

إعلان شركة رواسي للبناء للاستثمار عن دعوة مساهمينا إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير

العادية (الاجتماع الأول)

البند	البيان
مقدمة	يسر مجلس إدارة شركة رواسي للبناء للاستثمار دعوة المساهمين الكرام للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول والثاني بعد ساعه) يوم الاثنين الموافق 2023/06/12 هـ - 1444/11/23 م في تمام الساعة 20:30 م - عبر وسائل التقنية الحديثة باستخدام نظام تداولاتي.
مكان ومدينة انعقاد الجمعية العامة	مقر الشركة الرئيسي بالرياض – (عبر وسائل التقنية الحديثة)
رابط بمقر الاجتماع	www.tadawulaty.com.sa
تاريخ انعقاد الجمعية العامة	يوم الاثنين الموافق 2023/06/12 هـ - 1444/11/23 م
وقت انعقاد الجمعية العامة	20:30
حق الحضور	المساهمون المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الايداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة وبحسب الانظمة واللوائح، وللمساهم الحق في مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة.
النصاب اللازم لانعقاد الجمعية	يكون اجتماع الجمعية العامة (غير العادية) صحيحا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف رأس المال على الأقل). وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحا إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل
جدول أعمال الجمعية	<ol style="list-style-type: none"> 1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2022 م ومناقشته. 2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2022 م بعد مناقشته. 3. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022 م ومناقشتها. 4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص وتدقيق القوائم المالية السنوية للعام المالي 2023 م والنصف سنوية من العام المالي 2024 م، وتحديد اتعابه. 5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022 م. 6. التصويت على صرف مبلغ 155,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022 م. 7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023 م. 8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الواردة في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس إدارة الشركة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

شركة رواسي للبناء للاستثمار (شركة مساهمة سعودية مدرجة)

<p>9. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتقسيم أسهم الشركة وفقاً لما يلي: - القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: 10 ريال سعودي - القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: 1 ريال سعودي - عدد الأسهم قبل التعديل: 5,500,000 سهم - عدد الأسهم بعد التعديل: 55,000,000 سهم - لا يوجد تغير في رأس مال الشركة قبل وبعد عملية تقسيم الأسهم تاريخ النفاذ: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التقسيم نافذاً على جميع مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداءً من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية على أن يتم تطبيق القرار بالنسبة لعدد الأسهم في محافظ المساهمين في ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي تُقرر فيها تقسيم الأسهم. - تعديل المادة (7) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة برأس المال. (مرفق) - تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة بالاكنتاب في الأسهم. (مرفق)</p> <p>10. التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة بأغراض الشركة. (مرفق)</p> <p>11. التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة. مرفق</p> <p>12. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد/ مرزوق بن متعب مطلق العتيبي (عضواً غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 02-01-2023م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 12-09-2023م خلفاً للعضو السابق السيد / سعد عامش سعد الشمري (عضواً غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>13. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد / عبد العزيز عبد الله ابراهيم الفقيه (عضواً مستقلاً) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 02-01-2023م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 12-09-2023م خلفاً للعضو السابق السيد/ وليد محمد جاسر الشبانان (عضواً مستقلاً). (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>14. التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).</p> <p>15. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد / عبد العزيز عبد الله ابراهيم الفقيه (عضو مجلس الإدارة-مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/01/02م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023/09/12م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق السيد/ وليد محمد جاسر الشبانان (عضو مجلس الإدارة-مستقل) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 2023/01/02م. (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>16. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس / عبد الرحمن أحمد هاجر حزين - (من خارج مجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/05/05م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023/09/12م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق السيد/ عبد المحسن سلطان العتيبي (من خارج مجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 2023/05/05م. (مرفق السيرة الذاتية)</p> <p>17. التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بمشيئة الله تعالى من تاريخ 2023/09/13م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/09/12م. (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين)</p>	
--	--

<p>18. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وعضو مجلس الإدارة / محسن متعب مطلق الدعجاني العتيبي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن تمويل رأس المال العامل بدون أعباء تمويلية مقدم إلى الشركة وقيمتها 5,006,032 ريال سعودي في عام 2022 م ولا توجد شروط تفصيلية لهذه الأعمال. مرفق</p>	
<p>مرفق</p>	<p>نموذج التوكيل</p>
<p>سيكون بإمكان المساهمين الكرام المسجلين في موقع خدمات تداولتي التصويت عن بُعد على بنود جدول أعمال الجمعية بدءاً من الساعة الواحدة من صباحاً يوم الخميس بتاريخ 19-11-1444هـ الموافق 2023-06-08م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية. علماً بأن التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاح مجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: https://tadawulaty.com.sa</p>	<p>التصويت الإلكتروني</p>
<p>احقية تسجيل الحضور والتصويت على بنود الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية. كما ان احقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الاصوات</p>	<p>احقية تسجيل الحضور والتصويت</p>
<p>وفي حالة وجود استفسار أو أسئلة بخصوص جدول أعمال الجمعية نامل التواصل مع علاقات المستثمرين: الهاتف: 0112339500 بريد الكتروني: ir@rawasialbina.com</p>	<p>طريقة التواصل</p>

