



التقرير السنوي للجنة المراجعة  
شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

1447/09/26 هـ	التاريخ
2026/03/15 م	الموافق
6 صفحات	عدد الصفحات
جمعية المساهمين	للعرض على





المحترمين

السادة/ مساهمي شركة أسمنت المنطقة الشمالية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

يسر لجنة المراجعة في شركة أسمنت المنطقة الشمالية أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن أعمالها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، وذلك استناداً إلى متطلبات نظام الشركات ولوائح الحوكمة ذات العلاقة.

وقد حرصت اللجنة خلال العام على أداء مهامها الرقابية بما يعزز منظومة الحوكمة في الشركة ويسهم في رفع مستوى الشفافية وسلامة التقارير المالية، من خلال الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والخارجية، ومراجعة كفاءة نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، بما يحفظ مصالح الشركة ومساهميها.



## أولاً: اختصاصات ومهام لجنة المراجعة

تتولى اللجنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من السياسات والإجراءات التي تضمن سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

## (1) التقارير المالية:

- أ. النظر في القوائم المالية الأولية الربع سنوية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ب. إبداء الرأي الفني بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان التقرير السنوي لمجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- ت. دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية والحسابات.
- ث. البحث في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- ج. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ح. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

## (2) المراجعة الداخلية

- أ. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- ب. الإشراف على خطط إدارة المراجعة الداخلية وأعمالها والتحقق من فاعليتها بما يتماشى مع الأنظمة والقوانين والأعراف المهنية بهذا الخصوص.
- ت. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ث. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- ج. التأكد من استقلالية المراجعة الداخلية وتمكينها من أداء عملها بفعالية.
- ح. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته وانتهاء خدماته.

## (3) مراجع الحسابات

- أ. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ب. التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ت. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم وجود تجاوز أو قصور في أداء مهامه والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرنيتها حيال ذلك.





ث. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.  
ج. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مريئتها حيالها إن وجدت ومتابعة ما أتخذ بشأنها.

#### 4) ضمان الالتزام

أ. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.  
ب. الإشراف على التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة بنطاق عملها.  
ت. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وحالات تعارض المصالح المحتملة إن وجدت وتقديم توصياتها بشأنها إلى مجلس الإدارة.  
ث. الرفع إلى مجلس الإدارة في نطاق عملها بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها، وإبداء توصياتها بالخطوات التي يلزم اتخاذها.

#### ثانياً: إجتماعات لجنة المراجعة:

بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال عام 2025م عدد (5) اجتماعات، وقد بلغت نسبة الحضور للأعضاء 100% لجميع

الإجتماعات.

وتتكون لجنة المراجعة من عدد ثلاثة أعضاء هم:

الاجتماع الاول لعام 2026م* 2026/03/11م	عدد الاجتماعات (5) اجتماعات				طبيعة العضوية	الاسم
	الاجتماع الرابع 2025/11/05م	الاجتماع الثالث 2025/08/05م	الاجتماع الثاني 2025/05/15م	الاجتماع الاول 2025/03/10م		
✓	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	1 د/ فيصل بن حمد الصقير
✓	✓	✓	✓	✓	عضو	2 أ/ خالد بن عبدالعزيز العرفي
✓	✓	✓	✓	✓	عضو	3 أ/ أياد بن طارق اليحيى

تم عقد اجتماع لجنة المراجعة الأول لعام 2026م بتاريخ 2026/03/11م وذلك قبل نهاية دورة لجنة المراجعة ومجلس الإدارة

الحالي والتي تنتهي بتاريخ 2026/03/16م.

وقد ناقشت اللجنة خلال هذه الاجتماعات عدداً من الموضوعات المالية والرقابية ذات الأهمية للشركة.

P





ثالثاً: أبرز أعمال اللجنة خلال عام 2025م:

خلال العام المالي 2025م قامت لجنة المراجعة بعدد من الأعمال والأنشطة الرقابية من أبرزها:

أ. الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمتابعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية، وشملت أعمالها:

1. مراجعة وتقييم كفاءة الأنظمة المالية والمحاسبية.
2. تقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية.
3. تحليل وتقييم المخاطر التشغيلية والمالية.
4. متابعة تنفيذ التوصيات الصادرة عن المراجعة الداخلية.

وقد أسفرت أعمال المراجعة الداخلية عن عدم وجود ملاحظات جوهرية كما يجب العمل على التطوير المستمر لتتواءم مع التوسعات الحالية للشركة.

ب. مراجعة القوائم المالية:

قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، بما في ذلك:

1. القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في 31 مارس 2025م.
2. القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2025م.
3. القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025م.
4. القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.

وقد ناقشت اللجنة التقديرات المحاسبية الجوهرية والسياسات المحاسبية المطبقة. كما أولت اللجنة عناية خاصة ببندود الإيرادات والتكاليف والتقديرات المرتبطة بها، للتأكد من سلامة العرض وعدالة القياس.

ولم تر اللجنة ما يستدعي التحفظ على سلامة وعدالة عرض القوائم المالية.

ت. متابعة أعمال مراجع الحسابات الخارجي:

اطلعت اللجنة على خطة المراجعة وناقشت نطاق أعمالها، كما تحققت من استقلالية المراجع الخارجي وعدم وجود تعارض مصالح.

ث. مراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة.

قامت اللجنة بمراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال العام المالي 2025م، وتأكدت من أنها تمت وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة وبما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين.



#### رابعاً: الرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر:

قامت اللجنة بمتابعة تقييم نظام الرقابة المالية والرقابة الداخلية في الشركة، وذلك من خلال مراجعة تقارير المراجعة الداخلية وملاحظات مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة.

كما اطّلت اللجنة على آليات إدارة المخاطر في الشركة، وناقشت مع الإدارة التنفيذية أبرز المخاطر التشغيلية والمالية والإجراءات المتخذة للحد منها.

وترى اللجنة أن لدى الشركة إطاراً مناسباً للرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر يتم تطويره بشكل مستمر بما يتوافق مع أفضل الممارسات المهنية ليتواءم مع حجم الشركة وأعمالها.

#### خامساً: رأي لجنة المراجعة:

استناداً إلى التقارير المعروضة وما تم من مناقشات مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، ترى لجنة المراجعة ما يلي:

- أن القوائم المالية تعكس بصورة عادلة المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها.
- عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية.
- أن أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر تعمل بدرجة مناسبة من الكفاءة والفعالية وسيتم تطويرها بحيث تتناسب مع حجم الشركة وأعمالها.

#### ختاماً

تؤكد لجنة المراجعة التزامها خلال فترة عملها بتعزيز الحوكمة والرقابة المالية داخل الشركة، والعمل مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على تطوير الأنظمة الرقابية ورفع مستوى الشفافية والإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير.

عضو اللجنة

أ / أياد بن طارق اليحي

عضو اللجنة

أ / خالد بن عبدالعزيز العريفي

رئيس اللجنة

د/ فيصل بن حمد الصقير

