

شركة سناد القابضة
اجتماع الجمعية العامة العادية
(الاجتماع الأول)

المكان : عن طريق وسائل التقنية الحديثة
التاريخ : 2025/06/25 م الموافق : 1446/12/29 هـ
الوقت : الساعة السابعة مساءً



جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية



The Ordinary General Assembly Meeting Agenda:

بنود جدول أعمال الجمعية العامة العادية:

1. Review and discuss the Board of Directors' report for the fiscal year ending on 31/12/2024 G. (Attached) 1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشته (مرفق).
2. Review and discuss the financial statements for the fiscal year ending on 31/12/2024 G. (Attached) 2. الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشتها (مرفق).
3. Voting on the auditor's report on the Company's accounts for the fiscal year ending on 31/12/2024 G, after discussing it. (Attached) 3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م بعد مناقشته (مرفق).
4. Voting to discharge the members of the Board of Directors from liability for the fiscal year ending 31/12/2024 G. 4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.
5. Voting on appointing the external auditor for the Company among nominees based on the recommendation of the Audit Committee, to examine, review, and audit the second, third quarters and annual financial statement of fiscal year 2025 and the first quarter of the fiscal year 2026, and determine their fees. 5. 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 السنة المالية المنتهية في 2025/12/31 م، والربع الأول من السنة المالية المنتهية في 2026/12/31 م، وتحديد أتعابه.
6. Voting on delegating the Board of Directors with the powers of the Ordinary General Assembly, with the permission mentioned in Paragraph (1) of Article Twenty-seven of the Companies Law, for a period of one year from the date of approval by the General Assembly or until the end of the term of the delegated Board of Directors, whichever comes first. In accordance with the conditions stipulated in the executive regulations of the Companies Law for listed joint stock companies. 6. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة سنة من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق. وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.



البند الأول

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 ومناقشته

للاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31، يرجى زيارة الرابط التالي:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31





البند الثاني

الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشتها

للاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م، يرجى زيارة الرابط التالي:

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م





البند الثالث

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة
عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بعد مناقشته

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة سناد القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة سناد القابضة " (شركة مساهمة سعودية) " والشركات التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الدخل الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم 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 ٢٠٢٤م 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 الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات 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)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافيةً ومناسبةً لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لانقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور. تتضمن الأمر الرئيسي للمراجعة ما يلي:

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة سناد القابضة " (شركة مساهمة سعودية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

الأموال الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الإيرادات من العقود مع العملاء	أمرمراجعة رئيسي
<p>كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا</p> <p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية لمراجعة حساب الإيرادات من العقود مع العملاء:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم سياسة المجموعة في الاعتراف بالإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء". تقييم التصميم والتنفيذ واختبار الفاعلية التشغيلية لضوابط المجموعة على الاعتراف بالإيرادات; اختبار عينة من العقود مع العملاء وبالخصوص الشروط التعاقدية المتعلقة بالعوض المتغير مثل خصم الكميات وحق الإرجاع وبقمنا بإعادة الاحتساب لها; اختبار عينة من معاملات البيع التي تمت قبل نهاية السنة وبعدها لتقييم ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة المحاسبية الصحيحة; اختبار عينة من معاملات الإيرادات خلال السنة وتحققنا من مدى تسليم البضاعة المتعلقة بها وإشعارات القبول لتقييم مدى الالتزام بسياسة إثبات إيرادات المجموعة; راجعنا منهجية الإدارة في احتساب مخصص البضائع التي يحق للعميل إرجاعها، وبقمنا باختبار مدى معقولية الافتراضات مقارنة بالنتائج الفعلية؛ و مراجعة الإفصاحات المتضمنة في القوائم المالية الموحدة المرفقة فيما يتعلق بالإيرادات من العقود مع العملاء. 	<p>بلغت صافي إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ما قدره ١,٧٥ مليار ريال سعودي (١,٦ مليار ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).</p> <p>تثبت الإدارة الإيرادات وفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".</p> <p>تعتبر معظم ترتيبات الإيرادات الخاصة بالمجموعة واضحة ومباشرة، حيث يتم الاعتراف بها عند نقطة زمنية محدد ولا تتطلب ممارسة سوى القليل من الأحكام ومع ذلك، في بعض الحالات، توفر المجموعة حق الإرجاع لعملائها وأحققته في الحصول على خصم على الكميات، مما يزيد من مستوى الحكم في الاعتراف بالإيرادات في نهاية السنة.</p> <p>إن تحديد مقدار الخصم يعتمد على أحكام هامة، منها كمية المشتريات التي يقوم بها العملاء المعنيون، وعلى الترتيب المحتمل ما بين المجموعة وعميلها. إضافة إلى ذلك، إن تحديد مخصص للبضائع التي يحق للعميل أرجاعها يتطلب الأخذ في الاعتبار المؤشرات التاريخية.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الموضوع أمراً رئيسياً للمراجعة حيث أن الإيرادات تعتبر بنداً هاماً في القوائم المالية الموحدة وهي مؤشر لقياس الأداء، وإن حساب الإيرادات من العقود مع العملاء يتطلب من الإدارة استخدام افتراضات جوهرية.</p>
	لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٢-٦ هـ/٤/٥).

