

التقرير السنوي لأعمال لجنة المراجعة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2025م

إلى السادة / مساهمي الشركة العربية للاستثمار الزراعي والصناعي (إنتاج) المحترمين،
تحية طيبة وبعد،،،

يتناول هذا التقرير ملخصاً للأعمال والمهام التي قامت بها لجنة المراجعة (يشار إليها فيما بعد بـ "اللجنة") خلال عام 2025م، استناداً إلى المهام الموكلة لها والمنصوص عليها في لائحة لجنة المراجعة للشركة العربية للاستثمار الزراعي والصناعي (إنتاج) (يشار إليها فيما بعد بـ "الشركة")، وامتنألاً لأفضل ممارسات الحوكمة ومتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة سوق المال السعودية ونظام الشركات ولوائحه التنفيذية. كما يعرض التقرير رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

لجنة المراجعة هي إحدى اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة للشركة العربية للاستثمار الزراعي والصناعي (إنتاج)، وتتكون من ثلاثة (3) أعضاء، من بينهم مختصون بالشؤون المالية. وقد عقدت اللجنة عدد تسعة (9) اجتماعات خلال عام 2025م، في المقر الرئيسي للشركة أو عبر الاتصال المرئي.

#	اسم العضو	الاستقلالية
1	أ/رامي حسن فرحات	مستقل
2	أ/لطفي قاسم شحادة	مستقل
3	أ/محمد محمود أبو ذياب	غير تنفيذي

قامت لجنة المراجعة في الشركة العربية للاستثمار الزراعي والصناعي (إنتاج) خلال عام 2025م بالتركيز على المسائل والمشاريع ذات الأولوية، مثل التأكد من متابعة أعمال مراجع الحسابات الخارجي والمتابعة والتوصية فيما يخص إصدار القوائم المالية الربعية والسنوية، ومتابعة تقدم سير العمل المتعلق بعملية التحول وتطبيق النظام الجديد ساب S/4Hana، والتأكد من متابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة، والحصول على تحديثات من الإدارة التنفيذية فيما يتعلق بمستجدات وتقدم سير العمل في مشروع الطرح العام الأولي، كما تم متابعة الأمور المتعلقة بالقضايا القانونية والاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة وكفاية المخصصات، ومتابعة الأمور المتعلقة بالحوكمة والامتثال، والتأكد من تطبيق الشركة سياساتها المالية والمحاسبية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)، بالإضافة إلى الأعمال الأخرى.

وقد قامت اللجنة بالنظر فيما يتصل بفعالية إجراءات الرقابة الداخلية من خلال التوصيات والملاحظات التي قدمتها إدارة المراجعة الداخلية بالإضافة إلى ملاحظات مراجعي الحسابات الخارجيين للشركة، مع الأخذ بعين الاعتبار أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات التقييم من قبل المراجعين الداخليين أو الخارجيين، حيث يتم التقييم من خلال فحص عينات عشوائية بهدف الحصول على تأكيدات معقولة حول فعالية إجراءات الرقابة الداخلية.

وعليه، وفي ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال خلال عام 2025م، واستناداً إلى الملاحظات المقدمة من قبل مراجعي الحسابات الخارجيين ونشاط إدارة المراجعة الداخلية والتأكدات والإفادات المقدمة من قبل الإدارة التنفيذية، ترى اللجنة أن بيئة وإجراءات الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة بحاجة إلى تعزيز وتحسين جوهري.

هذا وتسعى اللجنة جنباً إلى جنب مع إدارة الشركة بالاستمرار في العمل على إيجاد بيئة رقابية فعالة وكفؤة وتفعيل وتعزيز أنظمة الحوكمة من خلال القيام بتقديم توصيات لبناء وتقوية هذه الجوانب في الشركة وأقسامها واقتراح الأدوات والطرق الكفيلة في تحقيق هذه الأهداف، وبشكل خاص، فسوف تقوم اللجنة في عام 2026م على متابعة أعمال نشاط مراجع الخارجي والمراجعة الداخلية ومتابعة تقاريرهم ودراسة ملاحظاتهم، والتأكد على تعزيز وتفعيل دور نشاط إدارة المخاطر المؤسسية وإدارة الامتثال والحوكمة، والإشراف على أعمال المراجع الخارجي ومتابعة أعماله وملاحظاته والتأكد من استقلاليته، بالإضافة إلى مراجعة أهم

التقرير السنوي لأعمال لجنة المراجعة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2025م

البلاغات والقضايا القانونية بالتنسيق مع الإدارة القانونية وإدارة الامتثال في الشركة، والتأكد من تطبيق الشركة سياساتها المالية والمحاسبية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)، والتركيز على متابعة تطبيق النظام الجديد ساب S/4Hana وفعالية استغلاله.

والله ولي التوفيق،،
لجنة المراجعة للشركة العربية للاستثمار الزراعي والصناعي (إنتاج)

	رئيس اللجنة	أ/رامي فرحات
---	-------------	--------------