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة رواسي البناء للاستثمار

(الاجتماع الأول) والمقرران عقابها يوم الاثنين الموافق 1444/11/23 هـ - 2023/06/12 م في

تمام الساعة 20:30 م - عبر وسائل التقنية الحديثة

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2022 م ومناقشته.
 2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2022 م بعد مناقشته.
 3. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022 م ومناقشتها.
 4. التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص وتدقيق القوائم المالية السنوية للعام المالي 2023 م والنصف سنوية من العام المالي 2024 م، وتحديد اتعابه.
 5. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022 م.
 6. التصويت على صرف مبلغ 155,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2022 م.
 7. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2023 م.
 8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الواردة في الفقرة (1) من المادة (27) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس إدارة الشركة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
 9. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتقسيم أسهم الشركة وفقاً لما يلي:
 - القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: 10 ريال سعودي
 - القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: 1 ريال سعودي
 - عدد الأسهم قبل التعديل: 5,500,000 سهم
 - عدد الأسهم بعد التعديل: 55,000,000 سهم
 - لا يوجد تغيير في رأس مال الشركة قبل وبعد عملية تقسيم الأسهمتاريخ النفاذ: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التقسيم نافذاً على جميع مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداءً من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية على أن يتم تطبيق القرار بالنسبة لعدد الأسهم في محافظ المساهمين في ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي تُقرر فيها تقسيم الأسهم.
- تعديل المادة (7) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة برأس المال. (مرفق)
- تعديل المادة (8) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة بالاكتتاب في الأسهم. (مرفق)

10. التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساسي والمتعلقة بأغراض الشركة. (مرفق)
11. التصويت على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة. مرفق
12. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد/ مرزوق بن متعب مطلق العتيبي (عضواً غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2023-01-02م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023-09-12م خلفاً للعضو السابق السيد / سعد عماش سعد الشمري (عضواً غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)
13. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد / عبد العزيز عبد الله ابراهيم الفقيه (عضواً مستقلاً) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2023-01-02م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023-09-12م خلفاً للعضو السابق السيد/ وليد محمد جاسر الشبانان (عضواً مستقلاً). (مرفق السيرة الذاتية)
14. التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).
15. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد / عبد العزيز عبد الله ابراهيم الفقيه - (عضو مجلس الإدارة-مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/01/02م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023/09/12م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق السيد/ وليد محمد جاسر الشبانان (عضو مجلس الإدارة-مستقل) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 2023/01/02م. (مرفق السيرة الذاتية)
16. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس / عبد الرحمن أحمد هاجر حزين - (من خارج مجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 2023/05/05م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 2023/09/12م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق السيد/ عبد المحسن سلطان العتيبي (من خارج مجلس) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 2023/05/05م. (مرفق السيرة الذاتية)
17. التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ بمشيئة الله تعالى من تاريخ 2023/09/13م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ 2026/09/12م. (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين)
18. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وعضو مجلس الإدارة / محسن متعب مطلق الدعجاني العتيبي له مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن تمويل رأس المال العامل بدون أعباء تمويلية مقدم إلى الشركة وقيمتها 5,006,032 ريال سعودي في عام 2022 م ولا توجد شروط تفصيلية لهذه الأعمال. مرفق

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2022م

حفظكم الله

سعادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

حفظكم الله

السادة / مساهمي شركة رواسي البناء للاستثمار

مقدمة:

يسر لجنة المراجعة لشركة رواسي البناء للاستثمار أن تتقدم بتقريرها السنوي للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م. وذلك عن كفاية وكفاءة ومن ثم اعتمادية نظم الرقابة الداخلية في التقليل من المخاطر المختلفة على تحقيق الأهداف المخططة وحماية أصول الشركة من سوء الاستخدام وسوء التصرف وتحقيق الكفاءة في إدارة الموارد حيث تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتتضمن المهام التي قامت وتقوم بها اللجنة والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، و ما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق اختصاصها، وذلك وفقاً لنظام الشركات الصادر من وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية .

