

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

### الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة وجا ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٣٨) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأى

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. نحن 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 بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

**تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه**

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

**أمور المراجعة الرئيسية ... تتمه**

كيفية معالجة الأمر الرئيسي أثناء مراجعتنا	أمر المراجعة الرئيسي
<p>لقد قمنا بإجراءات المراجعة التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقييم مدى مناسبة سياسة الشركة الخاصة بإثبات الإيرادات بناء على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء".</li> <li>تقييم التصميم والتنفيذ لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة بإثبات الإيرادات.</li> <li>مراجعة عينة من عقود إيرادات عقود الإنشاءات (طويلة وقصيرة الأجل) وإيرادات خدمات الصيانة والتشغيل لتحديد التزامات أداء الشركة بموجب هذه العقود والوصول إلى إذا ما كانت التزامات الأداء هذه قد تم الوفاء بها خلال فترة زمنية أو نقطة زمنية محددة.</li> <li>إجراء فحص مستندي، على أساس العينة، لتحديد ما إذا كانت التكلفة المتكبدة حتى تاريخه قد تم إثباتها بشكل صحيح.</li> <li>القيام بتقييم مدى معقولية دقة التوقعات المعدة بواسطة الشركة والمرتبطة بتكاليف المشاريع وتقدير التكلفة اللازمة للإتمام.</li> <li>إعادة احتساب عينة من الإيرادات، باستخدام طريقة المدخلات ومقارنته بالاحتساب الذي قامت به الإدارة.</li> <li>إجراء فحص لعينة من عمليات الإيرادات التي تم إثباتها ومقارنتها بالمستندات المؤيدة للتحقق من تأكيد وجود الإيرادات المسجلة.</li> <li>تقييم مدة كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.</li> </ul>	<p><b>الاعتراف بالإيراد</b></p> <p>إشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، فقد بلغت إيرادات الشركة عن السنة المنتهية ف ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١٣٤,٦٤٧,٦٢٠ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٩٩,١٧٦,١٧١ ريال سعودي).</p> <p>تعتبر الإيرادات عنصر جوهري في أداء الشركة وربحياتها، يتضمن الاعتراف بالإيرادات، عقود الإنشاء وعقود الخدمات والصيانة على مخاطر متصلة جوهرياً بسبب الأحكام والتفديرات ذات العلاقة. يعتبر مراجعة الأحكام حول نسبة إنجاز المشاريع، بما في ذلك استطلاعات الأداء المكتملة حتى تاريخه هو أحد العناصر التي تتطلب اهتماماً جوهرياً خلال المراجعة، وبالأخص اعتبار التالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تحليل ما إذا كانت العقود تشمل على التزام أداء واحد أو أكثر،</li> <li>تحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الأداء بمرور الوقت أو في نقطة زمنية،</li> <li>تقدير إجمالي التكاليف المطلوبة للوفاء بالتزامات الأداء بموجب العقود المبرمة مع العملاء.</li> </ul> <p>نظراً للمخاطر المناصلة في عملية الاعتراف بالإيراد وأهمية قيمة الإيرادات فقد تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.</p> <p>برجاء الرجوع الى الايضاح رقم (٢١/٤) من القوائم المالية حول السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات والافصاح المتعلق بها في الايضاح رقم (٢٥).</p>

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه

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

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٤هـ الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٣م.

### المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إدارة الشركة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات المتضمنة في التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات. لا يشمل رأينا عن القوائم المالية المعلومات الأخرى وكذلك لا نعبر عن أي شكل من الضمان الاستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتم النظر إذا ما كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة مادياً مع القوائم المالية أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو ما يبدو على خلاف ذلك أن يكون خطأ مادياً. وإذا تم الاستنتاج، من خلال العمل الذي قمنا به، أن هناك أخطاء هامه ضمن هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعترض إدارة الشركة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه

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

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية ... تتمه

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.
  - التوصل إلى فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.
  - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للسنة 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 لفضل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبد الله أحمد بالعمش  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ٢٠ رمضان ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٣٠ مارس ٢٠٢٤ م



# تقرير مجلس الإدارة

عن العام 2023 م



# تقرير مجلس الإدارة

## مقدمه :

يسر مجلس إدارة شركة وجا " شركة مساهمة سعودية " أن يقدم تقريرها عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م , مصحوباً بالقوائم المالية المدققة وتتضمن أهم التطورات والنتائج للشركة خلال السنة المذكورة .

