



## مرفق البند الأول

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة 2025م

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة الرمز للعقارات لعام 2025

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

### أولاً: المقدمة

في إطار حرص شركة الرمز للعقارات على الامتثال لأعلى معايير الحوكمة وضمان فاعلية الرقابة الداخلية والمالية، قامت لجنة المراجعة خلال العام 2025 بتنفيذ مهامها المنوطة بها وفقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ولائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة. ووفقاً للمادة رقم (88/تقرير لجنة المراجعة) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي نصت على " يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. " وعليه فقد تم إعداد هذا التقرير من قبل لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس إدارة شركة الرمز للعقارات.

ويهدف التقرير إلى تقديم رؤية واضحة للمساهمين حول نتائج عمل اللجنة، بما في ذلك تقييم فعالية وكفاية نظم الرقابة الداخلية بالشركة ورأي اللجنة وتوصياتها المستقبلية لتعزيز نظم الرقابة الداخلية بالشركة.

### ثانياً: مسؤوليات لجنة المراجعة

تقوم لجنة المراجعة بمساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بمسؤولياته الإشرافية وكما ورد في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة وكما يلي:

- الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية والخارجية للشركة واستقلاليتها.
- كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبة المالية وسياسات وممارسات إعداد التقارير وفعالية وظائف المراجعة الداخلية والخارجية.
- التقيد بالمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها والسياسات والإجراءات المعتمدة للشركة.
- حماية أصول الشركة.
- التأكد من إعداد معلومات مالية موثوقة.
- الإشراف على إدارة ومراقبة المخاطر على مستوى الشركة.
- كفاية وصحة السياسات والإجراءات فيما يتعلق بسلامة وأمن أصول الشركة ومواردها وسلامة البيانات المالية للشركة.
- الإشراف على تحديد المخاطر الرئيسية المرتبطة بعمليات الشركة، والتأكد من تطبيق الأنظمة والإجراءات المناسبة لإدارتها بفعالية.
- المساهمة في مراجعة وتقييم المخاطر الاستراتيجية وتلقي تقارير دورية عن هذه المخاطر وأي مخاطر مستجدة.
- التأكد من وجود ثقافة إيجابية لإدارة الفرص والتهديدات والشكوك على كافة مستويات الشركة.

### ثالثاً: تشكيل اللجنة

تضمنت اللجنة في تشكيلتها خلال عام 2025 السادة التالية أسمائهم:

| أسم عضو اللجنة                             | صفة العضوية        |
|--------------------------------------------|--------------------|
| 1. السيد عبد العزيز محمد عبد اللطيف الملحم | رئيس لجنة المراجعة |
| 2. السيد كمال حسين عبد الرحمن الحري        | عضو لجنة المراجعة  |
| 3. السيد أسعد عبد الرحمن نياز تركستاني     | عضو لجنة المراجعة  |

### رابعاً: اجتماعات اللجنة

تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية، على ألا تقل اجتماعاتها عن أربع اجتماعات خلال السنة المالية للشركة، علماً بأن اللجنة اجتمعت بواقع (4) اجتماعات خلال عام 2025 وحسب التفاصيل الواردة في الجدول أدناه:

| اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2025 |                 |                 |                 | الصفة              | أسم عضو اللجنة                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------------------|
| الاجتماع الأول                       | الاجتماع الثاني | الاجتماع الثالث | الاجتماع الرابع |                    |                                |
| 2025/03/16                           | 2025/04/27      | 2025/07/02      | 2025/11/27      |                    |                                |
| حضور الأعضاء                         |                 |                 |                 |                    |                                |
| ✓                                    | ✓               | ✓               | ✓               | رئيس لجنة المراجعة | السيد عبد العزيز محمد الملحم   |
| ✓                                    | ✓               | ✓               | ✓               | عضو لجنة المراجعة  | السيد كمال حسين الحريي         |
| ✓                                    | ✓               | ✓               | ✓               | عضو لجنة المراجعة  | السيد أسعد عبد الرحمن تركستاني |
| ✓ حضور                               |                 |                 |                 | × غياب بعذر        |                                |

