

# تقرير لجنة التدقيق وإدارة المخاطر

كما في 31 ديسمبر 2025

الأخوات والأخوة المساهمين المحترمين

تحية طيبة وبعد،

حرصاً من الشركة على التأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة والتزاماً منا بتطبيق قواعد حوكمة الشركان الصادرة عن هيئة أسواق المال، لذا فقد قام مجلس إدارة الشركة بتشكيل لجنة التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر، ويتضمن التقرير المرفق أهداف اللجنة وتشكيلها وانجازاتها.

## أهداف اللجنة

مساعدة المجلس في أداء التزاماته فيما يتعلق بالتأكد من سلامة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية تطبيقاً لقواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال بالإضافة إلى متطلبات الجهات الرقابية الأخرى.

## مهام اللجنة

تعكس لائحة لجنة التدقيق قوانين هيئة أسواق المال فيما يخص مهام ومسؤوليات وصلاحيات اللجنة

## تشكيل اللجنة

- تاريخ التشكيل: 21 مايو 2025

- مدة العضوية: هي نفسها مدة عضوية مجلس الإدارة وبمدة لا تتعدى ثلاث سنوات، قابلة للتجديد

تمت إعادة تشكيل اللجنة في 22 أكتوبر 2025 بعد تزكية السيد يوسف القصار لمنصب رئيس مجلس الإدارة وذلك التزاماً بقوانين هيئة أسواق المال التي تنص على عدم جواز عضوية رئيس مجلس الإدارة في هذه اللجنة

تتكون هذه اللجنة من السادة الأعضاء التالية أسماؤهم :

- |   |                       |                    |
|---|-----------------------|--------------------|
| - | دبوس مبارك الدبوس     | رئيس اللجنة        |
| - | سالم سعود الخليفة     | عضو اللجنة المستقل |
| - | سليمان سلطان المرزوقي | عضو اللجنة         |

التزاماً بقوانين هيئة أسواق المال ولائحتها التنفيذية قامت لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بعقد اجتماعاتها مع المدقق الداخلي ومراقب الحسابات الخارجي وإدارة المخاطر

## تقرير لجنة التدقيق وإدارة المخاطر

كما في 31 ديسمبر 2025

عقدت اللجنة ثلاثة عشر اجتماعات بياناتهم كالتالي		
17/02/2025	اجتماع مع ادارة المخاطر	اجتماع رقم (1)
06/03/2025	اجتماع مع ادارة المخاطر ومراقب الحسابات الخارجي	اجتماع رقم (2)
23/04/2025	اجتماع مع المدقق الداخلي	اجتماع رقم (3)
04/05/2025	اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي	اجتماع رقم (4)
06/07/2025	اجتماع لجنة	اجتماع رقم (5)
22/07/2025	اجتماع لجنة	اجتماع رقم (6)
03/08/2025	اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي	اجتماع رقم (7)
31/08/2025	اجتماع مع ادارة المخاطر	اجتماع رقم (8)
31/08/2025	اجتماع مع المدقق الداخلي	اجتماع رقم (9)
02/11/2025	اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي	اجتماع رقم (10)
25/11/2025	اجتماع مع المدقق الداخلي	اجتماع رقم (11)
28/12/2025	اجتماع مع ادارة المخاطر	اجتماع رقم (12)
28/12/2025	اجتماع مع المدقق الداخلي	اجتماع رقم (13)

وكان حضور اجتماعات اللجنة كما هو موضح أدناه:

الحضور	
2/2	السيد / دبوس مبارك الدبوس
13/13	السيد / سليمان سلطان المرزوقي
4/4	السيد/ سالم الخليفة
11/11	السيد/ مبارك علي الحمدان
3/3	السيد / يوسف القصار
3/3	السيد/ جاسم حيدر الشمالي

# تقرير لجنة التدقيق وإدارة المخاطر

كما في 31 ديسمبر 2025

## إنجازات اللجنة

### أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلي:

- مراجعة البيانات والتقارير المالية السنوية والمرحلية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين السادة/ (Ernst & Young Al Aiban-Al Osaimi & Partners (EY) – شيخة الفليج كمراقب حسابات للشركة للسنة المالية المنتهية 31/12/2025
- تم تعيين مكتب (جرانت ثورنتون) لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة ومراجعة التقرير المقدم من قبلهم.
- تم تعيين مكتب (الواحة) لفحص أداء وحدة التدقيق الداخلي ومراجعة التقرير المقدم من قبلهم وخطة العمل لحل النقاط التي تم تحديدها.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي وتطورات حل النقاط التي تم تحديدها.
- مناقشة إطار المخاطر المؤسسية ERM Framework والتوصية لمجلس الإدارة بشأنه.
- مراجعة تقارير ادارة المخاطر الدورية
- مراجعة بعض سياسات الشركة الداخلية والتوصية لمجلس الادارة بشأنها

  
دبوس مبارك الدبوس  
رئيس اللجنة