



تقرير لجنة المراجعة للعام المالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي للجمعية رقم (٥٩)

حضرات المساهمين الكرام

(اللهم جل جل جل روحك ربي ربك أراك

لجنة المراجعة يسرها ويشرفها رفع تقريرها لجمعيتكم المؤقة رقم ٥٩ عن للعام المالي المنتهي ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي والتوبيخ لكم بان الرقابة الداخلية بشركة الجبس الاهليه تعمل باستمرار على رفع الكفاءة وتقلل مخاطر الخسائر وتساعد على ضمان الثقة في القوائم المالية للعام المالي المنتهي في (٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي) والالتزام بالقوانين والتعليمات من خلال عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن أي انحرافات ان وجدت ، والحمد لله الشركة تمتلك انظمة رقابية داخلية فعالة والتي تعزز قدرتها على تنفيذ استراتيجياتها واستمرار أعمالها .

ابرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها للعام المالي ٢٠٢٤ ميلادي **

قامت اللجنة بالمتابعة وإنجاز العديد من الاعمال خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي في الوقت المخصص للمجتمعات ومنها اعمال المراجعة ودراسة ملاحظاتها ان وجدت ومتابعة تنفيذ خطتها ودراسة القوائم المالية الرباعية والسنوية والرفع التوصيات لمجلس الادارة باعتمادتها متابعة اعمال ادارة المخاطر ودراسة عروض مراجعى الحسابات والتوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي مستقل للمراجعة السنوية والربع سنوية لعام ٢٠٢٣ ميلادي الخ .

* اجمالى مبيعات الشركة لعام المالي ٢٠٢٣ ميلادي مبلغ ٥١.٨٩٢.٢١٣ ريال مقابل ٥٤.٧٣٧.٠٠٧ ريال في العام السابق ٢٠٢٢ ميلادي

- ١) الحمد لله لا توجد على الشركة أي قروض لأي جهة خلال العام المالي ٢٠٢٣ ميلادي .
- ٢) قامت لجنة المراجعة بالإشراف والمتابعة للمناقصات للأعمال الخاصة بالشركة حسب الانظمة واللوائح .
- ٣) لا توجد أي عقود بها مصلحة لأحد اعضاء مجلس الادارة او الادارة التنفيذية او كبار التنفيذيين بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي .
- ٤) القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي للشركة تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية وبشكل يظهر عدالة المركز المالي
- ٥) تم اعداد الحسابات المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي بالشكل الصحيح وان نظام الرقابة الداخلية المعتمد من المجلس تم تنفيذه بفعالية وتمت المراجعة وفقاً للمعايير المراجعة المعترف عليها من فحص واجراءات اخرى ضرورية تتفق مع نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة وأنه لا يوجد أي شك او ملحوظة تذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

- ٦) بناءً على تقرير مراجعى الحسابات بان القوائم المالية خالية من أيه اخطاء جوهيرية
- ٧) عدم وجود أي عقوبة او جزاء او قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة او من أي جهة اشرافية او تنظيمية او قضائية اخرى لعام المالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ ميلادي .

- (٨) قامت الشركة بتطبيق معياري التقارير المالية الدولية (٩) و (١٥) IFRS II الادارات المالية وتم معالجة كافة التأثيرات المالية المرتبطة بهذين المعايير وإظهار تأثيرهم المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلادي ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩ والمعيار الدولي للنقد المالي ٤ المرحلة الثانية (تصحيح سعر الفائدة) .
- (٩) قامت الشركة بالانتهاء من دراسة التقييم الاكتواري للعام المالي ٢٠٢٣ ميلادي وإظهار اثره على القوائم المالية .
- (١٠) الزكاة الشرعية المقررة حسب الانظمة والتعليمات وبلغت الزكاة للعام المالي (٢٠٢٣) مبلغ ٣٠٠١.١٥٨ ريال طبقاً لما ورد في ميزانية الشركة لهذا العام
- (١١) قامت الشركة بأنهاء الربط النهائي للزكاة للاعوام السابقة من عام ٢٠١٤ ميلادي حتى نهاية عام ٢٠٢١ ميلادي وقد سدلت الشركة مبلغ ١٠٢٤٥.٢٩٢ ريال فروقات زكاة تم ادراجها بقائمة الدخل للعام الحالي
- (١٢) تشرف لجنة المراجعة على إمتحان الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للشركة وإجراءاتها ، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها الشركة .
- * لا توجد اية استثمارات او احتياطيات تم انشاؤها لصالح الموظفين مثل (الادخار - القروض - اسهم الموظفين الخ) لعام ٢٠٢٣ ميلادي .
- * لا يوجد لدى لجنة المراجعة اي تعارض بينها وبين قرارات المجلس بشأن تعين مراجع حسابات الشركة وتحديد اتعابه للعام المالي ٢٠٢٣ ميلادي .

الله الموفق لما فيه الخير والصواب ،،،

رئيس لجنة المراجعة

