



٦٠ رقم الجمعية ميلادي ٢٠٢٤/١٢/٣١ للعام المالي تقرير لجنة المراجعة

الدستور

السادة مساهمو شركة الجبس الاهلي

(السلام) مخلبک در مجذب (الله) در سعادت

تقديم لجنة المراجعة تقريرها لجمعيتك الموقرة رقم (٦٠) للعام المالي المنتهي ٢٠٢٤/٣١ ميلادي ونوضح ان الرقابة الداخلية بشركة الجبس الاهلية تعمل باستمرار على رفع الكفاءة وتقلل مخاطر الخسائر وتساعد على ضمان الثقة في القوائم المالية للعام المالي المنتهي في (٣١/٢٠٢٤ ميلادي ) والالتزام بالقوانين والتعليمات من خلال عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الاداء والكشف عن أي انحرافات ان وجدت ، والحمد لله الشركة تمتلك انظمة رقابية داخلية فعالة والتي تعزز قدرتها على تنفيذ استراتيجياتها واستمرارية أعمالها .

الطاقة الانتاجية

المنتجات	الوحدة	الطاقة التصميمية / سنوي	إنتاج العام	العام
جبس الـ ودرة	طن	٩٦٠,٠٠٠	٣١٧,٥٣٥	٢٠٢٣
حوافظ جبسية	م	٢٣,٧٦٠,٠٠٠	٢٩٩,١٩٧	٤,٤٠٦,٣٠٥

\*\* ايز ما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق اختصاصها للعام المالي ٢٠٢٤ ميلادي

قامت اللجنة بالمتابعة وإنجاز العديد من الاعمال خلال العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ ميلادي في الوقت المخصص للجمعيات ( بموجب محاضر اجتماعات ) ومنها أعمال المراجعة ودراسة ملاحظاتها ان وجدت ومتابعة تنفيذ خطتها ودراسة القوائم المالية الربعية والسنوية والرفع بالتوصية لمجلس الادارة بالاعتماد وكذلك متابعة اعمال ادارة المخاطر ودراسة عروض مراجع حسابات الشركة والتوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي مستقل للمراجعة السنوية والربع سنوية لعام ٢٠٢٤ ميلادي .... الخ .

- (١) الحمد لله لا توجد على الشركة أي قروض لأي جهة خلال العام المالي ٢٠٢٤ ميلادي .

(٢) قامت لجنة المراجعة بالإشراف والمتابعة للمناقصات للأعمال الخاصة بالشركة حسب الانظمة واللوائح خلال العام المالي ٢٠٢٤/١٢ ميلادي .

(٣) لا توجد أي عقود بها مصلحة لأحد اعضاء مجلس الادارة او الادارة التنفيذية او كبار التنفيذيين بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢ ميلادي .

(٤) القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢ ميلادي للشركة تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية وبشكل يظهر عدالة المركز المالي للشركة .

(٥) تم اعداد الحسابات المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢ ميلادي بالشكل الصحيح وان نظام الرقابة الداخلية المعتمد من المجلس تم تنفيذه بفعالية وتمت المراجعة وفقاً للمعايير المتعارف عليها من فحص واجراءات اخرى

ضرورية تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وأنه لا يوجد أي شك أو ملاحظة تذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

- ٦) بناءً على تقرير مراجع الحسابات بان القوائم المالية خالية من أية اخطاء جوهرية للعام المالي ٢٠٢٤/٣١ ميلادي  
 ٧) لا توجد أى عقوبة او جزاء او قيد احتياطي مفروض على الشركة لعام ٢٠٢٤ ميلادي من الهيئة او من أى جهة اشرافيه او تنظيمية او قضائية سوي قضية ( الهيئة العامة للمنافسة )

\* \* القضية المرفوعة من قبل الهيئة العامة للمنافسة قرار مخالفة نظام المنافسة رقم (٢٣٣) وتاريخ ١٤٤٥/٢/٢١ هجرية المتضمن معاقبة شركة الجبس الاهلية بغرامة مالية قدرها ١٠٠٧٠٠٠٠٠ ريال ( عشرة ملايين وسبعمائة الف ريال ) ومطالبة السداد بموجب فاتورة رقم ٢٣٠٩١٣٠٠٤٧٠ فقد قامت الشركة والله الحمد بسداد الغرامة بالكامل وهي كما يلي :

- ١) قرار المنافسة بالغرامة قرار رقم ٢٣٣ القضية ١٤٤٤/١ بمبلغ ١٠٠٧٠٠٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٦ ميلادي الموافق ١٤٤٥/٢/٢١
- ٢) حكم المحكمة الإدارية بالرياض بإلغاء الغرامة بتاريخ ٢٠٢٤/١/١٧ ميلادي الموافق ١٤٤٥/٧/٥ مجرية
- ٣) استئناف هيئة المنافسة وحكم الاستئناف برفض دعوى شركة الجبس بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٤ ميلادي الموافق ١٤٤٥/١١/٦
- ٤) تقدمت الشركة بطلب النقض المحكمة الإدارية العليا بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٤ ميلادي الموافق ١٤٤٥/١٢/٨ مجرية ( ما زالت منظورة )
- ٥) تم نشر قرار الغرامة من قبل هيئة المنافسة في ( ٢٠٢٤/٩/١٠ ميلادي ) ، بعد اعتماد القوائم المالية للشركة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ميلادي ، وبناء عليه قامت الشركة بإدراج قيمة الغرامة بالقوائم المالية للشركة عن الفترة التسعة أشهر المنتهية في ( ٢٠٢٤/٩/٣٠ ميلادي ) تم تحويلة على قائمة الدخل للعام الحالي ( ٢٠٢٤ ميلادي ) وفي انتظار الحكم النهائي في القضية من المحكمة العليا

\* قامت الشركة بتغيير سياسة الاحلاك للآلات ومعدات الشركة طبقاً للمعيار الدولي رقم (١٦) العقارات والآلات والمعدات بإتباع طريقة وحدات الانتاج المستخدم في احتساب قسط استهلاك مجموعة الآلات والمعدات بدلاً من طريقة القسط الثابت المستخدم في احتساب قسط استهلاك مجموعة الآلات والمعدات وإعادة تبويض مجموعة الآلات والمعدات بما يتاسب مع تطبيق السياسة الجديدة

\* قامت الشركة بالانتهاء من دراسة التقييم الاكتواري للعام المالي ٢٠٢٤ ميلادي وإظهار اثره على القوائم المالية .

- ٨) الزكاة الشرعية المقررة حسب الانظمة والتعليمات وبلغت الزكاة للعام المالي ( ٢٠٢٤ ميلادي ) مبلغ ١٠١٥٤.١٢٠ ريال طبقاً لما ورد في ميزانية الشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ميلادي .

- ٩) 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 ٢٠٢٤ ميلادي .

- \* لا يوجد لدى لجنة المراجعة اى تعارض بينها وبين قرارات المجلس بشأن تعين مراجع حسابات الشركة وتحديد اتعابه للعام المالي ٢٠٢٤ ميلادي .

الله ولي التوفيق ،،،

