

التاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ م

### توصية لجنة المراجعة

إشارة الي إجتماع لجنة المراجعة في شركة ثمار التنمية القابضة بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/١٥ م لمناقشة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وعطفا علي النقاش الذي تم مع المراجع الخارجي للشركة وذلك بحضور إدارة الشركة فان لجنة المراجعة تود الإشارة الي ما يلي:




- ١- تم تعيين أعضاء لجنة المراجعة الحاليين من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢١ م
- ٢- ناقشت اللجنة تقرير المراجع الخارجي واستفسرت عن أسباب الامتناع عن إبداء الرأي وأفاد المراجع بأن أسباب الامتناع المذكورة بالتفصيل في التقرير المرفق مع القوائم المالية وعليه إستعرض المراجع الخارجي نقاط الامتناع وأسبابها مع اللجنة وذكر المراجع بأن عملية المراجعة استغرقت وقتا أطول بسبب عدم توفر المعلومات بسهولة.
- ٣- حسب إفادة إدارة الشركة فقد تبين للجنة عدم توفر كثير من المستندات والبيانات المحاسبية اللازمة لإتمام عملية المراجعة ويعود السبب في ذلك الي عدم احتفاظ المسؤولين في الإدارات السابقة بالمستندات والبيانات المحاسبية حسب الأنظمة ذات العلاقة وتبين للجنة كذلك عدم التمكن من الاستفادة من النظام المحاسبي للحصول على البيانات المحاسبية اللازمة مما جعل عملية المراجعة تستغرق وقتا أطول .
- ٤- بناء على ما ذكر أعلاه فان لجنة المراجعة توصي لمجلس الإدارة ما يلي:

أ/ حث الإدارة التنفيذية علي توفر متطلبات المراجعة اللازمة وبحث سبل معالجة نقاط التحفظ الواردة في تقرير المراجع الخارجي خلال الفترات المالية القادمة .

ب/ البدء في الإجراءات القانونية اللازمة لمحاسبة المقصرين والمتسببين في إخفاء فقدان المستندات والمعلومات المحاسبية وبيانات النظام المحاسبي خلال الفترة السابقة .

ج/ اعتماد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والقوائم المالية للسنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع الرفع بذلك الي الجمعية العمومية لاعتمادها .

### لجنة المراجعة:

الإسم	الصفة	التوقيع
عزيز محمد القحطاني	رئيس اللجنة	
خالد أسعد خاشقجي	عضو اللجنة	
وليد عبد العزيز الشويعر	عضو اللجنة	



شركة ثمار التنمية القابضة

ص . ب 88618 الرياض 11672

س . ت : 1010068222

عضوية الغرفة التجارية 10233

المملكة العربية السعودية

[www.thimar.com.sa](http://www.thimar.com.sa)