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة سناد القابضة " (شركة مساهمة سعودية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

الأموال الرئسية للمراجعة (تتمة)

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
<p>كما هو مبين في الإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية الموحدة، تحتفظ المجموعة باستثمارات مالية تشمل ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> أدوات مالية مدرجة في سوق نشط (المستوى ١) بقيمة ٣٩٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م). أدوات مالية غير مدرجة في سوق نشط (المستوى ٣) بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣٠٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م). <p>تتضمن الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى ٣ بعض الاستثمارات التي تم قياسها بالتكلفة بدلاً من القيمة العادلة، وذلك بسبب عدم توفر بيانات قابلة للملاحظة لدعم التقييم العادل لها.</p> <p>إعتبرنا هذا أمراً رئيسياً للمراجعة نظراً لما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> قياس الأدوات المالية غير المدرجة في سوق نشط (المستوى ٣) يتطلب تقديرات جوهرية من الإدارة. غياب بيانات سوقية قابلة للملاحظة دفع الإدارة إلى قياس بعض الاستثمارات بالتكلفة، مما يستلزم أحكاماً هامة. قد يكون لتغيير الافتراضات أو توفر بيانات جديدة تأثير جوهرية على القوائم المالية. 	<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية لمراجعة حساب استثمارات وموجودات مالية واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:</p> <ul style="list-style-type: none"> فهم السياسات المحاسبية المتبعة لقياس الاستثمارات بالقيمة العادلة والتكلفة; مراجعة مصادر البيانات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة في سوق نشط (المستوى ١); تقييم افتراضات الإدارة والنماذج المستخدمة في قياس الأدوات المالية غير المدرجة في سوق نشط (المستوى ٣) عند توفر بيانات داعمة; فحص تحليل الإدارة للاستثمارات المقيدة بالتكلفة، والتحقق من عدم توفر بيانات قابلة للملاحظة تدعم قياسها بالقيمة العادلة; و التحقق من مدى كفاية الإفصاحات المتعلقة بهذه الأدوات المالية في القوائم المالية الموحدة ومدى امتثالها للمعايير المحاسبية ذات الصلة.
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٦-٢) ب / ١٦ / ٣٣ / ٢١ / ١٦ / ٢٠٢٤ م.	

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة سناد القابضة " (شركة مساهمة سعودية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

