

الرقم ٢٠٢٣/SRE/٣٤

التاريخ ٣٠ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٢ م

الموضوع بيان حصر الأعمال والعقود وغيرها وما تحكمه المادة ٧١ من نظام الشركات للعام المالي ٢٠٢٢

المحترمين

السادة / مساهمي شركة سمو العقارية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لقد اطلعت على تعميم وزارة التجارة رقم ٤٤٢٣/٢٢٢ و تاريخ ٤/٤/١٤٣٣ هـ وأؤكد بهذا أن المعلومات الواردة في النموذج (أ) أدناه أو (المرفق) تحتوي على كافة الأعمال والعقود وغيرها مما تحكمه نص المادة ٧١ من نظام الشركات للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م بين أعضاء مجلس الادارة مع شركة سمو العقارية.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير ،،،

التوقيع		
التوقيع	الصفة	أعضاء مجلس الإدارة
	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ / عايض فرحان مبارك القحطاني
	نائب رئيس مجلس الادارة	الأستاذ/ سعيد سالم محمد النهدي
	عضو مجلس الادارة	المهندس/ فيصل عبد الله زيد الخالدي
	عضو مجلس الادارة	المهندس/ عصام أحمد محمد كلثوم
	عضو مجلس الادارة	الأستاذ/ خالد صالح عبد الله العقيل





## تقرير تأكيد محدود

الى السادة المساهمين في شركة سمو العقارية  
(شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (الملحق أ) والمقدم من قبل رئيس مجلس إدارة شركة سمو العقارية ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون فيها لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

### الضوابط ذات الصلة:

- ١- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥).
- ٢- التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق أ).
- ٣- السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف والأحداث ذات الصلة.

### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة التأكيد المحدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافٍ لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود – (تتمة)  
إلى السادة المساهمين في شركة سمو العقارية  
(شركة مساهمة سعودية)

#### ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

وفقاً لخطاب الارتباط، تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية عن كافة أنواع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومطابقتها بالسجلات المحاسبية للشركة.
- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة بشأن الأعمال والعقود التي يقوم أعضاء مجلس الإدارة بتنفيذها.

#### نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

#### الأمور الأخرى:

تم ختم الملحق (أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

العظم والسديري والشيخ وشركاؤهم  
للاستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٣٥)



٣٠ شعبان ١٤٤٤ هـ (٢٢ مارس ٢٠٢٣ م)  
الخبر، المملكة العربية السعودية

## تقرير المراجع المستقل

الى السادة المساهمين  
شركة سمو العقارية  
(شركة مساهمة سعودية)

### تقرير مراجعة القوائم المالية الموحدة

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة سمو العقارية ("الشركة") والشركة التابعة لها (بشار اليهم معاً بـ "المجموعة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وكل من قوائم الربح او الخسارة الموحدة والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### اساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### أمر المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت وفقاً لحكمنا المهني، لها أهمية بالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. إن هذه الأمور تمت دراستها في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة، وليس لغرض ابداء رأي منفصل حول هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجتها:

