

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة والمساهمين عن العام

٢٠٢٥

**Audit Committee Report to the General Assembly and  
Shareholders for the Year**

**2025**

١٤٤٦



بسم الله الرحمن الرحيم

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الادارة والجمعية العامة والمساهمون الكرام.  
شركه صالح عبد العزيز الراشد وأولاده.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني، أن أقدم لحضراتكم تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وذلك وفقاً لمهام ومسؤوليات اللجنة المنبثقة عن مجلس الإدارة، وامتثالاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

وقد حرصت اللجنة خلال عام ٢٠٢٥ م على القيام بدورها الرقابي والإشرافي بكفاءة وفاعلية، حيث عقدت اجتماعاتها الدورية واطلعت على مختلف الموضوعات الداخلة ضمن نطاق اختصاصها. ونسرد لكم تفاصيل أعمال لجنة المراجعة والأنشطة التي قامت بها خلال العام ضمن الملخص التالي لهذا الخطاب، والذي يعكس أبرز ما تم إنجازه.

شملت أعمال لجنة المراجعة، على وجه الخصوص، ما يلي:

- مراجعة القوائم المالية الدورية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي.
- الإشراف على كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، ومتابعة أي ملاحظات جوهرية ومعالجتها.
- تقييم أداء المراجع الخارجي واستقلاليته، ومراجعة نطاق أعماله وأتعابه، والتأكد من التزامه بالمعايير المهنية المعتمدة.
- متابعة أعمال المراجعة الداخلية وخطتها السنوية، وضمان استقلاليتها ورفع تقاريرها للجنة.
- التأكد من التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات الصلة، وسياسات الحوكمة المعتمدة.

وتود لجنة المراجعة أن تؤكد للجمعية العامة والمساهمين الكرام أن القوائم المالية عن عام ٢٠٢٥ م، وبحسب ما تم عرضه على اللجنة ومناقشته مع الإدارة والمراجع الخارجي، قد أعدت بعدالة وتعكس - من جميع الجوانب الجوهرية - المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة.

وفي الختام، تتقدم لجنة المراجعة بخالص الشكر والتقدير لمجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، وفريق المراجعة الداخلية، والمراجع الخارجي، على تعاونهم وجهودهم المبذولة خلال العام، سائلين الله التوفيق والسداد لما فيه مصلحة الشركة ومساهميها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

رئيس لجنة المراجعة

عبدالله الراشد

١٠٩



ملخص أعمال لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٥ م

قامت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٥ م بأداء مهامها وفقاً لاختصاصاتها المعتمدة من مجلس الإدارة، وبما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة وأفضل ممارسات الحوكمة، حيث ركزت اللجنة على تعزيز سلامة التقارير المالية ورفع كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر. وخلال العام، عقدت لجنة المراجعة (١١) اجتماع، تفصيلياً عدد (٥) اجتماعات حضورية وعدد (٦) اجتماعات بالتمرير خلال عام ٢٠٢٥ م مع بيان انه لا يصرف بدلات عن الاجتماعات بالتمرير، وتم خلال هذه الاجتماعات مناقشة واعتماد عدد من الموضوعات الجوهرية، كان من أبرزها ما يلي:

- مراجعة واعتماد القوائم المالية الربع سنوية والسنوية لعام ٢٠٢٥ م، بعد مناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي، والتأكد من اكتمال الإفصاحات المالية ودقتها.
- اعتماد الخطة السنوية للمراجعة الداخلية لعامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦.
- مراجعة واعتماد تقارير مراجعة ومذكرات وتحليل فجوات الصادرة عن ادارة المراجعة الداخلية خلال العام ٢٠٢٥ ، وبيانها كالتالي:

البيان	العدد
تقارير المراجعة	٧
مذكرات	٦
تحليل فجوات	١
الإجمالي	١٤

- كما تم متابعة تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة خلال الفترات الزمنية المحددة ، والتي تم تحديد التاريخ المتوقع لغلاقها من الادارة التنفيذية ، والبالغة إجمالها ٦٤ ملاحظة، وبيانها كالتالي:

حالة الملاحظات	العدد	النسبة
تم التنفيذ	٣١	٤٨,٤%
قيد التنفيذ	١٥	٢٣,٤%
لم يتم التنفيذ	١٤	٢١,٩%
تم تقبل الخطر من الإدارة التنفيذية	٤	٦,٣%
الإجمالي	٦٤	١٠٠%

- الإشراف على تقييم كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، ومتابعة معالجة الملاحظات الجوهرية دون تسجيل أي ملاحظات ذات أثر جوهري غير معالج بنهاية العام.
- مراجعة أداء واستقلالية المراجع الخارجي، ومناقشة نتائج أعمال المراجعة، ورفع التوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وتحديد أتعابه.
- متابعة مستوى التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات الصلة وسياسات الحوكمة، دون رصد أي حالات عدم التزام جوهرية خلال العام.

وفي ضوء ما تقدم، تؤكد لجنة المراجعة أنها قامت بأعمالها خلال عام ٢٠٢٥ م بكفاءة واستقلالية، وبما يسهم في حماية مصالح الشركة ومساهمتها وتعزيز موثوقية التقارير المالية.

١١.٩