

لجنة التدقيق

تساعد لجنة التدقيق مجلس إدارة الشركة في أداء دوره الإشرافي في مجالات حوكمة الشركات، وإدارة المخاطر، وأنظمة الرقابة الداخلية، ووظائف التدقيق الداخلي والخارجي، والتقارير المالية والامتثال:

التقرير السنوي للجنة التدقيق (أنشطة عام 2025)

قامت لجنة التدقيق خلال عام 2025 بالإجراءات التالية:

- **الإشراف المالي:** مراجعة واعتماد القوائم المالية الفصلية، والنصف سنوية، والسنوية، تمهيداً لاعتمادها من قبل مجلس الإدارة، مع التأكد من الامتثال لمعايير التقارير المالية الدولية، ومتطلبات الإفصاح عن معاملات الأطراف ذات العلاقة.
- **التدقيق الخارجي:** تقييم استقلالية المدقق القانوني باستخدام قائمة المدققين القانونيين المعتمدين الصادرة عن جهاز أبوظبي للمحاسبة ؛ والتوصية بإعادة تعيين شركة "غرانت ثورنتون الإمارات" للسنة المالية 2026، واعتماد تكليفها بتدقيق الامتثال الضريبي للشركات التابعة لشركة أبوظبي العالمية (ADGC) التابعة لأدнок للتوزيع.
- **المسائل المحاسبية الجوهرية:** مناقشة المسائل المحاسبية الرئيسية مع الإدارة والمدققين، وتشمل:
 - مراجعة الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات.
 - المعالجة المحاسبية والإفصاح عن أسهم الخزينة.
 - تطبيق ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.
 - تطبيق معايير الإفصاح عن الاستدامة الصادرة عن مؤسسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، المعياران (S1 و S2).
- **المخاطر والضوابط:** مراجعة المخاطر المؤسسية الرئيسية، وتحديثات نظام الرقابة الداخلية على إعداد التقارير المالية، وتقارير الأخلاقيات والامتثال، ومستجدات الحوكمة.
- **التدقيق الداخلي:** متابعة تنفيذ خطة التدقيق لعام 2025 القائمة على المخاطر، ومراجعة التقارير الدورية والملاحظات الجوهرية وحالة المعالجة، واعتماد خطة وميزانية التدقيق الداخلي لعام 2026.
- **تقييم الأداء:** تقييم أداء إدارة التدقيق والضمان بشكل دوري، والتأكد من توافقه مع متطلبات جهاز أبوظبي للمحاسبة وهيئة سوق المال.

تتكون لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء مستقلين من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين. ويوضح الجدول أدناه تشكيل لجنة التدقيق خلال عام 2025.

وبصفته رئيس لجنة التدقيق، يتولى معالي أحمد جاسم الزعابي مسؤولية ضمان فعالية أعمال اللجنة والتزامها بالمهام والمسؤوليات المنوطة بها.

وعقدت لجنة التدقيق أربعة اجتماعات خلال عام 2025، وترد تفاصيل هذه الاجتماعات، بما في ذلك سجلات الحضور، في الجدول أدناه. واعتمد مجلس الإدارة جميع التوصيات الصادرة عن لجنة التدقيق خلال العام، وتواصل اللجنة متابعة وضمان الامتثال للمتطلبات التنظيمية ذات الصلة، بما في ذلك متطلبات هيئة اسوق المال، وديوان المحاسبة في أبوظبي، ومعايير حوكمة سوق أبوظبي للأوراق المالية.

عضو اللجنة	المنصب في اللجنة	5 فبراير 2025	28 أبريل 2025	30 يوليو 2025	28 أكتوبر 2025
معالي أحمد جاسم الزعابي	رئيس	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
السيد خالد الزعابي	عضو	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
السيد مروان نجمة	عضو	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر

قام مجلس الإدارة بتعيين السيدة عبير الشيباني والسيدة ثريا المسكري كعضوين إضافيين في لجنة التدقيق بتاريخ 16 يناير 2026.

مراجعة ومتابعة سلامة القوائم المالية الفصلية، والنصف سنوية، والسنوية، ومعاملات الأطراف ذات العلاقة، والالتزام بمعايير التقارير المالية الدولية، ومتطلبات ضريبة الشركات السارية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تتولى لجنة التدقيق الإشراف على استقلالية وأداء المدققين الخارجيين، ويشمل ذلك:

- التوصية بتعيين المدققين الخارجيين أو إعادة تعيينهم.
- مراجعة الخدمات الأخرى غير خدمات التدقيق، بما يضمن عدم وجود أي تضارب في المصالح.
- تقييم جودة وفعالية أعمال التدقيق الخارجي.

اعتماد استراتيجية وخطط التدقيق الداخلي السنوية القائمة على المخاطر، إلى جانب الموازنات المعتمدة ذات الصلة.

متابعة وتقييم فعالية أطر الرقابة الداخلية، بما في ذلك الضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية، وأطر وأنظمة إدارة المخاطر المعتمدة.

ضمان تمكين إدارة التدقيق والضمان من الوصول الكامل وغير المقيد إلى جميع المعلومات والبيانات ذات الصلة اللازمة لأداء مهامها.

رفع التوصيات إلى مجلس الإدارة، مع احتفاظ مجلس الإدارة بالمسؤولية النهائية عن اعتماد القوائم المالية والتقرير السنوي.

