



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

قائمة المرفقات

- 1- جدول أعمال اجتماع الجمعية.
- 2- تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2025م.
- 3- تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي 2025م.
- 4- توصية لجنة المراجعة الموقعة مشتملة على أتعاب عروض المراجعة الخارجية.

** *** **

- رابط القوائم المالية [اضغط هنا](#)
- رابط تقرير مجلس الإدارة [اضغط هنا](#)

<p>يدعو مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة</p>	<p>عنوان الإعلان</p>
<p>يسر مجلس إدارة شركة مجموعة فتيحي القابضة دعوة السادة المساهمين الكرام للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)، والمقرر انعقاده بمشيئة الله في تمام الساعة (18:30) مساء يوم الأحد 16 ذو القعدة 1447هـ الموافق 3 مايو 2026م، عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولتي.</p>	<p>مقدمة</p>
<p>عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة الرئيسي بمدينة جدة</p>	<p>مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة</p>
<p>https://www.tadawulaty.com.sa</p>	<p>رابط بمقر الاجتماع</p>
<p>03-05-2026</p>	<p>تاريخ انعقاد الجمعية العامة</p>
<p>18:30</p>	<p>وقت انعقاد الجمعية العامة</p>
<p>عبر وسائل التقنية الحديثة</p>	<p>كيفية انعقاد الجمعية العامة</p>
<p>يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح. كما أن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، وأن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.</p>	<p>أحقية تسجيل الحضور والتصويت</p>
<p>يشترط لصحة انعقاد اجتماع هذه الجمعية حضور عدد من المساهمين يمثلون 50% من رأس المال على الأقل وذلك استناداً إلى نص المادة (31) من النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل 25% على الأقل من رأس المال.</p>	<p>النصاب اللازم لانعقاد الجمعية</p>
<p>1- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2025/12/31 م ومناقشته. 2- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31 م ومناقشته. 3- الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31 م ومناقشتها. 4- التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31 م. 5- التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ 68,676,942 ريال (فقط ثمانية وستون مليوناً وستمائة وستة وسبعون ألفاً وتسعمائة واثنتان وأربعون ريالاً سعودياً) كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31 إلى رصيد الأرباح المبقة. 6- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2026 م. 7- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الواردة في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس إدارة الشركة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللوائح التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة. 8- التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2026 م والربع الأول من العام المالي 2027 م، وتحديد أتعابه. (مرفق)</p>	<p>جدول أعمال الجمعية</p>

مرفق	نموذج التوكيل
<p>للمساهمين الحق في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة، وبإمكان المساهمين الكرام التصويت عن بعد على جدول أعمال الجمعية وذلك من خلال خدمة (التصويت الإلكتروني) عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بتداولاتي: www.tadawulaty.com.sa</p>	حق المساهم في مناقشة الموضوعات
<p>بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولاتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية بدءاً من الساعة 1:00 صباحاً يوم الخميس 13-11-1447هـ الموافق 2026-04-30م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية، وسيكون التسجيل والتصويت في تداولاتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: www.tadawulaty.com.sa</p>	التصويت الإلكتروني
<p>يسرنا استقبال أسئلة واستفسارات المساهمين الكرام حول بنود الاجتماع ابتداءً من تاريخ هذا الإعلان (ليتم الإجابة عليها خلال اجتماع الجمعية) وذلك عبر وسائل التواصل التالية:</p> <p>إدارة الحوكمة وعلاقات المستثمرين - البريد الإلكتروني: sh@fitaihi.com.sa - هاتف: 2604200 – 012 والله الموفق</p>	طريقة التواصل
مرفق	الملفات الملحقة

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١/٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٥ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير المراجع المستقل

الى السادة المساهمين
شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهما معاً بلفظ المجموعة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسئولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وفينا أيضاً بمسئولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة فتيحي القابضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع مستقل آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٣١/٣/٢٠٢٥م (الموافق ١٠/٢/١٤٤٦هـ).

