

ولا تقتصر مسؤوليات لجنة التدقيق بشأن مهام التدقيق والمطابقة على مراجعة واعتماد إستراتيجيات التدقيق الشاملة وخطة عمل التدقيق السنوي والميزانية والإشراف على برامج التدقيق الداخلي والبدء. بالإضافة إلى ذلك، تعمل اللجنة على ضمان أن تكون عملية التدقيق المطابقة قادرة على الوصول - بشكل كامل وغير مقيد - إلى جميع مصادر المعلومات المطلوبة ذات الصلة بأداء عملها.

وبصفته رئيساً للجنة التدقيق، يتولى سعادة أحمد جاسم الزعابي مسؤولية ضمان الفعالية الشاملة للجنة، وامثالها بشكل صحيح لجميع أهدافها المعلنة.

واجتمعت لجنة التدقيق أربع مرات خلال عام 2024. وتظهر تفاصيل تلك الاجتماعات (بما في ذلك سجلات الحضور لتلك الاجتماعات) في الجدول أدناه. وفي العام ذاته، تم قبول جميع توصيات لجنة التدقيق من قبل مجلس الإدارة.

وتقدم اللجنة التوصيات إلى مجلس الإدارة الذي يحتفظ بالمسؤولية النهائية عن مراجعة واعتماد تقريرنا السنوي وحساباتنا المالية.

وتلتزم لجنة التدقيق بالتقيد الواجب بالقوانين واللوائح المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة وهيئة الأوراق المالية والسلع وسوق أبوظبي للأوراق المالية، بما في ذلك قواعد حوكمة الشركات.

وتتطلب قواعد الحوكمة الوارد نضها في ميثاق لجنة التدقيق، أن تتألف لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء على الأقل من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والمستقلين. وتضم القائمة أدناه أسماء الأعضاء الحاليين في لجنة التدقيق

واتخذت لجنة التدقيق الخطوات المناسبة للتحقق من استقلالية مدققي الحسابات الخارجيين عن أدنوك للتوزيع حسبما تشترط قواعد الحوكمة. وحصلت لجنة التدقيق أيضاً على تأكيد خطّي من مدققي الحسابات يؤكد التزامهم بالمبادئ التوجيهية الخاصة بالاستقلالية والحيادية الصادرة عن هيئات المحاسبة والمراجعة ذات الصلة.

| عضو اللجنة                             | المنصب في اللجنة | 5 فبراير 2024 | 2 مايو 2024 | 31 يوليو 2024 | 25 أكتوبر 2024 |
|----------------------------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| معالي أحمد جاسم الزعابي                | رئيس وعضو        | حاضر          | حاضر        | حاضر          | حاضر           |
| السيد خالد الزعابي <sup>(1)</sup>      | عضو              |               | حاضر        | حاضر          | حاضر           |
| السيد مروان نجمة <sup>(1)</sup>        | عضو              |               | حاضر        | غائب          | حاضر           |
| معالي أحمد الكتّاب <sup>(2)</sup>      | عضو              | حاضر          |             |               |                |
| السيد عبدالعزيز الهاجري <sup>(2)</sup> | عضو              | حاضر          |             |               |                |

(1) تم تعيينه كعضو في لجنة التدقيق في 27 مارس 2024.  
(2) عمل كعضو في لجنة التدقيق حتى 27 مارس 2024.