### خامساً: ملخص بأهم المهام والاعمال والأنشطة للجنة المراجعة خلال عام 2025

- الإشراف والمتابعة على أنشطة وأعمال إدارة المراجعة الداخلية خلال عام 2025، والتأكد من قيامها بالمهام والمسؤوليات المطلوبة.
- الموافقة على خطة إدارة المراجعة الداخلية لعام 2025.
- الاطلاع والموافقة والتوصية بالاعتماد من قبل مجلس الإدارة لتقارير إدارة المراجعة الداخلية الربع سنوية والسنوية وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات.
- الاطلاع على خطة المراجع الخارجي لتنفيذ أعمال مراجعة القوائم المالية السنوية، ومناقشة نطاق العمل والمنهجية المتبعة.

- دراسة ومراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية المراجعة من قبل المراجع الخارجي، والموافقة عليها قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- الاطلاع على مخرجات التعاقد مع شركة (RSM) مزودي خدمات المراجعة الداخلية للشركة سابقاً.
- الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية الصادرة لكل من (إدارة المشاريع، إدارة تقنية المعلومات، قسم الموارد البشرية، إدارة المشتريات (شركة زات)، تقارير المراجعة الداخلية المتعلقة بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية، تقارير متابعة الملاحظات (Follow-Up)) ومناقشة نتائجها مع الإدارة التنفيذية.
- الاطلاع على تقييم نظام الرقابة الداخلية ومدى كفاية وفعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
- الموافقة والتوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين المراجع الخارجي شركة (PKF) البسام لمراجعة القوائم المالية ولغاية نهاية الربع الأول لعام 2026.
- الموافقة على اختيار شركة (RSM) لتنفيذ مهمة مراجعة أعمال تقنية المعلومات وأمن المعلومات.
- الاطلاع على تحديثات مشروع الطرح في السوق المالية (IPO) ومتابعة أبرز المستجدات ذات العلاقة.
- الاطلاع على مشاريع شركة الرمز القائمة وتحديثاتها، بما في ذلك نسب الإنجاز، ونسب البيع، ونسب الملكية.
- إعداد تقرير لجنة المراجعة السنوي والذي يبين نتائج أعمال لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 والموجه إلى مجلس الإدارة.
- إعداد تقرير لجنة المراجعة السنوية الموجه إلى الجمعية العامة، وإبداء الرأي بشأن مدى كفاية وفعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
- تقييم أداء مدير إدارة المراجعة الداخلية وفقاً لصلاحيات لجنة المراجعة ومتطلبات الحوكمة.

#### **سادساً: رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة**

استناداً إلى التقارير الدورية والسنوية التي اطلعت عليها لجنة المراجعة خلال اجتماعاتها لعام 2025م، بما في ذلك تقارير المراجعة الداخلية والخارجية، وما تمت مناقشته مع الإدارة التنفيذية، ترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في شركة الرمز للعقارات يعمل بدرجة فعالية وكفاية مناسبة لحجم الشركة وطبيعة نشاطها، وبما يدعم تحقيق أهدافها التشغيلية وإعداد التقارير المالية بشكل موثوق.

كما تشير اللجنة إلى أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر يشهد تطوراً مستمراً ضمن جهود الإدارة لتعزيز كفاءته ورفع مستوى نضجه. وبناءً على ما تقدم، لم يتبين للجنة وجود أوجه قصور أو ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. وتؤكد اللجنة أهمية الاستمرار في تطوير وتعزيز الضوابط الرقابية بما يتوافق مع أفضل الممارسات، وبما يواكب التغيرات في بيئة الأعمال والمخاطر المرتبطة بها.

**وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،**

**رئيس لجنة المراجعة**

**السيد/ عبد العزيز محمد عبد اللطيف الملحم**

