

مدققو الحسابات الخارجيون

نبذة عن مدقق الحسابات الخارجي

أعيد تعيين جرانث ثورنتون من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 30 أبريل 2025 كمدقق حسابات خارجي للشركة. وتم تحديد الدكتور/ أسامة البكري، شريك في جرانث ثورنتون، كشريك مسؤول عن أعمال التدقيق والمراجعة للحسابات المالية للشركة. يتمتع الدكتور/

أسامة بخبرة مهنية تمتد لعقدين من الزمن في مجالات التدقيق والمحاسبة وإدارة المخاطر وغيرها من الخدمات مثل التفصي اللازم وصفقات المعاملات والتدقيق في حالات الاحتيال والنزاعات في منطقة الشرق الأوسط ومنطقة الخليج العربي.

تعمل شركة جرانث ثورنتون في دولة الإمارات العربية المتحدة منذ أكثر من 55 عاماً. وتمتلك الشركة ثلاثة مكاتب و450 موظفاً داخل الدولة. ومن خلال أكثر من 750 مكتباً و62,000 موظفاً حول العالم، تقدم الشركة خدمات مهنية لعملائها من مختلف القطاعات الاقتصادية.

التعيين والرسوم والخدمات

قرر المساهمون في 30 أبريل 2025 تعيين شركة جرانث ثورنتون كمدقق خارجي لحسابات شركة الخليج للملاحة، بإجمالي مكافآت تبلغ 250,000 درهم إماراتي.

تطلب الشركة بصفة سنوية عروض أسعار/ مقترحات من شركات تدقيق مختلفة. ويتم إجراء تقييم رسمي (فني ومالي) قبل ترشيح مدققي الحسابات الخارجيين للسنة التالية، بما في ذلك المراجعة والتوصية من قبل لجنة التدقيق ومجلس الإدارة. ويتم اعتماد تعيين مدققي الحسابات الخارجيين

(الشركات والرسوم) في نهاية المطاف من قبل المساهمين من خلال اجتماع الجمعية العمومية. يوضح الجدول أدناه باختصار التفاصيل المتعلقة بشركات تدقيق الحسابات الخارجي والرسوم ونطاق الخدمات:

| شركات تدقيق الحسابات/ الاستشاريون | جرانث ثورنتون |
|--|---|
| التعاقد منذ (الأعوام) | 2023 (3 سنوات) |
| إجمالي رسوم تدقيق الفوائد المالية | 250,000 درهم إماراتي |
| رسوم وتكاليف الخدمات الخاصة بخلاف تدقيق الفوائد المالية | لا ينطبق |
| تفاصيل / طبيعة الخدمات الأخرى | لم يتم الحصول على أي خدمات بخلاف أعمال التدقيق من مدقق الحسابات الخارجي، ولم يتم سداد أي رسوم متعلقة بذلك. |
| بيان بالخدمات الأخرى التي تم الحصول عليها من مدققي حسابات خارجيين/ استشاريين آخرين | <ul style="list-style-type: none"> تم تعيين "إم إم جي إس للاستشارات" كاستشاري لظريبة القيمة المضافة لتقديم إقرارات ظريبة القيمة المضافة لفرع المملكة العربية السعودية. تم تعيين "تي آر سي بامكو" كاستشاريين لتقييم ظريبة الشركات. |

لم يصدر مدققو الحسابات أي تحفظات بشأن الفترات المرهلية أو السنة المالية 2025.

أنظمة الرقابة الداخلية

مسؤولية مجلس الإدارة فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وآلية مراجعته

- يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة عن ضمان وجود نظم/ إطار عمل للرقابة الداخلية الكافية داخل الشركة.
- يراجع مجلس الإدارة مخرجات الرقابة الداخلية من خلال لجنة التدقيق، مع تسليط الضوء على المسائل التي تمت مناقشتها والقرارات المتخذة بعد كل اجتماع للجنة التدقيق فيما يتعلق بمهام التدقيق الداخلي، ومتابعات التدقيق، والمهام الخاصة، وتدريب الامتثال، وإدارة المخاطر، والحوكمة.
- ترفع إدارة الرقابة الداخلية تقاريرها مباشرة إلى الرئيس التنفيذي ومجلس الإدارة، وتعمل تحت إشراف لجنة التدقيق؛ مما يمكن الرقابة الداخلية من أداء مهامها بطريقة مستقلة وموضوعية.

- وضع آلية للموظفين للإبلاغ عن المخالفات التي يكتشفونها (سياسة الإبلاغ والتقارير السرية).
- إجراء مهام/ تحقيقات خاصة بناءً على طلبات مجلس الإدارة.
- إجراء مراجعة/ تحليل مستقل للقوائم المالية وتقديمها إلى الإدارة التنفيذية ولجنة التدقيق، مع إدراج مداخلات/ ملاحظات التدقيق، وتبديلات الانحرافات، والتعليقات.

التعامل مع المشكلات الرئيسية/ الجوهرية في الشركة

- خلال عام 2025، لم يتم رصد أي ملاحظات تدقيق رئيسية/ جوهرية.
- تتم مناقشة المسائل الرئيسية/ الجوهرية (إن وجدت) والإبلاغ عنها فوراً إلى لجنة التدقيق والإدارة العليا (حسب الاقتضاء).

وتتم المتابعة الدورية لهذه المسائل لضمان تنفيذها وفقاً لتوجيهات المجلس/ اللجان.

اسم مدير إدارة الرقابة الداخلية ومؤهلته

لم تقم الشركة بتعيين مدير لإدارة الرقابة الداخلية في عام 2025.

اسم مسؤول الامتثال ومؤهلته

تم تعيين نسب عجيب في منصب مسؤول المخاطر والامتثال للفترة من 06 أغسطس 2025 إلى 18 ديسمبر 2025. تتمتع نسب بخبرة مهنية تزيد عن 10 سنوات

عدد التقارير الصادرة عن إدارة الرقابة الداخلية إلى مجلس إدارة الشركة

لم تصدر أي تقارير عن إدارة الرقابة الداخلية.