# لجنة التدقيق

تساعد لجنة التدقيق مجلس إدارة الشركة في أداء مهامه ومسؤولياته المتعلقة بحوكمة الشركات وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي والقانوني والتقارير المالية والامتثال، بما في ذلك:



**مراجعة ومراقبة** سلامة البيانات المالية السنوية والمرطية.



**مراجعة ومراقبة** حجم الأعمال غير المتعلقة بالتدقيق التي يقوم بها المدققون الخارجيون.



**تقديم المشورة** بشأن تعيين مدققي الحسابات الخارجيين.



**الإشراف على** العلاقة مع مدققينا الخارجيين.



**مراجعة** فعالية عملية التدقيق الخارجي.



**مراجعة** فعالية وظيفة مراجعة الرقابة الداخلية في الشركة.





## التقرير السنوي للجنة التدقيق

قامت لجنة التدقيق خلال عام 2024 بالإجراءات التالية:

- مراجعة واعتماد القوائم المالية الفصلية والسنوية لأدنوك للتوزيع لعام 2024، تمهيداً لعرضها على مجلس الإدارة للموافقة. تضمنت المراجعة تعاملات أدنوك للتوزيع مع الأطراف ذات الصلة ومدى الامتثال لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- قامت اللجنة بالتدقيق والاستفسار من الإدارة، كما راجعت قوائم مراجعة قواعد تعيين المدقق القانوني التي أعدها كل من الإدارة المالية والتدقيق الداخلي، بهدف تقييم استقلالية وكفاءة عملية إعادة تعيين المدقق الخارجي.
- قامت اللجنة أيضاً بمراجعة وتقييم الخدمات غير التدقيقية المقدمة من قبل المدققين القانونيين لضمان عدم وجود أي تضارب في المصالح، مع الحفاظ على الموضوعية، والاستقلالية، وتحقيق القيمة المضافة.

- راجعت لجنة التدقيق واعتمدت إعادة تعيين مكتب "غرانت ثورنتون - الإمارات العربية المتحدة" كمدقق قانوني للعام المالي 2025، وذلك بما يتماشى مع توصية الإدارة، ومتطلبات جهاز أبوظبي للمحاسبة، وقواعد هيئة الأوراق المالية والسلع.
- مراجعة واعتماد تعيين مكتب "غرانت ثورنتون - الإمارات العربية المتحدة" كمدقق خارجي للشركات التابعة لأدنوك الدولية للتوزيع للعام المالي 2023، تماشياً مع توصية الإدارة لأغراض الامتثال الضريبي.
- مراجعة مناقشات القضايا المحاسبية المهمة التالية والمسائل الرئيسية في التقارير المالية مع المدققين القانونيين والإدارة، حيث أكد المدققون الخارجيون عدم وجود أي استثناءات أو قضايا جوهرية بناءً على المراجعات التي تم إجراؤها:
- التبني المبكر لمعيار عدم قابلية التحويل (التعديلات على المعيار الدولي IAS 21 - تأثيرات تغيرات أسعار الصرف).
- ضرائب شركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- تأثير فروقات سعر الصرف على عمليات توتال إنرجيز للتسويق مصر ذ.م.م، وهي مؤسسه تمتلك فيها الشركة بشكل غير مباشر حصة بنسبة 50%.

- مراجعة المخاطر المؤسسية الرئيسية وفقاً لنظام إدارة المخاطر المؤسسي، مع ملاحظة التغييرات ذات الصلة وتقديم التوجيهات اللازمة.
- مراجعة حالة نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية، وتقديم الإرشادات والتوصيات الضرورية.
- مراجعة آخر المستجدات القانونية والتحديثات المتعلقة بالامتثال.
- متابعة تنفيذ خطة التدقيق الداخلي لعام 2024 المبنية على المخاطر، ومراجعة الأنشطة المنجزة من قبل إدارة التدقيق، والتي شملت مراجعات الضمان والاستشارات والتوجيه ومراجعات الفحص الجنائي.
- مراجعة تقارير التدقيق الفصلية الصادرة عن إدارة التدقيق والضمان، والتي تضمنت نتائج تدقيق وإحصائيات مصنفة ضمن المستويات المالية والمتوسطة والمنخفضة.

تقييم أداء إدارة التدقيق والضمان لعام 2024.

مراجعة واعتماد خطة التدقيق الداخلي المبنية على المخاطر، والموافقة على ميزانية إدارة التدقيق والضمان.