## كلمة رئيس مجلس الإدارة :

منذ انطلقنا اتسمت مسيرتنا بوضوح رؤيتها وطموح أهدافها، وما نحن اليوم نضع بصماتنا على العديد من المشاريع الحكومية وغير الحكومية في القطاعين العام والخاص التي يتم التخطيط لها ، وتنفيذها بكفاءة عالية وفق أحدث الأنظمة، ليكون جديراً بنا بعد ما تحقق لنا من نجاح على المستوى المحلي بفضل الله تعالى أن نضع العالمية نصب أعيننا. إن (شركة وجا) وقد باتت اليوم تقدم مثالا يحتذى به في أنشطتها المختلفة ، سواء كان ذلك في مجال المقاولات أو تقنية المعلومات أو الإعلان والاتصال الأكثر عزمًا على تحقيق رسالتها وفق قيم النزاهة والتطوير والاهتمام بعملائها، التي رافقتها منذ انطلاقتها، كل ذلك في إطار الرؤية الشاملة والطموحة للمملكة العربية السعودية رؤية 2030 التي وضعها القيادة الرشيدة لهذه البلاد حفظها الله.

لقد تميزنا – وسنستمر بإذن الله تعالى – بأننا قوة مصدرها التنوع وبفريق عملنا الوطني من ذوي الخبرات الطويلة والعلاقات الواسعة حاملين على عاتقنا ترجمة رؤية مملكتنا الحبيبة إلى واقع ملموس، من خلال دعم توظيف أبناء وطننا الغالي وتدريبهم وتأهيلهم للمناصب القيادية في الشركة مدركين أن العنصر البشري هو العنصر الأهم في بناء الحضارة وتحقيق التقدم والرفاه والازدهار.

ولما كانت مجالات عمل شركتنا من أهم المجالات في نمو الاقتصاد في وقتنا الراهن، ولما لها من تداخلات مع مجالات أخرى عديدة فقد حرصنا في شركة وجا دوماً على تقديم الحلول الفعالة بجودة عالية ضمن منهجية إدارية وفق أحدث المعايير وأنظمة السلامة والبيئة العالمية لنضمن لعملائنا الجودة والإتقان تخطيطاً وإدارة وتنفيذاً. ستبقى شركتنا قصة نجاح بإذن الله تعالى لا سيما في ظل ما تنعم به المملكة من رؤية طموحة ولما وضعناه نصب أعيننا من الاستثمار في الفرص الكبرى واستقطاب أفضل الكوادر والاستمرار في تطوير موظفينا ليكونوا في أعلى مستويات الكفاءة؛ لترتقي يوم بعد آخر ونستمر في المضي قدماً بإذن الله تعالى.

## رؤية الشركة:

نتطلع لتحقيق الريادة والنمو في مجالات عملنا المختلفة، وبناء علاقات استراتيجية مع عملائنا وموردنا من خلال التطوير الدائم لنموذج عملنا لتقديم خدمات ذات جودة عالية ترتقي لأهداف الشركة البيعية والتوسعية.

## رسالة الشركة:

تعزير مساهمتنا في قطاعات عملنا المختلفة، عبر تمكين فريق عملنا وآلياتنا، لتوفير أجود الخدمات وكسب ثقة العملاء وتحقيق الربحية للمساهمين والملاك.

## استراتيجية الشركة:

تنبع قيم الشركة أساساً من حوكمتها ومن القواعد والمبادئ الأخلاقية لديها، وتسعى عبر أصالتها للحفاظ على سمعة طيبة مع عملائها ومورديها وشركائها والمجتمع الذي تعمل فيه عبر الأولويات التالية:

- 1- الاهتمام بالعميل.
- 2- النزاهة في جميع التعاملات.
- 3- الاستمرار في التطوير والتدريب.

## نبذة عن الشركة :

تأسست شركة وجا عام 2013م تحولت الى شركة مساهمة سعودية عام 2021م ، ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وثلاثين مليون (35,000,000) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف (70,000,000) سهم مدفوعة القيمة بالكامل، قيمة كل سهم منها خمسون (50) هللة سعودية، وجميعها أسهم عادية. تتمثل أنشطة الشركة وفقاً لبيانات السجل التجاري في (مؤسسات وكالات الدعاية والإعلانات، أنشطة تصميم الديكورات الداخلية، الانشاءات العامة للمباني السكنية، الانشاءات العامة للمباني الغير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق.... الخ، انشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه، صناعة الأثاث والموبيليا من الخشب، تحليل النظم، تصميم وبرمجة البرمجيات الخاصة، تقنيات الذكاء الاصطناعي).

