

تدعو شركة وجا (شركة مساهمة) مساهمها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة الغير عادية (الاجتماع الاول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة	عنوان الاعلان
يسر مجلس ادارة شركة وجا (شركة مساهمة) ان يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة الغير عادية (الاجتماع الأول)	مقدمة
بمقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض الواقع بطريق الملك فهد – برج العنود 2- وذلك عن طريق وسائل التقنية الحديثة	مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة العادية
http://www.tadawulaty.com.sa	رابط مقر الاجتماع
1444/12/01 هـ الموافق 2023/06/19 م	تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية
20:15	وقت انعقاد الجمعية العامة العادية
المساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح، كما يحق للمساهم مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول اعمال الجمعية وتوجيه الاسئلة	حق الحضور
طبقاً للمادة (32) من النظام الأساسي للشركة لا يكون اجتماع الجمعية العامة الغير عادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول ، يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الاول وفي جميع الأحوال يعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل.	النصاب اللازم لانعقاد الجمعية
<p>1- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م بعد مناقشته.</p> <p>2- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ومناقشته.</p> <p>3- الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ومناقشتها.</p> <p>4- التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية النصف الأول من العام المالي 2023م والسنوي من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه.</p> <p>5- التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2022/12/31م</p> <p>6- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة</p> <p>7- التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد / سلطان احمد عبدالعزيز الموسى - عضواً في مجلس الادارة (مستقل) ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2023/05/14م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2024/03/22م. خلفاً للعضو السابق السيد / وائل احمد كمهان العتزي - عضو تنفيذي. (مرفق)</p> <p>8- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة نافذة الرياض المحدودة -والتي لرئيس مجلس الادارة (إبراهيم عبدالله عبدالسلام) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن (اعمال وخدمات ومدتها عام) بمبلغ (5.663.684) ريال (معاملات مدينة) ومبلغ (6.294.681) ريال (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (صفر). (مرفق)</p> <p>9- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اعمال المعالجة للمياه -والتي لرئيس مجلس الادارة (إبراهيم عبدالله عبدالسلام) مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن (تمويل ومدتها عام) بقيمة (501.000) ريال وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (501.000) ريال. (مرفق)</p>	جدول الاعمال

<p>10- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ورئيس مجلس الإدارة والتي له مصلحة مباشرة فيها وهو (إبراهيم عبدالله عبدالسلام) علماً أن التعاملات خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م هي عبارة عن (تمويل ومدتها عام) بمبلغ (3.319.750) ريال (معاملات مدينة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (116.986) ريال (مرفق)</p> <p>11- التصويت على تقسيم أسهم الشركة وفقاً لما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> • القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: (10) ريال سعودي • القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: (0.50) خمسون هللة سعودي • عدد الأسهم قبل التعديل: 3.500.000 سهم • عدد الأسهم بعد التعديل: 70.000.000 سهم • لا يوجد تغيير 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 المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قُرفها تقسيم الأسهم. • وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداءً من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية على أن يتم تطبيق عدد الأسهم في محافظ المساهمين في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قُرفها تقسيم الأسهم. • تعديل المادة رقم (7) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة برأس مال الشركة. (مرفق) • تعديل المادة رقم (8) من النظام الأساس للشركة والمتعلقة بالاكنتاب في الأسهم. (مرفق) <p>12- التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد (مرفق)</p>	
<p>بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت الكترونياً عن بعد على بنود الجمعية بدأ من الساعة 1:00 صباحاً يوم الخميس 1444/11/26 هـ الموافق 2023/06/15م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية , وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي:</p> <p>www.tadawulaty.com.sa</p>	<p>التصويت الالكتروني</p>
<p>احقية تسجيل الحضور والتصويت</p> <p>احقية تسجيل الحضور للاجتماع تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية , كما أن احقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات</p>	
<p>وفي حال وجود أي استفسار يتم التواصل على البريد الالكتروني s.alenazi@waja.com.sa أو التواصل على الرقم : +966112217777</p>	<p>طريقة التواصل</p>

التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

لشركة وجا

المحترمين

السادة / مساهمي شركة وجا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,,

أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة الحالية بتاريخ انعقد الجمعية العامة العادية في 2021/04/01م وتتألف لجنة المراجعة من (رئيس) وعضوين وهم:

- | | |
|------------------------------------|--------|
| 1- السيد/ محمد عبدالعزيز الشريف | رئيساً |
| 2- السيد/ ناصر عبدالعزيز السهيل | عضواً |
| 3- السيد/ محمد عبدالله ناصر السهان | عضواً |

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ 2024/03/24م وهو تاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً : مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

وقامت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2022م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2022م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2022م.
- 3- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 4- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 5- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- 6- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .
- 7- الاشراف على مراجع الحسابات.
- 8- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للعام المنتهي في 2023/12/31م.
- 9- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 10- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- 11- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعاليه تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.

ثالثاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

- 1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسنولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية.
- 2- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.
- 3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .
- 4- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

رابعاً : رأي لجنة المراجعة :

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2022م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2022م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة .

خامساً : الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة - علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ,,,,,,

رئيس لجنة المراجعة

محمد عبدالعزيز الشريف



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ مساهمي شركة وجا التقرير عن مراجعة القوائم المالية

(٣/ ١)

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لشركة وجا ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الأمور الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
	الاعتراف بالإيراد
بالإشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، فقد بلغت إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٩٩,١٧٦,١٧١ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٧٩,٠٣١,٧٣٨ ريال سعودي).	لقد قمنا بإجراءات المراجعة التالية: ■ تقييم مدى مناسبة سياسة الشركة الخاصة بإثبات الإيرادات بناء على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".
تعتبر الإيرادات عنصر جوهرية في أداء الشركة و ربحيتها، يتضمن الاعتراف بالإيرادات، عقود الانشاءات وعقود الخدمات والصيانة علي مخاطر متصلة جوهرية بسبب الأحكام والتقدير ذات العلاقة. يعتبر مراجعة الاحكام حول نسبة إنجاز المشاريع، بما في ذلك استطلاعات الاداء المكتملة حتي تاريخه هو احد العناصر التي تتطلب اهتماما جوهريا خلال المراجعة، وبالأخص إعتبار التالي:	■ تقييم التصميم والتنفيذ لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة بإثبات الإيرادات.
تحليل ما إذا كانت العقود تشتمل على التزام أداء واحد أو أكثر،	■ مراجعة عينة من عقود إيرادات عقود الإنشاءات (طويلة وقصيرة الأجل) وإيرادات خدمات الصيانة والتشغيل لتحديد التزامات أداء الشركة بموجب هذه العقود والوصول الي إذا ما كانت التزامات الأداء هذه قد تم الوفاء بها خلال فترة زمنية او في نقطة زمنية محددة
تحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الاداء بمرور الوقت او في نقطة زمنية،	■ اجراء فحص مستندي، على أساس العينة، لتحديد ما إذا كانت التكلفة المتكبدة حتي تاريخه قد تم إثباتها بشكل صحيح.
تقدير اجمالي التكاليف المطلوبه للوفاء بالتزامات الاداء بموجب العقود المبرمه مع العملاء	■ القيام بتقييم مدى معقولية دقة التوقعات المعدة بواسطة الشركة و المرتبطة بتكاليف المشاريع وتقدير التكلفة اللازمة للاتمام.

تقرير المراجع المستقل

(٣/ ٢)

إلى السادة/ مساهمي شركة وجا
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

الأمر الرئيسية للمراجعة	الكيفية التي تعاملنا بها أثناء المراجعة مع الأمور الرئيسية للمراجعة
	الاعتراف بالإيراد (تتمة)
نظرا للمخاطر المتأصله في عملية الاعتراف بالإيراد وأهمية قيمة الإيرادات فقد تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأمر مراجعة رئيسي	إعادة إحتساب عينة من الإيرادات، بإستخدام طريقة المدخلات ومقارنته بالاحتساب الذي قامت به الاداره.
برجاء الرجوع الي الايضاح رقم (٣-٢٤) من القوائم المالية حول السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات والافصاح المتعلق بها في الايضاح رقم (٢٤).	اجراء فحص لعينة من عمليات اليرادات التي تم إثباتها ومقارنتها بالمستندات المؤيدة للتحقق من تأكيد وجود الإيرادات المسجلة.
	تقييم مدى كفاية الافصاحات الواردة في القوائم المالية.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٢م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها، والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها. وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢٢م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل "وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي" المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