مارست اللجنة صلاحياتها المعتمدة حسب لائحة الحوكمة ، وقد اعتمد مجلس الإدارة جميع توصياتها ، حيث عقدت اللجنة (5) اجتماعات خلال العام 2022م حضرها جميع أعضاء اللجنة ، تم خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية وأعمال المراجعة الداخلية/الخارجية، استناداً على المعلومات الواردة من الإدارة التنفيذية، وأبرز تلك الأعمال على النحو التالي:

أولاً: القوائم المالية الأولية والسنوية

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها ؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
3. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
4. رفع ما تتوصل إليه من مقترحات وتوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرار ما يراه بشأنها.
5. التأكد من أن المجلس على علم بجميع الأمور التي تؤثر بصفة كبيرة على الأحوال المالية والشؤون الإدارية.
6. مراجعة التقرير السنوي قبل نشره والتأكد من أن المعلومات مفهومة ومتماشية مع معرفة الأعضاء عن الشركة وعملياتها، ومراجعة أية مسائل قانونية قد تؤثر على الموقف المالي للشركة.

ثانياً: المراجعة الداخلية

1. مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة والتأكد من الالتزام بالمعايير المهنية المطلوبة.
2. مراجعة العقود والتعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة.
3. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
4. متابعة آلية الإبلاغ عن الممارسات المخالفة في الشركة والتأكد من كفاءتها وفعاليتها.
5. المراجعة الدورية للسياسات والإجراءات الداخلية للشركة والتي تغطي مختلف الجوانب الإدارية والمالية والتشغيلية.
6. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

شركة رواسي البناء للاستثمار (شركة مساهمة سعودية مدرجة)

7. لا توجد توصيات للجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أنعابه وتقييم أدائه.

ثالثاً: المراجع الخارجي

1. التوصية المجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
3. الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
4. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
5. التأكد من أن ملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات يتم استلامها ومناقشتها في الوقت المناسب.
6. التأكد من رد الإدارة على توصيات مراجع الحسابات

رابعاً: مراجعة الالتزام

1. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة
3. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها
4. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

بناء على ما سبق، واستناداً على التقارير الدورية المقدمة من قبل المراجع الداخلي والإدارة التنفيذية بالشركة وتأكيداً على سلامة وكفاية الأنظمة الرقابية للشركة، لم يتبين للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة أو أمور جوهري ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح لعام 2022م، وترى اللجنة كفاية السياسات والإجراءات والأنظمة والتعليمات المعمول بها في الشركة. ونعتمد أن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة.

والله ولي التوفيق

رئيس لجنة المراجعة

فيصل سعد محمد البقي

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
 رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
 رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
 ٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
 ص.ب ٧٨٠ ، جـدة ٢١٤٢١
 المملكة العربية السعودية
 ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
 ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢

المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة رواسي البناء للاستثمار
 (شركة مساهمة سعودية)
 الرياض – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة رواسي البناء للاستثمار (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
كما هو مبين بالإيضاح رقم (٨) بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية مبلغ ٦٩,٣ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٧٤,٩ مليون ريال سعودي).	تضمنت إجراءات المراجعة التالية التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناء على حكمنا، مايلي: - فحص لعملية إثبات الإيرادات والذمم المدينة التجارية مع الاخذ في الاعتبار متطلبات معايير المحاسبة ذات العلاقة وتقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة. - اختبار تصميم وتطبيق أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بأجراءات الرقابة على أرصدة الذمم المدينة التجارية ومتابعة التحصيل للذمم التجارية المدينة. - اختيار عينة من الذمم المدينة التجارية وطلب ارسال مصادقات للتحقق من صحة الأرصدة في نهاية السنة، بالنسبة للعملاء الذين لم ترد منهم مصادقات على صحة أرصدتهم، قمنا بإجراءات مراجعة بديلة والتي تتضمن متابعة التحصيلات في الفترة اللاحقة للعينة المختارة. - استخدام المتخصصين لدينا لفحص دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة المعدة من قبل الإدارة وتقييم الأسس المستخدمة في تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقييم مدى معقوليتها.
يتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية بالقيمة الصافية بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة وذلك باستخدام نموذج خسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب استخدام تقديرات جوهرية بشأن أثر التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.	
ونظراً لأهمية أرصدة الذمم المدينة التجارية والتقديرات ذات الصلة المستخدمة، فقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة.	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة رواسي البناء للإستثمار
 (شركة مساهمة سعودية)
 الرياض – المملكة العربية السعودية
 الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
اثبات الإيرادات	
<p>كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٩) بلغت إيرادات الشركة مبلغ ١٣٥,٢ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٩٥,٥ مليون ريال سعودي).</p> <p>تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة وربحيتها، كما تتضمن مخاطر متأصلة من خلال اثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية. لذلك فقد تم اعتبار هذا الأمر من الأمور الرئيسية للمراجعة.</p>	<p>لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية من بين أمور أخرى فيما يتعلق بالتحقق من الإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> - اختبار تصميم إجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق باثبات الإيرادات والذمم المدينة التجارية الخاصة بها وكذلك إجراءات القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في فترتها الصحيحة. - الحصول على جدول عقود الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ومطابقتها مع دفتر الأستاذ العام. - تقييم، على أساس العينة، لعقود الإيرادات التي يتم المحاسبة عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. - بالنسبة للعينة المختارة من عقود الإيرادات، قمنا بإعادة احتساب الإيرادات، ومقارنتها بالحسابات التي أعدتها الإدارة. - التحقق من مدى ملائمة السياسات المحاسبية لتحقيق إيرادات الشركة وفقاً لمتطلبات معيار التقرير الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٣هـ الموافق ٤ ابريل ٢٠٢٢م.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات عنها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبدي أي من أشكال التأكيدات حولها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة رواسي البناء للإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة رواسي البناء للإستثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العمش

