

الجمعية العامة العادية الحادية والسبعين في 15 أبريل 2026م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة الأسمنت العربية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بناءً على المادة رقم 88 من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية ، يسر لجنة المراجعة أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام ضمن مرفقات الجمعية تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ، وما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق اختصاصها .

طبقت اللجنة مهامها ومسؤولياتها ومارست صلاحياتها حسب اللوائح المعتمدة ، وقدمت تقاريرها الى مجلس الادارة بما يحقق أهدافها الواردة في لائحة الحوكمة ، وقد اعتمد مجلس الإدارة جميع توصياتها ، كما ترفع اللجنة تقريرها للجمعية العامة للمساهمين بصفة سنوية.

تتمثل مهام ومسؤوليات وصلاحيات لجنة المراجعة الرئيسة في المراجعة و تقديم التقارير عن :

- التقارير المالية : بما فيها دراسة القوائم المالية الاولى والسنوية بما فيها التحقق من التقديرات والسياسات المحاسبية وابداء رأيها والتوصية بشأنها .
 - أعمال المراجعة الداخلية : بما فيها دراسة وومراجعة نظم الرقابة والمخاطر وتقارير المراجعة والاجراءات التصحيحية التي تم تنفيذها .
 - مراجع الحسابات : التوصية لمجلس الادارة بترشيحه وتحديد الاتعاب وتقييم الاداء والتحقق من استقلاليتهم و مراجعة خطة المراجعة و دراسة تقاريره والملاحظات على القوائم المالية والاجابة عن استفساراته .
 - ضمان الإلتزام: بما فيها التحقق من الإلتزام بالانظمة واللوائح والسياسات ، كما تستعرض اللجنة التعاملات مع أطراف ذات علاقة وتقدم للمجلس توصيتها بشأنها.
- و عقدت اللجنة 4 اجتماعات خلال العام 2025م بحضور مراجع الحسابات والمراجع الداخلي ، وكذلك تؤكد اللجنة على عدم وجود تعارض بين توصياتها وقرارات مجلس الادارة ، و وجود آلية تتيح للعاملين بالشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز ، ومارست اللجنة صلاحياتها بما فيها حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.

الرأي عن مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية :

تري لجنة المراجعة ، وفي حدود ما اطلعت عليه من تقارير ومناقشات ، أن نظام الرقابة الداخلية بالشركة يوفر مستوى معقولاً من التأكيد بشأن تحقيق أهداف الرقابة ، وذلك دون أن يلغي احتمال وجود بعض أوجه القصور غير الجوهرية ، والتي يجري التعامل معها ضمن خطط التحسين المستمر ، علماً أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت درجة كفاءته وفعاليتها لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة . والله ولي التوفيق ،،

رئيس لجنة المراجعة

أ / مازن هاني التميمي



السجل التجاري (فرع جدة)، ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٥٠,٠٠٠ \$ - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

برج طريق الملك - طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك) - الدور الثالث عشر

ص.ب. ١٩٩٤ . جدة ٢١٤٤

المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي - الرياض

السجل التجاري، ١٠٢٨٣٨٢١ - الرقم الموحد، ٧٠٠١١٧٢٠٥



نبني المستقبل
بثقة

تقرير التأكيد المحدود إلى مساهمي شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند إعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") ١٤٤٤هـ/٢٠٢٣م.
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ).
- السجلات المحاسبية للشركة من ١ يناير ٢٠٢٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن إفصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م، تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

تقرير التأكيد المحدود إلى مساهمي شركة الأسمنت العربية (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٦م).
 - الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ بعض أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
 - الحصول على السجلات المحاسبية للشركة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م، إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.
 - التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (٣٥) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.
- كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

**تقرير التأكيد المحدود إلى مساهمي شركة الأسمنت العربية
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

أمر آخر
تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٦)

جدة: ٩ رمضان ١٤٤٧ هـ
٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م



تبليغ مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية الحادية والسبعين
بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م

حفظهم الله

السادة مساهمي شركة الأسمنت العربية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

بالإشارة إلى متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ لعام ١٤٤٣ هـ والتي تنص على أنه " يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر إجتماع المجلس عند اجتماعه، ولايجوز لهذا العضو الإشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة، ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند إنعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها ، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يُعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة.

عليه، نود تبليغكم بموجب خطابنا هذا عن أعضاء مجلس الإدارة ذوي المصلحة (أطراف ذوي مصلحة غير مباشرة) الذين توجد بينهم وبين الشركة أعمال أو عقود في العام 2025م، ونطلب التالي:

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبنك الرياض، والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ معتر قصي العزاوي (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يشغل عضوية مجلس إدارة بنك الرياض، والأستاذ / فهد عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) حيث يشغل والده المهندس / عبدالله محمد العيسى، رئاسة مجلس إدارة بنك الرياض، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن قرض قصير الأجل مدته (ثلاثة أشهر) بمبلغ ٦٥ مليون ريال للعام السابق ٢٠٢٥ م، علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود.

والله الموفق،،،

أعضاء مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الادارة
الأستاذ / سعود عبدالعزيز السليمان

عضو مجلس الادارة
الأستاذ / تركي عبدالله الراجحي

عضو مجلس الادارة
الأستاذ / فهد عبدالله العيسى



اسمنت العربية
Arabian Cement

٢٠٢٦ / ٦
١٥ فبراير ٢٠٢٦ م

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ / خالد مالك الشريف

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ / عبد العزيز عبد الله الملحم

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ / يوسف صالح أبا الخيل

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ / مازن هاني التميمي

رئيس مجلس الإدارة
المهندس / معتز قصي العزاوي

عضو مجلس الإدارة
الأستاذ / طلال حسام الدين الرشيد

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)
لإغراض تعريفية فقط FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY
Ernst & Young Professional Services
(Professional LLC) EY J8