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

تقرير المراجع المستقل

الى السادة المساهمين
 شركة مجموعة فتحي القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمه)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمه)

تقييم ووجود المخزون	أمر المراجعة الرئيسي
<p>بلغت قيمة المخزون ١٠٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (٢٠٢٤م : ٩٩,٩ مليون ريال سعودي)، وهو ما يمثل تقريباً ٢٠٪ (٢٠٢٤م : ٢٠٪) من إجمالي موجودات المجموعة. ويظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل.</p> <p>تم تحديد وجود وتقييم المخزون كأمر رئيسي لمراجعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وذلك نظراً للأهمية النسبية لرصيد المخزون بالإضافة إلى الأحكام والافتراضات المستخدمة من قبل إدارة المجموعة عند تحديد المخصص المناسب للمخزون. هذا وتشتمل العوامل التي يتم الأخذ بها في الإعتبار عند تحديد المخصص المناسب للمخزون ما يلي:</p> <p>- تقييم مستوى المخزون الراكد وبطيء الحركة على أساس مستوى تقادم أصناف المخزون مع الأخذ في الاعتبار طبيعتها وعمرها وتوقعات بيعها باستخدام الخبرة في المبيعات التاريخية والعوامل النوعية الأخرى.</p> <p>- تحديد صافي القيمة القابلة للتحقق بناء على التوقعات المستقبلية وعوامل أخرى.</p>	<p>كيفية معالجة الأمر الرئيسي خلال مراجعتنا</p> <p>لقد قمنا بالإجراءات التالية لمعالجة هذا الأمر:</p> <p>- قمنا بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية للمجموعة للإعتراف وقياس المخزون بما يتسق مع متطلبات المعيار المحاسبي ذي الصلة.</p> <p>- قمنا بملاحظة عينة من عملية جرد المخزون التي تقوم بها المجموعة.</p> <p>- قمنا باختيار عينة من أصناف المخزون ومقارنة الكميات التي قمنا بجردها مع الكميات المسجلة.</p> <p>- قمنا بالإستفسار بشأن أصناف المخزون المتقدمة، والنظر في حالة العينة المختارة من أصناف المخزون التي تم جردها من قبلنا.</p> <p>- قمنا باختبار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون من خلال فحص المبيعات اللاحقة لنهاية السنة عن طريق فحص عينة من الأصناف ومقارنة صافي القيمة القابلة للتحقق مع القيمة الدفترية للمخزون في نهاية السنة للتحقق من مدى كفاية المخصص المرتبط بها.</p> <p>- قمنا بتقييم منهجية مخصص المخزون والافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل إدارة المجموعة في تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية.</p> <p>- قمنا بتقييم مدى كفاية وملئمة الإفصاحات ذات الصلة بالقوائم المالية الموحدة بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.</p>

المعلومات الأخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، خلاف القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي

لا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات إستناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإنه مطلوب منا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

تقرير المراجع المستقل

الى السادة المساهمين
شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمه)

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعددتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعذل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة وذلك للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة كأساس رأي بشأن القوائم المالية للمجموعة. نحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأعمال المراجعة المنفذة لأغراض مراجعة المجموعة. ونحن نظل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في المراجعة.

تقرير المراجع المستقل

الى السادة المساهمين
شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمه)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمه)

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو ما لم نر، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله العيوطي

عبد الله أحمد بالعمش

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢١ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ مارس ٢٠٢٦ م





مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

تقرير لجنة المراجعة لشركة مجموعة فتيحي القابضة¹

عن العام المالي المنتهي في 2025/12/31م، المقدم للجمعية العامة

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة:

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء كما يلي:

- الدكتور/ عدنان عبدالفتاح صوفي (رئيس اللجنة - عضو مستقل).
- الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون (عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي).
- الدكتور/ إبراهيم محمد عمر باداود (عضو اللجنة - عضو مستقل).

المهام والمسؤوليات:-

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتتضمن المهام التي قامت وتقوم بها اللجنة وبصفة خاصة ما يلي:

أ) التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
3. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
4. رفع ما تتوصل إليه من مقترحات وتوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرار ما يراه بشأنها.
5. التأكد من أن المجلس على علم بجميع الأمور التي تؤثر بصفة كبيرة على الأحوال المالية والشؤون الإدارية.
6. مراجعة التقرير السنوي قبل نشره والتأكد من أن المعلومات مفهومة ومتماشية مع معرفة الأعضاء عن الشركة وعملياتها، ومراجعة أية مسائل قانونية قد تؤثر على الموقف المالي للشركة.

¹ - الفقرة أ) من المادة (88) - لائحة حوكمة الشركات (تقرير لجنة المراجعة)



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

ب) المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
4. التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكّن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية .
5. الإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة أو أية أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصّيها.
6. دراسة طلبات الترشيح لوظيفة المراجع الداخلي في الشركة، والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له، وترشيح الشخص الأكثر ملاءمة .
7. وقد قامت اللجنة باختيار السادة (طلال أبو غزاله وشركاه) للقيام بأعمال المراجعة الداخلية.
8. كما اختارت لجنة المراجعة وكذلك لجنة إدارة المخاطر السادة (طلال أبو غزاله وشركاه) للقيام بدراسة وتدقيق المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وكيفية إدارتها.
9. لا توجد توصيات للجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة أو المراجع الداخلي وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه.