الأمر الرئيسي للمراجعة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الشهرة	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
<p>لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م شهرة نشأت من إندماج أعمال سابقة بمبلغ ١٥٧ مليون ريال سعودي.</p> <p>وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) الهبوط في قيمة الموجودات"، الذي يتطلب من المنشأة اختبار الهبوط في قيمة الشهرة المستحوذ عليها في اندماج أعمال على الأقل سنويا بغض النظر ما إذا كان هناك أي مؤشر للهبوط في القيمة.</p> <p>تم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى الوحدات المدرة للنقد. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أجرت الإدارة إختبار انخفاض في القيمة للشهرة المخصصة لكل وحدة مدرة للنقد عن طريق تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة قيد الاستخدام المشتقة من نموذج التدفق النقدي المخصوم المعد بناءً على أحدث خطة أعمال رسمية أعدتها إدارة المجموعة. لم ينتج عن هذا الاختبار أي خسارة إنخفاض في القيمة يتوجب إثباتها.</p> <p>اعتبرنا اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة الذي قامت به الإدارة أمر رئيسي للمراجعة حيث أن تقييم القيمة القابلة للاسترداد للشهرة على أساس القيمة قيد الاستخدام أمر معقد ويتطلب قدر كبير من الأحكام من جانب الإدارة. إن عناصر الأحكام الهامة لتقييم الإدارة هي:</p> <p>(أ) الافتراضات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المتوقعة، وخاصة النمو في الأسواق التي تعمل فيها المجموعة بشكل رئيسي؛</p> <p>(ب) معدل نمو المبيعات و معدلات الخصم ما قبل الضريبة في نموذج القيمة قيد الاستخدام.</p>	<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بتقييم الإدارة للانخفاض في قيمة الشهرة:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قيمنا المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام للموجودات في كل وحدة مدرة للنقد ومقارنتها بما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦). قمنا بالإستفسار والمناقشة مع الإدارة فيما يتعلق بأية تغييرات أجريت على نموذج الانخفاض في القيمة في السنة الحالية كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للنموذج؛ • اخترنا دقة ومدى إرتباط بيانات الإدخال المستخدمه في النموذج بالرجوع إلى الأدلة الداعمة، مثل الموازنات المعتمدة، والنظر في مدى معقولية هذه الموازنات بالمقارنة مع النتائج التاريخية لأداء المجموعة مقابل الموازنات؛ • فحصنا المنهجية المطبقة التي تدعم حسابات القيمة قيد الاستخدام واستخدام افتراضات رئيسية بما في ذلك بالتحديد، معدلات نمو المبيعات ومعدلات الخصم ما قبل الضريبة؛ • اجرينا تحليلات الحساسية على الافتراضات الرئيسية، وبشكل رئيسي معدل نمو المبيعات ومعدلات الخصم ما قبل الضريبة من أجل تقييم الأثر الممكن على نطاق من النتائج المحتملة؛ و • كذلك قمنا بفحص كفاية إفصاحات المجموعة المدرجة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٢-٦، ص ٣/١٤/٣٤).	

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة سناد القابضة " (شركة مساهمة سعودية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تمة)

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما 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. عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحا لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات 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 الجوهري، سواءً 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 تعتمد 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة 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، سواءً 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.

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة سناد القابضة " (شركة مساهمة سعودية)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعدّل 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 ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 التوجيه والإشراف وأعمال المراجعة المنفذة لأغراض مراجعة المجموعة. ونحن نظل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في المراجعة.

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 شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٣ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٣ مارس ٢٠٢٥ م



البند الرابع

التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة
عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م



البند الخامس

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 السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م، والربع الأول من السنة المالية المنتهية في 2026/12/31م، وتحديد أتعابه.



البند السادس

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعيه العامه العاديه بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة سنة من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق. وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.



تقرير لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية وفاعلية الإجراءات المتبعة عن العام المالي 2024م

التاريخ: 2025/03/10م

تقرير لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية وفاعلية الإجراءات المتبعة عن العام المالي 2024م

قامت اللجنة بالاطلاع على تقرير الرقابة الداخلية السنوي عن تقييم فعالية وتصميم نظام الرقابة الداخلية عن العام 2024م الذي أعده المراجع الداخلي ضمن نطاق عمله المتفق عليه، وقامت الإدارة التنفيذية بدراسة التقرير ومناقشته قبل إصداره بالصورة النهائية، ثم تم استعراض منهجية التقرير والتأكيد من أنه تم وفق المعايير المهنية للمراجعة الداخلية بتطبيق عدد من الأساليب والإجراءات المهنية التي استندت على معايير المراجعة الداخلية الصادرة من المعهد الدولي للمراجعين الداخليين، إلى جانب اللوائح الداخلية المطبقة المعمول بها في الشركة. وقد اشتمل نطاق المراجعة على تقييم أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بدورات العمل الرئيسة التالية:

- متابعة توصيات تقارير المراجع السابق.
- الاستراتيجية
- تقنية المعلومات
- المشتريات.
- الموارد البشرية.
- المالية.
- الاستثمار.