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ٢٧ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٩ مارس ٢٠٢٣ م

**تقرير تأكيد محدود للمراجع المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة رواسي البناء للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية**

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

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (الملحق رقم ١) والمقدم من رئيس مجلس إدارة شركة رواسي البناء للاستثمار ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها، والتي حدثت خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

الضوابط ذات الصلة

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق رقم ١).
- السجلات المحاسبية للشركة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في التبليغ المرفق والمعد وفقاً لما ورد بفقرة الموضوع أعلاه ومسؤولة أيضاً عن اختيار اساليب تطبيق الضوابط ذات الصلة كما إن الإدارة 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 الملزمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا وأساس الاستنتاج

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

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير اساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقوم 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 فعالية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة، كما التزمنا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد، كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١).

تقرير تأكيد محدود للمراجع المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة رواسي البناء للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية (تتمة...)

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباطات 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.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والذي يشتمل على المعلومات المالية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها والتي حدثت خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات (الملحق رقم ١).
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في الملحق رقم ١ بالسجلات المحاسبية للشركة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يصل إلى علمنا أي 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.

أمور أخرى

تم ختم الملحق رقم ١ المرفق من قبلنا لأغراض التعريف.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله العيش

عبد الله بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



الرياض في : ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق : ١٤ مايو ٢٠٢٣ م

تبلغ رئيس مجلس الإدارة للجمعية العامة

بيان بالأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وأهم مصلحة فيها خلال

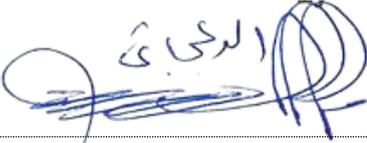
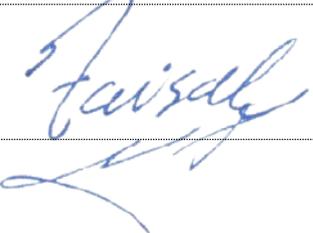
السنة المالية 2022 م

السادة / مساهمي شركة رواسي البناء للاستثمار
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تشمل المعاملات التي أجرتها الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والتي يكون فيها لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة على النحو المفصل أدناه الأعمال والعقود التي تمت مع أطراف ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2022م فيما يلي قائمة بالمعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة التي قامت بها الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

طبيعة التعامل	الطرف ذات العلاقة
تمويل رأس المال العامل بدون أعباء تمويلية (بدون فوائد) مقدم إلى الشركة وقيمه 5,006,032 ريال سعودي في عام 2022 م	محسن متعب الدعجاني العتيبي

وتقبلوا وافر التحية،،،

التوقيع	صفة العضوية	الاسم
	رئيس مجلس الإدارة	مرزوق متعب مطلق العتيبي
	نائب رئيس مجلس الإدارة	سلمان غزاي نور الجديبي
	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	محسن متعب الدعجاني العتيبي
	عضو مجلس الإدارة	عبد العزيز عبدالله ابراهيم الفقيه
	عضو مجلس الإدارة	فيصل سعد محمد الباقي

شركة رواسي البناء للاستثمار

Rawasi
واسي

١٠١٠٢٦٠٤٢٢

شركة رواسي البناء للاستثمار (شركة مساهمة سعودية مدرجة) Rawasi Albina Investment (Publicly Listed Saudi Joint Stock Company)