجنة ترى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات والتعليمات ذات الصلة.

4.2. تتابع اللجنة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

4.3. تتابع اللجنة العقود والتعاملات - إن وجدت - والتي من المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم ما تراه بشأنها إلى مجلس الإدارة.

4.4. تقوم اللجنة بالرفع إلى مجلس الإدارة بما تراه من مسائل لضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها، وقد ألتزمت الشركة بتنفيذ توصيات اللجنة المرفوعة لمجلس الإدارة،

ومن أبرزها:

4.4.1. سبق أن تعاقدت الشركة مع بيوت الخبرة المتخصصة لتحديث السياسات والإجراءات الداخلية للهيكل الإداري مع نظام مؤسسي متكامل.

4.4.2. المساهمة مع مجلس الإدارة بالشركة في استكمال أعمال تطبيق الحوكمة بدء من تحديث الهيكل التنظيمي ومصفوفة الصلاحيات واعتمادها من مجلس الإدارة.

5. القوائم المالية السنوية للشركة والمنتبهة في 31 ديسمبر 2025م:

بعد التواصل مع المراجع الخارجي واستعراض ما تم القيام به فيما يتعلق بإعداد واستكمال القوائم المالية السنوية وبعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية السنوية للشركة والمنتبهة في 31 ديسمبر 2025م ، ترى اللجنة أن القوائم المالية، سليمة من كافة النواحي الجوهرية، وقد امتثلت لكافة الأنظمة ذات العلاقة. وعليه أوصت اللجنة مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتبهة في 31 ديسمبر 2025م.

6. نتائج التقييم لنظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على المراجع الداخلي في الشركة لتنفيذ خطة المراجعة السنوية المبينة على تقييم المخاطر والمعتمدة من قبل اللجنة لتقييم كفاءة نظام الرقابة الداخلية، وذلك من خلال أخذ عينات للأنشطة المخطط مراجعتها بهدف فحصها للتأكد من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية المصممة والمطبقة. كذلك تقوم اللجنة بمناقشة المراجع الخارجي حول تخطيط وتنفيذ أعمال الفحص والمراجعة السنوية بناءً على معايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للحصول على درجة معقولة من التأكد أن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، وبناءً على نتائج الفصح المنفذة خلال العام من قبل المراجع الخارجي والمراجع الداخلي فإن نتائج هذا الفحص لم تبين أي قصور هام أو تغير جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. كما ننوه أنه لا يمكن التأكيد على الشمولية المطلقة لعمليات الفحص والتقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية وذلك لأن عملية المراجعة في جوهرها تستند إلى أخذ العينات من الأنشطة والإدارات. هذا وتعمل إدارة المراجعة الداخلية بشكل حثيث مع الإدارة التنفيذية للشركة للحفاظ على مستوى مقبول وفعال.



رئيس لجنة المراجعة
أمين حريز