ج) مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
3. الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
4. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
5. التأكد من أن ملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات يتم استلامها ومناقشتها في الوقت المناسب.
6. التأكد من رد الإدارة على توصيات مراجع الحسابات.



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

د) ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. حالياً تهتم لجنة المراجعة بكل ما يتعلق بمهام تطبيق لوائح وضوابط الحوكمة.
4. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
5. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

هـ) موجز أهم ما قامت به لجنة المراجعة خلال العام المالي 2025م:

- 1- مراجعة مسودات القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- 2- متابعة أعمال مراجع الحسابات السادة (السيد العيوطي وشركاه) والاجتماعات دورياً بتمثليه والاطمئنان على سير أعمالهم.
- 3- متابعة أعمال المراجع الداخلي السادة (طلال أبو غزاله وشركاه) والاجتماعات دورياً بتمثليه والاطمئنان على سير أعمالهم (المراجعة الداخلية - تقييم المخاطر).
- 4- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- 5- اعتماد الخطة السنوية للمراجعة الداخلية.



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

(و) اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة في دورتها التاسعة خلال العام المالي 2025م عدد (5) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة في هذه الاجتماعات:²

خلال دورة مجلس الإدارة التاسعة – 2025م

اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (2)*		نسبة الحضور
		الاجتماع الأول 2025/03/12م	الاجتماع الثاني 2025/03/23م	
د. عدنان عبدالفتاح صوفي	الرئيس	✓	✓	100%
د. إبراهيم حسن المدهون	عضو	✓	✓	100%
د. إبراهيم محمد باداود	عضو	✓	✓	100%

خلال دورة مجلس الإدارة العاشرة – 2025م

اسم العضو	طبيعة العضوية	عدد الاجتماعات (3)*			نسبة الحضور
		الاجتماع الأول 2025/05/14م	الاجتماع الثاني 2025/08/07م	الاجتماع الثالث 2025/11/06م	
د. عدنان عبدالفتاح صوفي	الرئيس	✓	✓	✓	100%
د. إبراهيم حسن المدهون	عضو	✓	✓	✓	100%
د. إبراهيم محمد باداود	عضو	✓	✓	✓	100%

* هذا بخلاف الزيارات الميدانية للفروع والاجتماعات الدورية مع مراجع الحسابات والمراجع الداخلي وبعض إدارات الشركة (وخاصة الإدارة المالية) للوقوف على أعمالها من فترة لأخرى والإشراف في بعض الفترات على عمليات الجرد.

(ز) رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

لم يلفت انتباه اللجنة أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنه، فيما يخص أنظمة الرقابة الداخلية وما له 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 أية أحداث جوهريّة وقعت خلال العام المالي 2025م يستلزم الإفصاح عنها (غير ما تم الإعلان عنه للسوق على موقع تداول).

² - (الفقرة 31) من المادة (87) – لائحة حوكمة الشركات – (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

وبناءً على توصية لجنة المراجعة تم تكليف السادة/ **طلال أبو غزاله وشركاه** للقيام بأعمال المراجعة الداخلية، وكذلك القيام بدراسة وتدقيق المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وكيفية إدارتها خلال العام المالي 2026م.

رئيس لجنة المراجعة

دكتور/ **عدنان عبدالفتاح صوفي**



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

محضر اجتماع لجنة المراجعة لاختيار مراجع الحسابات

الثلاثاء 1447/09/21 هـ الموافق 2026/03/10 م

توصية اللجنة باختيار مراجع الحسابات

بناءً على الدعوة الموجهة لعدد من مكاتب المراجعة الخارجية لفحص القوائم المالية الأولية للربع الثاني والثالث والسنوي للعام المالي 2026م والربع الأول من العام المالي 2027م، لشركة مجموعة فتيحي القابضة، وصلتنا العروض التالية:

أتعاب التدقيق (ريال سعودي) عام 2026م*	عرض مقم من	
280,000	السادة/ السيد العيوطي وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون) (MOORE)	1
500,000	السادة/ آر إس إم - المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM)	2
370,000	السادة/ الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية (A&Y)	3

الأسعار غير شاملة ضريبة القيمة المضافة

وبعد الاطلاع على العروض التي وصلت إلى اللجنة وبعد مناقشتها، توصي لجنة المراجعة باختيار عرض السادة/ السيد العيوطي وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون)، وقد تم ترشيحهم بناءً على ملاءمة عرضهم من الناحية الفنية والمالية.

الدكتور/ إدنان عبدالفتاح صوفي	الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون	الدكتور/ إبراهيم محمد عمر باداود