



تقرير لجنة التدقيق عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025



مقدمة

تقوم لجنة التدقيق على مساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الإشرافية الخاصة بعملية إعداد التقارير المالية ونظام الرقابة الداخلي وعملية التدقيق وإجراءات الشركة الخاصة بمراقبة الالتزام بالقوانين والأنظمة واستقلالية مراقب الحسابات والتأكد من اتباع السياسات واللوائح الداخلية وتقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية بالشركة تتألف اللجنة من ثلاثة أعضاء من بينهم عضو مستقل وتقوم اللجنة بمراجعة الأمور المحاسبية والتقارير الهامة وفهم مدى تأثيرها على البيانات المالية المجمعة وإبداء الرأي ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة، كما تقوم بمراجعة نتائج التدقيق مع إدارة الشركة ومراقب الحسابات الخارجي المستقل بما في ذلك أي صعوبات تواجهها. وتقوم بمراجعة البيانات المالية المجمعة بشكل دوري قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة، وتقديم آراءها وتوصياتها في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة بهدف ضمان شفافية وعدالة التقارير المالية. كما تقوم اللجنة بمراجعة نتائج التدقيق الداخلي ومتابعة نتائج التقارير مع إدارة الشركة والمدقق الداخلي ومراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية.

تتولى لجنة التدقيق مسؤولية رفع التوصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص تعيين وإعادة تعيين وعزل مراقب الحسابات الخارجي والمدقق الداخلي وفي حال قررت اللجنة وجود حاجة لتغيير مراقب الحسابات الخارجي او المدقق الداخلي، سوف ترفع اللجنة توصياتها بذلك مع معايير الاختيار.

تتألف لجنة التدقيق كما في 31 ديسمبر 2025 من السادة:

م	الاسم	صفة العضوية في المجلس	صفة العضوية في اللجنة
1	خالد عبد العزيز عبد الله الغانم	عضو غير تنفيذي	رئيس اللجنة
2	بدر سامي امان عبدالله	عضو مستقل	عضو اللجنة
3	عيسى علي عبد الرحمن الحساوي	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة



تشكيل اللجنة:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وتتكون من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين، وتضم اللجنة من بين أعضائها عضو مستقل، وقد تم تشكيل اللجنة بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماع رقم 2025/9 المؤرخ في 7 اغسطس 2025 وذلك لمدة ثلاثة سنوات على ألا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة.

وقد عقدت اللجنة (7) اجتماعات خلال عام 2025 وفيما يلي بيان بتشكيل اللجنة واجتماعاتها وحضور الأعضاء:

اسم العضو	اجتماع (1) 2025 يناير 8	اجتماع (2) 2025 مارس 24	اجتماع (3) 2025 مايو 14	اجتماع (4) 2025 يوليو 31	اجتماع (5) 2025 سبتمبر 30	اجتماع (6) 2025 نوفمبر 11	اجتماع (7) 2025 ديسمبر 18	الإجمالي
بدر حمد عبد الله الربيعة	✓	⊗	✓	✓	⊗	⊗	⊗	3
خالد عبد العزيز عبد الله الغانم	⊗	⊗	⊗	⊗	✓	✓	✓	3
عيسى علي عبد الرحمن الحساوي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
عبد المقتي عبد الله العبد المقتي	✓	✓	✓	⊗	⊗	⊗	⊗	3
بدر سامي امان عبدالله	⊗	⊗	⊗	⊗	✓	✓	✓	3

تتولى السيدة/ سمر وجيه، أمين سر مجلس الإدارة بالشركة، مهام أمين سر اللجنة بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعه رقم 2025/9، المنعقد بتاريخ 7 اغسطس 2025.

تمت استقالة أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 2 يونيو 2025 وتم انتخاب مجلس إدارة جديد، وقد تم إعادة تشكيل اللجنة بتاريخ 7 اغسطس 2025.



مهام ومسؤوليات لجنة التدقيق:

- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها للمجلس، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية.
- التوصية لمجلس الإدارة، بتعيين وإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي أو تغييره وتحديد أتعابه، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليته ومراجعة خطابات تعيينه.
- متابعة أعمال مراقب الحسابات الخارجي، والتأكد من عدم قيامه بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- دراسة ملاحظات مراقب الحسابات الخارجي على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
- الإشراف الفني على نشاط التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، أو التوصية بإسناد أعمال التدقيق الداخلي لجهة خارجية.
- تقييم أداء نشاط التدقيق الداخلي.
- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من نشاط التدقيق الداخلي، وخطط عمل مراقب الحسابات الخارجي، وإبداء ملاحظات عليها.
- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

اهم إنجازات لجنة التدقيق في عام 2025:

- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العالقة.
- تقييم أداء نشاط التدقيق الداخلي.
- مراجعة خطط التدقيق المقترحة من نشاط التدقيق الداخلي.
- الإشراف على أعمال المدقق الداخلي والاجتماع مع المدقق الداخلي بشكل دوري.
- مناقشة تقارير التدقيق الداخلي على أعمال الشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة بشأن كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.



الالتزام بالقوانين والتشريعات:

متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها وتتبع مدى الالتزام الشركة بتعليمات الجهات الرقابية.

نظم الرقابة الداخلية:

تعيين مراقب حسابات خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية وقد تم تعيين مكتب مراقب حسابات مستقل لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة لعام 2025.

رئيس لجنة التدقيق