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية :

1. الصناعات التحويلية.
2. التشييد.
3. المعلومات والاتصالات.
4. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
5. الزراعة والحراجه وصيد الأسماك.
6. التعدين واستغلال المحاجر.
7. إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
8. إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
9. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
10. النقل والتخزين.
11. أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
12. الأنشطة العقارية.
13. الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
14. الفنون والترفيه والتسليية.
15. أنشطة الخدمات الأخرى.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

كما يتمثل نشاط الشركة الحالي في المقاولات. ويتركز نشاط الشركة الحالي على إعادة تهيئة المواقع وتجهيزها ثم توريد الأثاث والمفروشات إن تم التعاقد على ذلك. كما تقوم الشركة في عدد من المشروعات بتقديم خدمات البرمجة والتشغيل لها.

## دورة الأعمال

تحرص الشركة على النمو والتقدم لذلك تعتزم التوسع في نطاق الأعمال على صعيد المملكة لتعزيز ريادتها في مجال تصنيع وتجارة أجهزة التكييف وتجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية ، وقامت الشركة خلال العام المنصرم بوضع إستراتيجية تراعي احتياجات وأوضاع الأسواق في كافة المناطق وتتماشى مع تطوراتها ونظرتها للمستقبل .

## نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة:

تتمثل أبرز نواحي القوة والميزات التنافسية التي تتمتع بها شركة وجا بما يلي:

- 1- حصول الشركة على تصنيف مباني من الدرجة الثانية يعكس جودة قوة مشاريعها ومخرجاتها. وتصنيف تقنية المعلومات من الدرجة الرابعة وتصنيف أعمال المياه والأعمال الكهربائية والأعمال الالكترونية وتشجير الحدائق وتنظيم المواقع من الدرجة الخامسة.
- 2- تنوع مجالات عمل الشركة، ما يضمن استقرار نتائجها وأسواقها، وما يساعد على التخطيط والتنمية لمختلف الأسواق والصناعات.
- 3- توظيف التقنية لإدارة علاقات العملاء والموردين في مختلف مدن المملكة وللمشاريع.
- 4- القدرة على استغلال الفرص والمتغيرات في الأسواق ويظهر ذلك جلياً في انجازات الشركة في مراحل صعبة جداً ومتغيرات كبيرة في السوق.
- 5- المرونة العالية للإدارة، عندما يتطلب السوق ذلك وجودة ومهارات العاملين مع الحفاظ على التكلفة المنخفضة وفعالية فريق العمل برغم حجم المشاريع الكبيرة.
- 6- قدرة الشركة على فتح اسواق جديدة وعملاء جدد سنوياً ويظهر ذلك من خلال تنوع العملاء والأسواق خلال السنوات الخمس الأخيرة.

## الأحداث الجوهرية وأهم الإنجازات لعام 2023م.

- توقيع عقد مع الاتحاد السعودي لكرة القدم لمشروع تطوير وتجديد غرف كبار الشخصيات بمدينة الملك عبدالله الرياضية .
- ترسية مشروع تنفيذ اعمال التأهيل والأنظمة الهندسية وأنظمة تقنية المعلومات لمبنى هيئة تقويم التعليم والتدريب رقم(1).
- توقيع عقد مشروع تأهيل وتأثيث مقر شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة

## 1- الحوكمة:

تطبق شركة وجا جميع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية باستثناء ما يلي:

رقم المادة/ الفقرة	نص المادة/ الفقرة	أسباب عدم الالتزام
37	التدريب	مواد استرشادية والشركة تعمل على استكمال العمل بمواد اللائحة في عمومها خلال الفترات القادمة
39	التقييم	
57	تشكيل لجنة المكافآت	
61	تشكيل لجنة الترشيحات	
67	تشكيل لجنة المخاطر	
68	اختصاصات لجنة إدارة المخاطر	
69	اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	
82	تحفيز العاملين	
84	المسؤولية الاجتماعية	
85	مبادرات العمل الاجتماعي	
92	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	

## 2- أسماء أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية، ووظائفهم الحالية

والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم.