الخبر

تلفون 4636 | ص.ب 11557
+966 13 893 3378 | فاكس +966 13 893 3349

جدة

تلفون 15651 | ص.ب 21454
+966 12 652 5333 | فاكس +966 12 652 2894

الرياض

تلفون 69658 | ص.ب 11557
+966 11 206 5333 | فاكس +966 11 206 5444

تقرير المراجع المستقل

(٣/ ٣)

إلى السادة/ مساهمي شركة وجا
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقويم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الافصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة من أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
الرياض: ١٨ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٩ أبريل ٢٠٢٣ م

الخبر

تلفون 966 13 893 3378 + ص.ب 4636
فاكس 966 13 893 3349 + الخبر 11557

جدة

تلفون 966 12 652 5333 + ص.ب 15651
فاكس 966 12 652 2894 + جدة 21454

الرياض

تلفون 966 11 206 5333 + ص.ب 69658
فاكس 966 11 206 5444 + الرياض 11557

تقرير تأكيد محدود مستقل

(٢ / ١)

السادة/ مساهمي شركة وجا
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض المملكة العربية السعودية

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة وجا ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة شركة وجا ("الشركة") والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ-٢٠١٥ م).

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسئولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للضوابط المنطبقة. كما أن إدارة الشركة مسئولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤولياتنا

إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة تأكيد محدود على الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يستند إليه استنتاجنا، والتي لا توفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعلى الرغم من أننا أخذنا بالاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات المسلكية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، التي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

ويطبق المكتب معيار رقابة الجودة (١) وبالتالي فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يشتمل على سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تقرير تأكيد محدود مستقل

(٢ / ٢)

السادة/ مساهمي شركة وجا
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض المملكة العربية السعودية

ملخص الإجراءات (تتمة)

تشتمل إجراءاتنا ولا تقتصر على:

- الحصول على بيان يتضمن تبليغ رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق (١)؛
- الاطلاع على محضر مجلس الإدارة الذي يشير إلى قيام عضو مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل عضو مجلس الإدارة، وبأن هذا العضو لم يتم بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص بإجتماع المجلس؛
- الحصول على تأكيد من عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود المنفذة من قبل العضو خلال السنة؛
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، والمدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (١٣) من القوائم المالية المراجعة.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة ليتم عرضه على المساهمين بإجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.



عن البسام وشركاؤه
الرياض، المملكة العربية السعودية

أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم: ٤٧٧
التاريخ: ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٣ م

السادة/ اعضاء الجمعية العامة لشركة وجا المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، يود مجلس الإدارة إبلاغ جمعيتكم الموقرة بما هو آتي:

(بالريال السعودي)

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة المدينة

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	الرصيد بداية العام	المعاملات المدينة	المعاملات الدائنة	الرصيد نهاية العام
1- شركة نافذة الرياض المحدودة	شركة شقيقة	اعمال وخدمات	حصة محمد عبدالله الصقير	مفتوح	630,997	5,663,684	(6,294,681)	صفر
2- شركة اعمال المعالجة للمياه	شركة زميلة	تمويل	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	مفتوح	501,000	صفر	صفر	501,000
3- إبراهيم عبدالله عبدالسلام	المساهم الرئيسي	تمويل	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	مفتوح	(3,436,736)	3,319,750	صفر	(116,986)

أود الإفادة بأن المجلس اتخذ الإجراءات النظامية اللازمة و تأكد بعدم وجود تفضيل للشركة المذكورة أعلاه في العقد الذي تمت ترسيته عليها، وقد تبين بعد المراجعة أن التعامل قد تم وفق السياسات والإجراءات المعتمدة في الشركة. كما تبين للمجلس عدم حصول أي أضرار على المساهمين بسبب ذلك، وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقريرهم حيال هذه الحالة حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح المجلس على جمعيتكم الموقرة الموافقة على تلك المعاملات.

والله الموفق.

رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم عبدالله عبدالسلام

