

التقرير السنوي

للجنة المراجعة

للعام المالي المنتهي في 2025/12/31



سلمهم الله

السادة / مساهمي شركة الطاقات المعدنية للتجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

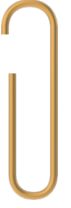
بالإشارة للفقرة (أ) من المادة رقم (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والتي تنص " يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة"، فقد صدر قرار مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ 1446/08/28 هـ الموافق 2025/02/27 م بالموافقة على تشكيل لجنة المراجعة، وذلك لدورة المجلس الحالية التي بدأت من تاريخ 2025/02/14 م، ولمدة أربع سنوات وتنتهي في 2029/02/13 م، وتتكون من ثلاثة أعضاء:

- الأستاذ/ إبراهيم عبدالرحمن العواد رئيس اللجنة
- المهندس/ محمد عبدالرزاق الماء عضو اللجنة
- الأستاذ/ عمر غالب الكيلاني عضو اللجنة

* يتمتع كافة أعضاء اللجنة بالاستقلالية التامة ولا يوجد بينهم أي تعارض مصالح يؤثر على قدرتهم على أداء مهامهم الرقابية والإشرافية بنزاهة وحياد.

وكما وافقت الجمعية العامة العادية بتاريخ 1447/01/05 م الموافق 2025/06/30 م على تعديل لائحة لجنة المراجعة الإصدار (الثاني) والتي تتوافق مع النظام الأساس للشركة ومع الأحكام الواردة في نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية والضوابط ذات العلاقة ولائحة حوكمة الشركات.





- دراسة القوائم المالية النصف سنوية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات بشأنها.
- إنشاء ومن ثم مراجعة وتحديث دليل وميثاق وسياسات وإجراءات أنشطة المراجعة الداخلية في الشركة.
- الإشراف على أنشطة إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والتحقق من فاعليتها في تنفيذ المهام والأهداف المطلوبة.
- دراسة وتحليل تقارير وملاحظات إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإدارة التنفيذية للتوصيات المعتمدة
- التحقق من مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية للشركة وتقديم التوصيات التي من شأنها تحسين النظم وتطويرها لتحقيق أهداف الشركة.
- مراجعة العمليات الخاصة بالأطراف ذات علاقة والتوصية لمجلس الإدارة
- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بخصوص تعيين المراجع الخارجي للشركة وتحديد أتعابه.
- إبداء الرأي والمشورة وتنفيذ المهام المحالة للجنة المراجعة من مجلس الإدارة.
- إبداء المرئيات في المواضيع التي ترفع للجنة المراجعة من طرف الإدارة التنفيذية في الشركة.

عقدت اللجنة عدد (4) اجتماعات، وفيما يلي أسماء أعضاء لجنة المراجعة ومواعيد ونسبة حضور اجتماعات اللجنة لعام 2025م

م	الاسم	طبيعة العضوية	1	2	3	4	النسبة
			/18/03 2025	/21/04 2025	/25/08 2025	/00/00 2025	
1	الأستاذ/ إبراهيم بن عبد الرحمن العواد	رئيس اللجنة/ عضو من خارج مجلس الإدارة	√	√	√	√	100%
2	الأستاذ/ عبد الرزاق بن محمد الماء	عضو اللجنة/ عضو مجلس الإدارة- مستقل	√	√	√	√	100%
3	الأستاذ/ عمر غالب الكيلاني	عضو اللجنة/ من خارج مجلس الإدارة	√	√	√	√	100%

√ الحضور أصالة
x اعتذار - مستقل

وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال والمهام والمسؤوليات التي قامت بها لجنة المراجعة خلال العام 2025م:

1/ التقارير المالية

دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وإبداء الرأي الفني - بناءً على طلب المجلس - فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة، وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها، ودراسة أيّ مسائل مُهمّة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية، والبحث بدقة في أيّ مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية، ودراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

2/ المراجعة الداخلية

استلام وتقييم عدد (4) من العروض الفنية والمالية المقدمة من شركات المراجعة الداخلية، وأوصت بالتعاقد مع شركة سليمان الدخيل للقيام بالمراجعة الداخلية، ومن مهامها دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومُتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها، والرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، واعتماد خطة المراجعة السنوية.

مُراجع الحسابات

- استلام وتقييم عدد (3) عروض فنية ومالية، والتوصية للمجلس بترشيح مُراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، والتحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، ومُراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك، والإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة، ودراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم الماليّة ومتابعة ما أُتخذ بشأنها.

- أقرت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 1447/01/05 هـ الموافق 2025/06/30م تعيين السادة / شركة الصالح والزومان والفهد محاسبون ومراجعون قانونيون وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف الأول والسنوي من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.

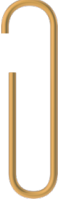
ضمان الالتزام

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة، ومُراجعة العقود والتعاملات المُقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى المجلس ورفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى المجلس، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- لا يوجد توصيات من لجنة المراجعة فيها تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو توصيات رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.



منفذة

*نسبة تنفيذ التوصيات والقرارات لعام 2025م



. استنادًا إلى أعمال لجنة المراجعة المنفذة خلال العام المالي 2025م، والتقارير الدورية الصادرة عن المراجعة الداخلية، ومناقشات اللجنة مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، ومتابعة تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية، ترى لجنة المراجعة – في حدود ما توفر لها من معلومات وبيانات – أن نظم الرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر والالتزام المطبقة في الشركة تعمل بدرجة مقبولة وفعّالة، وتوفر مستوى معقولاً من التأكيد بشأن سلامة وموثوقية التقارير المالية، والالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، وحماية أصول الشركة والحد من المخاطر الجوهرية.

كما تؤكد اللجنة على أهمية الاستمرار في تطوير وتحسين بيئة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والالتزام، وتعزيز إجراءات المتابعة والحوكمة وفق أفضل الممارسات، بما يدعم تحقيق أهداف الشركة ورفع كفاءة الأداء التشغيلي والمالي، ولم يتبين للجنة وجود أوجه قصور جوهرية تؤثر بشكل جوهري في كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر والالتزام في الشركة خلال العام المالي 2025

والله الموفق،،،



رئيس اللجنة

إبراهيم عبدالرحمن العواد

TAQAT

الطاقات المعدنية