### أ- أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 إبراهيم بن عبدالله بن عبدالعزيز بن عبدالسلام	رئيس مجلس الإدارة شركة وجا	مدير عام شركة البعد الثامن	بكالوريوس هندسة كيميائية من جامعة الملك سعود	26 سنة خبرة في الإدارة العليا وتأسيس وإدارة الشركات والاستثمار
2 محمد بن عبد العزيز بن محمد الشريف	نائب رئيس مجلس الإدارة شركة وجا، رئيس لجنة المراجعة شركة وجا	أخصائي حسابات تجارية	بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود	19 سنة خبرة في مجال المحاسبة وتأسيس وإدارة الشركات
3 ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	مدير مبيعات المشاريع العقارية، عضوا مجلس إدارة في شركة وجا، عضوا لجنة المراجعة	مدير إدارة تمويل المشاريع	بكالوريوس هندسة ميكانيكية جامعة الملك سعود	26 سنة خبرة في مجال الإداري
4 سلطان بن أحمد بن عبدالعزيز الموسى	أخصائي أول تحليل الاعمال، عضوا مجلس إدارة في شركة وجا	مدير مبيعات	بكالوريوس ماجستير محاسبة مهنية جامعة الملك سعود	26 سنة خبرة في مجال الإداري

### ب- أعضاء اللجان

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 محمد بن عبد العزيز بن محمد الشريف	نائب رئيس مجلس الإدارة شركة وجا، رئيس لجنة المراجعة شركة وجا	أخصائي حسابات تجارية	بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود	19 سنة خبرة في مجال المحاسبة وتأسيس وإدارة الشركات
2 ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	مدير مبيعات المشاريع العقارية، عضوا مجلس إدارة في شركة وجا، عضوا لجنة المراجعة	مدير إدارة تمويل المشاريع	بكالوريوس هندسة ميكانيكية جامعة الملك سعود	26 سنة خبرة في مجال الإداري
3 محمد بن عبد الله بن ناصر السهوان	عضوا لجنة المراجعة شركة وجا	مهندس مشروع	بكالوريوس هندسة كهربائية جامعة بريدة	10 سنة خبرة في مجال الإداري

### ت- الإدارة التنفيذية

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 سلطان بن خلف بن احمد العنزي	مدير الموارد البشرية، أمين سر المجلس لشركة وجا	مدير شؤون الموظفين	بكالوريوس إدارة اعمال جامعة الملك فيصل	15 سنة خبرة في مجال الإداري
2 محمد محي الهنداوي	المدير المالي	مدير حسابات	بكالوريوس تجارة جامعة طنطا	20 سنة خبرة في مجال الإداري - المحاسبة

3- أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها.

م	اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة / غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة...)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة / غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة...)
1	إبراهيم بن عبدالله بن عبدالعزيز بن عبدالسلام	عضو مجلس إدارة جمعية مآذن	داخل	غير مدرجة	لا ينطبق		
2	محمد بن عبد العزيز بن محمد الشريف	لا يوجد					
3	ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	لا يوجد					
4	سلطان بن أحمد بن عبدالعزيز الموسى	لا يوجد					

4- تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه على النحو الآتي: عضو مجلس إدارة تنفيذي- عضو مجلس إدارة غير تنفيذي- عضو مجلس إدارة مستقل.

اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية (تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل)
إبراهيم بن عبدالله بن عبدالعزيز بن عبدالسلام	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
محمد بن عبد العزيز بن محمد الشريف	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	عضواً مجلس الإدارة	مستقل
سلطان بن أحمد بن عبدالعزيز الموسى	عضواً مجلس الإدارة	مستقل

5- الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه وبخاصة غير التنفيذيين- علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها\*.

يقع للمساهمين في الشركة بتوجيه استفساراتهم وملاحظاتهم وطلب المعلومات التي لا تتعارض مع مصالح الشركة و إفصاحات التي تقرها الأنظمة واللوائح الخاصة بالشركات عن طريق الاشتراك في المداولات و النقاشات في اجتماعات الجمعية العامة بالإضافة الى قنوات التواصل الموجودة على موقع الشركة الالكتروني [www.waja.com.sa](http://www.waja.com.sa)

6- وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها :

اللجان

لجنة المراجعة

الشركة ملتزمة بنظام الشركات ونظامها الأساسي لناحية تشكيل لجنة مراجعة وقد تم تخصيص المواد (37) حتى (40) حيث نصت على تشكيل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة من ثلاثة (3) أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم على أن يحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها. كما خصصت الشركة دليل للجنة المراجعة ضمن دليل الحوكمة الخاص بها والذي تم اعتماده من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1442/10/29هـ (الموافق 2021/06/10م). وبتاريخ 1442/08/15هـ (الموافق 2021/03/28م) قرر المجلس التوصية إلى الجمعية العامة العادية بتشكيل لجنة مراجعة وقد تم اعتماده في اجتماع الجمعية العامة (العادية) بتاريخ 1442/08/19هـ (الموافق 2021/04/01م). وقد تم تشكيل اللجنة من الأعضاء غير التنفيذيين من المجلس و عضو من خارج المجلس

## • اختصاصات لجنة المراجعة

وفقاً للمادة (55) من لائحة حوكمة الشركات، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية، وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي :

### أ - التقارير المالية

- 1- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها: لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- 2- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- 3- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- 4- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات
- 5- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- 6- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

### ب - المراجعة الداخلية

- 1- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- 2- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 3- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت -: للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- 4- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.