الاعتراف بالإيرادات	وصف الأمر الرئيسي للمراجعة
<b>كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</b> قمنا بتنفيذ، من بين أمور أخرى إجراءات المراجعة التالية: <ul style="list-style-type: none"> <li>- فهم شروط واحكام العقود مع العملاء على أساس العينة.</li> <li>- مراجعة تكاليف التطوير المنكبة على الأراضي والعقود ذات الصلة مع الموردين لتكاليف البنية التحتية على أساس العينة.</li> <li>- اختبار دقة واكتمال الإحتساب للإيرادات والتكلفة ذات الصلة.</li> <li>- فحصنا على أساس العينة العقود مع العملاء للفلل السكنية وتأكدنا من وجود عقد موقع بين المجموعة والعميل وعقد استصناع موقع بين المجموعة والبنوك الممولة للعملاء.</li> <li>- قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة.</li> <li>- بالنسبة للإيرادات مع الجهات ذات العلاقة، بالإضافة الى بعض إجراءات المراجعة المذكورة أعلاه، قمنا بتقييم العملية المتبعة من قبل المجموعة عند تحديد وتسجيل والتقرير عن الإيرادات من الجهات ذات العلاقة وتحديد فيما إذا كانت ضمن المسار الطبيعي للمجموعة وعلى أسس تجارية.</li> </ul>	تقوم المجموعة بالإعتراف بالإيرادات بموجب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" لكل عقد من عقودها مع العملاء، يتم تطبيق بعض الأحكام والتقديرية في تقييم توقيت الاعتراف بالإيرادات وقياسها بناءً على استكمال التزامات الأداء الأساسية.  تقدر المجموعة إجمالي تكاليف التطوير المطلوبة للوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بالإيرادات وتحدد النسبة المناسبة من الإيرادات والتكلفة ذات الصلة حسب نسبة الانجاز كما في نهاية فترة التقرير.  تم تقييم الاعتراف بالإيرادات كأمر مراجعة رئيسي بسبب أهمية التقييم والأحكام المطبقة والتقديرية التي تم إجراؤها في تقييم توقيت الاعتراف بالإيرادات.  الرجاء الرجوع للإيضاح ٣-١٧ و ٢٢ للحصول على التفاصيل حول الأحكام المطبقة والتقديرية التي تم إجراؤها في الاعتراف بالإيرادات والإفصاحات ذات الصلة.

استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	وصف الأمر الرئيسي للمراجعة
<b>كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</b> لقد قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالإستثمارات في الشركات الزميلة: <ul style="list-style-type: none"> <li>- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة لقياس الإستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.</li> <li>- الحصول على القوائم المالية للشركات الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومراجعة البنود الرئيسية لتلك القوائم للتأكد من صحة الأرقام المدرجة فيها.</li> <li>- تقييم مدى وجود تأثير هام على الشركات الزميلة.</li> <li>- قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة.</li> </ul>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ يوجد لدى المجموعة استثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٣٢٩,٨٦٣,٥٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣٤١,٣٢٧,١٧٣ ريال سعودي) يتم اندراج نتائج الشركات الزميلة في القوائم المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية نتيجة وجود تأثير هام على قدرة المجموعة على اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. اعتبرنا هذا امر مراجعة رئيسي نظراً لأهمية الأرصدة المتعلقة به في القوائم المالية المرفقة. الرجاء الرجوع للإيضاح ٣-٩ و ١٤ للحصول على التفاصيل حول السياسات المحاسبية الهامة الإفصاحات ذات صلة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (تنمة)

شركة سمو العقارية  
(شركة مساهمة سعودية)

### معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي، لكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وبالتالي فإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

تتخصص مسؤوليتنا من خلال مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة في قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال مراجعتنا. في حال تبين لنا وجود أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فإن ذلك يتطلب الإبلاغ عن تلك المعلومة للمكلفين بالحوكمة.

### مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعيير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للمجموعة، ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي الذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة، خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار والافصاح عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية في المحاسبة، باستثناء إذا كانت هنالك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة (مجلس الإدارة) في المجموعة مسؤولين عن الاشراف على اجراءات اعداد التقارير المالية الموحدة.

### مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستمكنا بشكل دائم من اكتشاف أي تحريف جوهري موجود.

هنالك اخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على اساس القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية المراجعة، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهريّة الناتجة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو افادات مضللة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال المراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

شركة سمو العقارية  
(شركة مساهمة سعودية)

### مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج بناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وفيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فإن ذلك يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المجموعة على الاستمرار.
- تقييم العرض العام لشكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بنطاق وتوقيت المراجعة وملاحظات المراجعة الرئيسية، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.
- كما نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.
- ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، تحديد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور المراجعة الرئيسية. حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير المراجعة ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
للإستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٣٥)



٣٠ شعبان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠٢٣ م)  
الخبر، المملكة العربية السعودية

## مكاتب المراجعة المرشحة لسمو العقارية 2023

### العرض الاول

اسم المكتب: شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية.