وتوضح اللجنة أنه تم إرسال استبيانات خاصة أعدها المراجع الداخلي عن إدارة المخاطر لجميع مديري الإدارات لتعبئتها وفق أسئلة محددة، وقام بالاجتماع بهم في ورشة عمل لبيان الهدف من إدارة المخاطر الحالية والمستقبلية وآلية العمل على تقليل آثار المخاطر على الشركة والوصول إلى مستويات المخاطر المقبولة لكل إدارة وبالتالي انعكاسها على الشركة ككل، إضافة إلى تحليل شامل لمسئوليات كل إدارة للتأكد أن المسئوليات تشمل إدارة المخاطر والأدوات الرقابية عليها، كما قام المراجع الداخلي بالاطلاع على التقارير الصادرة من مديري الإدارات إلى العضو المنتدب والرئيس التنفيذي بصفته المرجعية الهرمية وفق الهيكل الإداري للشركة.

ثم استعرضت اللجنة النتائج التي توصل إليها المراجع الداخلي في تقريره لتقييم نظام الرقابة وفاعلية الإجراءات المتخذة ضمن عمليات التنفيذ وأنه تم التوصل إلى الاستنتاج العام بناءً على المعلومات والاختبارات التي قام بها، الذي نص على أن تصميم نظام الرقابة الداخلية للشركة يتضمن إجراءات وضوابط فعالة وملائمة وكافية بدرجة معقولة مع أهمية القيام بأعمال التحسين والتطوير للنظام للتغلب على نقاط الضعف وفق طبيعة أعمال الشركة ونشاطها وأهدافها.

بناءً على متابعة اللجنة لمهامها وتقارير المراجع الداخلي والمتابعة مع المحاسب القانوني والإجراءات التصحيحية التي قامت بها الإدارة التنفيذية للشركة للتطوير والتحسين المستمر، وتأكيدات الإدارة التنفيذية بعدم وجود ملاحظات جوهرية عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للعام 2024م والقوائم المالية الأولية للفترة الربعية خلال العام 2024م والقيام بمعالجة جميع الملاحظات التي أباها المحاسب القانوني خلال أعمال المراجعة للعام 2024م ولا توجد لديه أي تحفظات أو ملاحظات جوهرية لم يتم معالجتها وعدم وجود ملاحظات جوهرية للجنة عند دراسة تلك القوائم وعدم وجود ملاحظات جوهرية من مجلس الإدارة واعتمادها لتلك القوائم المالية، وتأكيدات الإدارة عن نظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاته الموقع في 2025/02/26م وقد تم فحص ومراجعة القوائم المالية من مراجع الحسابات المعتمد المستقل والذي له حق الاطلاع على كافة الدفاتر والسجلات ومحاضر مجلس الإدارة ولجانه

ومحاضر الجمعية العامة للمساهمين، وكما لم يتم استلام أي ملاحظة جوهرية من المحاسب القانوني على أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، وبناءً على تقرير الرقابة الداخلية السنوي عن تقييم فعالية تصميم نظام الرقابة الداخلية والمنهجية التي قام بها المراجع الداخلي وما توصل إليه من استنتاج أن تصميم نظام الرقابة الداخلية فعال وملائم وكاف مع العمل على التطوير والتحسين المستمر مما يستدل عليه بالاتي:

- أن سجلات الحسابات تم إعدادها بالشكل الصحيح
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و نفذ بفاعلية
- أنه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها
- أن النظام المالي يعكس سلامة البيانات والتقارير المالية وأنظمتها

فإن اللجنة في ظل ما جاء أعلاه، ليس لديها ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية في الشركة وترى أن نظام الرقابة الداخلية يؤكد بدرجة معقولة أنه أعد على أسس سليمة مع أهمية ان تقوم الإدارة التنفيذية بالاستمرار في تطوير وتحسين نظام الرقابة الداخلية وتطوير آلية الرقابة على عمليات وأنشطة الشركة.



Thank you