### ج - مراجع الحسابات

- 1- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- 2- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعية وعدلته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- 3- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمال، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظاتها حيال ذلك.
- 4- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- 5- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

### د - ضمان الالتزام

- 1- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
  - 2- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
  - 3- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
  - 4- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- ووفق النظام الأساسي للشركة، تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

## • اجتماعات لجنة المراجعة

عدد الاجتماعات وتاريخها وسجل الحضور				المنصب	الاسم
الاجتماع الرابع 2023/08/16م	الاجتماع الثالث 2023/05/16م	الاجتماع الثاني 2023/04/09م	الاجتماع الأول 2023/03/30م		
✓	✓	✓	✓	رئيس لجنة المراجعة	محمد عبد العزيز محمد الشريف
✓	✓	✓	✓	عضو لجنة المراجعة	ناصر عبد العزيز ناصر السهيل
✓	✓	لم يحضر	لم يحضر	عضو لجنة المراجعة	محمد عبد الله ناصر السهان

## 7- الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه ولجانته وأعضائه والجهة الخارجية التي قامت بالتقييم

يقوم مجلس الإدارة بتقييم داخلي لمجلس الإدارة وأعضائه واللجان التابعة للمجلس ، وذلك بهدف تقييم أداء المجلس ولجانته خلال العام ومراجعة فعاليتها .

## 8- الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

- يتم تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية ولجانته وفقاً لإحكام نظام الشركة ونظام هيئة السوق المالية ولوائحهما التنفيذية ونظام الشركة الأساسي، حيث يراعى سياسة المكافآت ان تكون عادلة ومناسبة مع اختصاصات الأعضاء والأعمال والمسئوليات التي يقومون بها ونشاط الشركة وخبرة أعضاء المجلس وانسجام المكافآت مع استراتيجية الشركة وأهدافها .
- في جميع الأحوال الا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ (500,000) خمسمائة ألف ريال سنويا ، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
- يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل، أيضا على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

## 1-8 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الاعضاء	المكافآت الثابتة													المكافآت المتغيرة					مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل مصروف
	مبلغ معين	بدل حضور جلسات	مجموع بدل الحضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحفيزية قصيرة الاجل	خطط تحفيزية طويلة الاجل	الأسمم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	مكافأة نهاية الخدمة								
الاسم	آلاف	الريالات																			
غير تنفيذي																					
إبراهيم عبدالله العبد السلام	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
المستقلين																					
محمد عبدالعزيز الشريف	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
ناصر عبدالعزیز السهیل	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
سلطان احمد الموسی	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

## 2-8 مكافآت كبار التنفيذيين

المجموع الكلي	مجموع مكافآت التنفيذيين عن مجلس الإدارة	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				وظائف كبار التنفيذيين
			المجموع	الأسهم الممنوحة	خطط تحفيزية قصيرة طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدالات	رواتب	
721,120	0	159,313	0	0	0	0	0	0	561,807	0	258,633	303,174	الإجمالي

## 3-8 مكافآت أعضاء اللجان

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة
-	-	-	1- محمد عبدالعزيز الشريف
-	-	-	2- ناصر عبدالعزيز السهيل
-	-	-	3- محمد عبدالله السهمان

## 9- الجزاءات والعقوبات المفروضة على الشركة

لا يوجد أي عقوبة أو جزاء أو تدابير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

## 10- نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

تقوم لجنة المراجعة بالنظر فيما يتصل بفعالية الرقابة الداخلية من خلال مراجعة أعمال مراجع الحسابات الخارجي للشركة واستخلاص التوصيات ذات الصلة لتحسينها ورفعها الى مجلس الإدارة بشكل دوري، ويؤكد مجلس الإدارة من خلال مراجعته السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية وعدم وجود أية نتائج جوهرية ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح عنها مع التوجيه الدائم للجنة المراجعة و الإدارة المالية بالالتزام بكافة الضوابط واللوائح النظامية، وترى لجنة المراجعة ان إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة ذات فعالية وكفاءة عالية وفي ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال لا توجد لديها اية ملاحظات جوهرية أو قصور في الإجراءات الرقابة الداخلية يقتضي الإفصاح عنه

## 11- توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده.

لا يوجد أي توصية من لجنة المراجعة

12- توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض أو رفض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة..