اجمالي السعر: 455,000 ريال

### العرض الثاني

اسم المكتب: شركة عبد الله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبد الرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية

اجمالي السعر: 415,000 ريال

### العرض الثالث

اسم المكتب: شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

اجمالي السعر: 558,000 ريال

م	أتعاب التدقيق عن عام 2023 والرابع الأول لعام 2024	شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	شركة عبد الله محمد العظم وسلمان بندر السديري ومصعب عبد الرحمن ال الشيخ وشركاؤهم للاستشارات المهنية	شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون
1	مراجعة القوائم المالية (رس)	250,000	240,000	330,000
2	فحص القوائم المالية المرحلية	120,000	110,000	135,000
3	القوائم المالية الموحدة (رس)	40,000	30,000	50,000
4	تقرير الفحص المحدود للتعاملات مع أطراف ذات علاقة (رس)	15,000	15,000	18,000
5	مراجعة الاقرار الزكوية	30,000	20,000	25,000
	اجمالي أتعاب التدقيق لعام Q1 2024 + 2023	455,000	415,000	558,000

## تقرير لجنة المراجعة بشركة سمو العقارية

إشارة إلى مهام لجنة المراجعة ومن ضمنها دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها.

وانطلاقاً من أهمية نظام الرقابة الداخلية بالشركة الذي يقوم بفحص وتقييم النشاطات المالية والإدارية والتشغيلية بهدف توفير المعلومات الدقيقة للإدارة بكل مستوياتها لتنفيذ استراتيجيتها بشكل صحيح وكذلك تقييم المخاطر التي قد تواجه الشركة ومتابعة كيفية علاجها.

فقد قامت لجنة المراجعة بشركة سمو العقارية بمراجعة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ودراسة التقارير المالية والرقابة والإشراف على أداء المراجع الداخلي للشركة ودراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي للشركة والتحقق من استقلالته وكذلك مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والعقود والتعاملات مع أطراف ذو علاقة ودراسة تقرير مجلس الإدارة وابداء الرأي الفني حول كل هذه الاختصاصات التي تمارسها اللجنة، وترى اللجنة أن هذه الأنظمة الداخلية تفي بغرض المراجعة لنشاطات الشركة المختلفة سواء كانت مالية أو تشغيلية من خلال المراجعة الداخلية بالشركة.

وحرصاً من أعضاء اللجنة على زيادة عوامل الشفافية بنظام الرقابة الداخلية بالشركة، فقد اقترحت التعاقد مع مكتب خارجي متخصص في أعمال المراجعة الداخلية للقيام بأعمال المراجعة الداخلية بالشركة وكذلك مراجعة سياسات وإجراءات العمل بإدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتحديث العمل بها، وبعد الحصول على عروض الأسعار المقدمة من الشركات المختصة بأعمال المراجعة الداخلية فقد اوصت لجنة المراجعة باجتماعها رقم (4) المنعقد بتاريخ 2022-12-8م باختيار شركة طلال ابوغزاله للقيام بأعمال المراجعة الداخلية وقد اعتمد مجلس الإدارة التعيين بتاريخ 2023-1-1م وتم تعيين شركة طلال ابوغزاله للقيام بأعمال المراجعة الداخلية على ان يكون بداية التعاقد من 2023-1-1م وحتى نهاية ديسمبر 2024م

كما قامت اللجنة بمراجعة تقرير مراجع حسابات الشركة الخارجي والذي قام بأعمال المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

### ووجدت اللجنة في تقريره الآتي:

- ❖ أن القوائم المالية لشركة سمو العقارية تُعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية.
- ❖ قائمه المركز المالي للشركة كما في 2022/12/31 وأدائها المالي وتدفعاتها المالية النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- ❖ خلال مسار مراجعتنا الحالية لم يتبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات.

### وفي الختام:

تؤكد لجنة المراجعة أنها تقوم بالمراجعة الدورية لنظام وإجراءات الرقابة الداخلية والمخاطر بالشركة ومدى فاعلية هذه الرقابة على نشاطات الشركة المالية والإدارية والتشغيلية للوصول إلى أفضل مستويات الرقابة اللازمة.

كما توضح اللجنة بأن نظام الرقابة الداخلية و المخاطر بالشركة أُعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفعالية، وأنه لا يوجد أي ملاحظات جوهرية تذكر توصلت لها اللجنة خلال مراجعتها.

هذا وبالله التوفيق،