

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

بِسْمِ اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل (الدريس)
والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في

31 ديسمبر 2025 م

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

السادة / مساهمي شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (الدريس)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

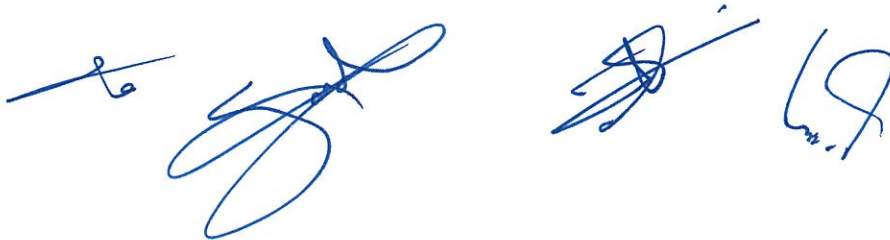
تم اعداد هذا التقرير استنادا للمادة الثامنة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي اشارة انه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة ، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدي كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة ، إن لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تنبثق من مجلس الادارة للشركة.

اجتماعات اللجنة :

عقدت اللجنة ٥ (خمسة) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٥ م :

م	الاسم	٢٠٢٥ م				
		١٠/٢١	١٠/١٩	٧/١٧	٤/٢١	١/٢١
١	أ. عيد بن فالح الشامري	✓	✓	✓	✓	✓
٢	أ. فراج بن سعد القباني	✓	✓	✓	✓	✓
٣	أ. خالد بن محمد الخويطر	✓	✓	✓	✓	✓
٤	أ. سعد بن حمد الدريس	✓	✓	✓	✓	✓

✓ الحضور أصالة X الحضور وكالة بواسطة عضو آخر من مجلس الإدارة XX إعتذار



المهام والمسؤوليات :

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين.

موجز أهم ما قامت به لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٥ م :

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام ٢٠٢٥ م.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- مراجعة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- مراجعة 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.
- الإشراف على القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- الإشراف على مراجع الحسابات.
- مراجعة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- مراجعة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للعام المنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.
- مراجعة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعاليه، تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى توكل إليها من مجلس إدارة الشركة، وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.
- توجيه إدارة المراجعة الداخلية بعمل تقرير لمجلس الإدارة وللجنة المراجعة حسب متطلبات المادة ٧٥ من حوكمة الشركات.



رأي لجنة المراجعة في مدي كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

• إن الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة، تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، 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 تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

• بناء 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. ونعتقد أن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة. ولا توجد أي أحداث جوهرية وقعت خلال العام ٢٠٢٥ يستلزم الإفصاح عنها.

أعضاء لجنة المراجعة:

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١	أ. عيد بن فالح الشامري	رئيساً	
٢	أ. فراج بن سعد القباني	عضواً	
٣	أ. خالد بن محمد الخويطر	عضواً	
٤	أ. سعد بن حمد الدريس	عضواً	