لا يوجد أي تعارض أو رفض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة

13- تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة.

لا يوجد مساهمات اجتماعية للشركة في عام 2023

14- بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال السنة المالية الأخيرة وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات.

عقد مجلس الإدارة خلال السنة المالية عدد (1) الجمعية العامة غير العادية وذلك على النحو التالي:

سجل الحضور	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	
الجمعية العامة الغير العادية 2023/06/29م		
✓	إبراهيم بن عبدالله بن عبدالعزيز بن عبدالسلام	1
✓	محمد بن عبد العزيز بن محمد الشريف	2
✓	ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	3
✓	سلطان بن أحمد بن عبدالعزيز الموسى	4

15- وصف لأنواع النشاط الرئيسة للشركة .

تأثير هذه الأنشطة الرئيسية في حجم أعمال وإسهامه في النتائج على النحو التالي

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2022م	القطاع
الإيرادات (ريال سعودي)	الإيرادات (ريال سعودي)	
129,116,709	90,225,802	قطاع أعمال المقاولات
5,530,911	8,950,369	قطاع الصيانة والتشغيل
134,647,620	99,176,171	الإجمالي

16- خطط وقرارات الشركة المهمة بما في ذلك التغييرات الهيكلية للشركة، أو توسعة أعمالها، أو وقف عملياتها والتوقعات المستقبلية لأعمال الشركة.

تقوم الشركة بتنفيذ الخطط لتحقيق أهدافها الاستراتيجية والتي وضعت منذ البدء في تأسيس الشركة وواصلت شركة وجا في تطوير الخدمات وتوسيع أعمالها لتقديم خدمة متميزة واستهداف عملاء جدد ، كما تسعى الشركة المحافظة أعلى مستوى من رضا العملاء، بالإضافة الى تنمية مهارات الفريق.

17- المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

- زيادة رسوم الإقامات والتأشيرات للمقيمين وتأثير على تكلفة العمالة بالشركة ولتجاوز هذا الأمر تقوم الشركة بإعادة هيكلة الموارد البشرية
- المنافسة سواء داخلية أو خارجية
- مخاطر تنظيمية وإجرائية واقتصادية عامة
- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان

18- خلاصة على شكل جدول لأصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة.

مقارنة نتائج الاعمال أو أصول وخصوم الشركة

1-18 مقارنة نتائج الاعمال في شكل جدول

البيان	2019م	2020م	2021م	2022م	2023م
الإيرادات	38,978,127	47,168,967	79,031,738	99,176,171	134,647,620
تكاليف الإيرادات	(24,782,071)	(27,658,071)	(55,871,223)	(73,153,117)	(100,212,300)
مجموع الربح	14,196,056	19,510,896	23,160,515	26,023,054	34,435,320
صافي الربح	11,887,573	15,969,284	17,361,957	18,260,763	22,862,043

2-18 مقارنة نتائج الاعمال في شكل جدول

البيان	2019م	2020م	2021م	2022م	2023م
الأصول المتداولة	22,339,854	32,292,596	65,523,505	88,052,692	123,619,450
الأصول غير المتداولة	5,435,124	4,930,266	8,882,553	9,228,717	8,995,107
إجمالي الأصول	27,774,978	37,222,862	74,406,058	97,281,409	132,614,557
الخصوم المتداولة	14,868,700	8,229,940	20,331,179	23,631,861	35,996,174
الخصوم غير المتداولة	450,259	411,947	1,482,545	1,355,790	1,371,377
إجمالي الخصوم	15,318,959	8,641,887	21,813,724	24,987,651	37,367,551

19- تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة.

الدولة	المملكة العربية السعودية
المدينة	المنطقة الوسطى
عام 2022	
إجمالي الإيرادات	99,176,171
إجمالي الربح	26,023,054
عام 2023	
إجمالي الإيرادات	134,647,620
إجمالي الربح	34,435,320

20- إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة.

البيان	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير %
الإيرادات	134,647,620	99,176,171.00	35,471,449	%35.77
تكلفة الإيرادات	(100,212,300)	(73,153,117)	(27,059,183)	%36.99
اجمالي الربح	34,435,320	26,023,054	8,412,266	%32.33
الربح التشغيلي	26,823,211	20,262,928	6,560,283	%32.38
صافي الربح بعد الزكاة والضريبة	22,862,043	18,260,763	4,601,280	%25.20
اجمالي الدخل الشامل	22,953,248	19,701,424	3,251,824	%16.51

## 21- إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا يوجد أي فروقات أو اختلافات وتم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والإيضاحات المرفقة بها للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة من قبل السادة / شركة السيد العيوي وشركاؤه محاسبون قانونيين، هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

## 22- إذا كان تقرير مراجع الحسابات لا يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية

لم يتضمن تقرير مراجع الحسابات أي تحفظ على القوائم المالية

## 23- اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها.

لا ينطبق لعدم وجود شركات تابعة

## 24- تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة.

لا ينطبق لعدم وجود شركات تابعة

## 25- وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم.

### سياسة توزيع الأرباح:

تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً للنظام الأساسي للشركة، حيث تنص المادة الثالثة والأربعون (43) من النظام الأساسي للشركة على أن يتم توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

- يجنب (١٠%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠%) من رأس المال المدفوع.
- للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب (٥%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائما من هذه المؤسسات.
- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (٥%) من رأس مال الشركة المدفوع.
- مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (١٩) من هذا النظام، والمادة (٧٦) من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة (١٠%) كحد أقصى من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسبا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو
- يجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط الموضوعية من الجهات المختصة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية.

وتنص المادة الرابعة والأربعون (44) على أن يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن وبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

هذا مع الإشارة إلى أن الشركة ليس لديها أسهم ممتازة ولم تقم بإصدار أي منها منذ تأسيسها وحتى تاريخ نشر مستند التسجيل هذا. وعلى الرغم من رغبة الشركة في توزيع أرباح الأسهم لمساهميها وذلك بهدف تعزيز قيمة استثماراتهم، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع الأرباح، وكذلك لا تقدم أي ضمان بقيمة هذه الأرباح التي يمكن توزيعها خلال أي سنة بعينها، وإنما يعتمد ذلك على دخل الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام وغيرها من العوامل، بما في ذلك تحليل الفرص الاستثمارية المتاحة للشركة وحاجتها لإعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والمتطلبات الرأسمالية والتوقعات المستقبلية، وكذلك اعتبارات قانونية ونظامية أخرى.

## 26- المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة

- قروض الشركة
- التمويل

الرقم	الجهة المانحة	تاريخ الحصول على القرض	نوع القرض	قيمة القرض	مدة القرض	المبلغ المتبقي
1	شركة صكوك المالية	2022/9/19	تمويل	10,000,000	21 شهر	2,000,000
2	شركة صكوك المالية	2023/1/03	تمويل	8,000,000	26 شهر	8,000,000

## التسهيلات

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية متوافقة مع الشريعة الإسلامية من بنوك محلية على شكل اعتمادات مستندية بالتورق تخضع التسهيلات لنسبة مرابحه تتماشى مع المعدلات التجارية السائدة وأن هذه التسهيلات مضمونه بسندات لأمر.

الرقم	الجهة المانحة	تاريخ الحصول على تسهيلات	مدة التسهيلات	قيمة حد التسهيلات	الجزء المغطى	الجزء الغير مغطى	إجمالي المستخدم
1	البنك الأهلي السعودي	2023/12/25	12 شهر	12,000,000 ريال	0 ريال	8,548,609 ريال	8,548,609 ريال
2	البنك العربي الوطني	2023/11/20	12 شهر	3,500,000 ريال	493,395 ريال	1,480,185 ريال	1,973,580 ريال
3	بنك الرياض	2023/12/13	12 شهر	25,054,000 ريال	2,918,224 ريال	11,352,546 ريال	14,270,770 ريال
4	البنك السعودي الفرنسي	2023/11/21	12 شهر	5,000,000 ريال	30,635 ريال	173,598 ريال	204,233 ريال
5	بنك البلاد	2023/12/17	12 شهر	15,000,000 ريال	489,575 ريال	4,406,179 ريال	4,895,754 ريال

## 27- عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خلال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين.

عدد الاجتماعات (8)								اسم العضو
الاجتماع الثامن 2023/08/17	الاجتماع السابع 2023/05/21	الاجتماع السادس 2023/05/14	الاجتماع الخامس 2023/05/11	الاجتماع الرابع 2023/05/03	الاجتماع الثالث 2023/04/09	الاجتماع الثاني 2023/02/28	الاجتماع الأول 2023/02/01	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	إبراهيم عبدالله العبد السلام
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	محمد عبدالعزيز الشريف
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	ناصر عبدالعزيز السهيل
✓	✓	✓	-	-	-	-	-	سلطان احمد الموسى*

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة 2023/06/19م

\* تم تعيين الاستاذ سلطان الموسى كعضو مجلس إدارة بتاريخ 2023/05/14م

## 28- عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها.

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	09/03/2023	إجراءات الشركات
2	12/03/2023	إجراءات الشركات
3	13/03/2023	إجراءات الشركات
4	15/03/2023	إجراءات الشركات
5	26/03/2023	إجراءات الشركات
6	04/04/2023	إجراءات الشركات
7	17/04/2023	إجراءات الشركات
8	19/06/2023	الجمعية العامة
9	21/06/2023	إجراءات الشركات
10	06/08/2023	إجراءات الشركات
11	14/09/2023	إجراءات الشركات

29- وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة

لا يوجد صفقات بين الشركة و طرف ذو علاقة

1-29 بيان أطراف ذات علاقة :

لدى الشركة عقود وتعاملات مع أطراف ذات علاقة ويبين الجدول ادناه ابرز ما تضمنته عقود الشركة والمبرمة مع أطراف ذات علاقة

الرقم	طرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	قيمة رصيد التعاملات	اسم العضو/ كبار التنفيذيين/ أو أي شخص ذو علاقة بأي منهم	ملاحظة
1	شركة نافذة الرياض المحدودة	أعمال وخدمات	0	حصه محمد الصقير	مالك الشركة
2	شركة البعد الثامن المحدودة	مصاريف مدفوع بالإنابة	0	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	مالك الشركة
3	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	مصاريف مدفوع بالإنابة	0	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	رئيس مجلس الادارة
4	شركة اعمال المعالجة للمياه	التمويل	501,000 ريال	شركة وجا	شركة زميلة

2-29 بيان بمعاملات مع أطراف ذات علاقة :

الرقم	طرف ذو علاقة	رصيد المعاملات اول العام	قيمة المعاملات المسددة	قيمة المعاملات المستلمة	رصيد آخر العام
1	شركة نافذة الرياض المحدودة	0	7,455,990	(7,455,990)	0
2	شركة البعد الثامن المحدودة	0	0	0	0
3	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	116,986 ريال	(13,456,763)	13,339,750	0
4	شركة اعمال المعالجة للمياه	501,000 ريال	0	0	501,000 ريال

30- معلومات تتعلق بأي أعمال منافسة للشركة أو لأي من فروع النشاط الذي تزاوله والتي يزاولها او كان يزاولها عضو من أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	اسم الشركة	النشاط
1	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	شركة البعد الثامن	الدعاية والاعلان

31- معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم،

طبيعة العمل أو العقد	مبلغ العمل أو العقد	مدة العمل أو العقد	شروط العمل أو العقد	اسم العضو/ كبار التنفيذيين أي شخص ذو علاقة بأي منهم
اعمال وخدمات	16,884,805 ريال	30 اشهر	توريد وتركيب اثاث	إبراهيم عبدالله عبدالسلام

32- بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت

لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء المجلس أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت

33- بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

لا يوجد لدى إدارة الشركة أي معلومات عن أي ترتيبات أو اتفاقات تنازل بموجها أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح

34- بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة .

البيان	ريال سعودي	الوصف
التأمينات الاجتماعية	694,432	تمثل ما تم سداده أو تحمله خلال الفترة وفقاً لأحكام نظام مكتب العمل في المملكة العربية السعودية
الزكاة والضريبة	3,144,874	ما تم سداده أو تحمله خلال الفترة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة ونظام الضريبة
الإجمالي	3,839,306	

35- بيان بقيمة أي استثمار أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفين الشركة

لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة

36- إقرارات بما يلي :

- أ- ان سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
- ب- ان نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
- ت- ان لا يوجد أي شك يذكر في قدرات الشركة على مواصلة نشاطها

الخاتمة

يتقدم مجلس إدارة شركة وجا نيابة عنكم بخالص الشكر والتقدير لعملاء الشركة والإدارة ومنسوبي الشركة في كافة فروعها على جهودهم وعطائهم ويدعوهم لمواصلة العطاء لمواجهة التحديات .

والله ولي التوفيق



# تقرير مجلس الإدارة

عن العام 2023 م



## التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة وجا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

أولاً: نبذه 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 والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية 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

ثانياً: مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2024م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2024م.
- 3- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- 4- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها 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 2023/12/31م 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 2024/12/31م.
- 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 بعالية 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 2023م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر وترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2023م 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 2023/12/31م 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

