MOORE

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جـــــدة ٢١٤٢١
المملكـــة العربيـــة السعـــوديـــة
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ /٨٧١١ ٦٦٥ ٠١٢
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ ٠١٢
المركـــز الرئيســـي
www.elayouty.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الـى الســـادة مساهمي
شركة وجا
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض -المملكة العربيـة السعودية

الرأي

لقـــد راجعنـــا القـــوائم الماليـــة لشـــركة وجـــا ("الشـــركة")، والتـــي تشـــمل قائمـــة المركـــز المـــالي كمـــا فـــي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 والايضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 الرأي

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 وآداب 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 ٢٠٢٤م. وقد تم 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 الســـادة مساهمي
شركة وجا
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض -المملكة العربيـة السعودية

أمور المراجعة الرئيسية ... تتمة

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر الرئيسي اثناء مراجعتنا
الاعتراف بالإيراد إشارة إلى السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات، فقد بلغت إيرادات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ١٩٨,٨١٣,٥١٥ ريال ســـعودي (٣١ ديســـمبر ٢٠٢٣م: ١٣٤,٦٤٧,٦٢٠ريال سعودي). تعتبر الإيـرادات عنصـر جـوهري فـي أداء الشـركة وربحيتهـا، يتضمن الاعتـراف بـالإيرادات، عقـود الإنشـاء وعقـود الخـدمات والصـيانة علـى مخـاطر متأصـلة جوهريـة بسـبب الأحكـام والتقديرات ذات العلاقة. يعتبر مراجعة الأحكام حول نسبة إنجـاز المشاريع، بما في ذلك استطلاعات الأداء المكتملـة حتـى تاريخـه هو أحد العناصر التي تتطلب اهتمامـا جوهريـا خـلال المراجعـة، وبالأخص اعتبار التالي: • تحليل ما إذا كانت العقود تشتمل على التزام أداء واحد أو أكثر، • تحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الأداء بمرور الوقت أو في نقطة زمنية، • تقدير إجمالي التكاليف المطلوبة للوفاء بالتزامات الأداء بموجب العقود المبرمة مع العملاء. نظرا للمخاطر المتأصـلة فـي عمليـة الاعتـراف بـالإيراد وأهميـة قيمة الإيرادات فقد تم اعتبار الاعتراف بالإيرادات كأمر مراجعـة رئيسي. برجاء الرجوع الى الايضاح رقم (٢١/٤) من القوائم المالية حول السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات والافصـاح المتعلـق بهـا في الايضاح رقم (٢٥).	**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". • تقييم التصميم والتنفيذ لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بإجراءات الإدارة المتعلقة بإثبات الإيرادات. • 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 او نقطة زمنية محددة. • اجراء فحص مستندي، على أساس العينة، لتحديد ما إذا كانت التكلفة المتكبدة حتى تاريخه قد تم إثباتها بشكل صحيح. • القيام بتقييم مدى معقولية دقة التوقعات المعدة بواسطة الشركة والمرتبطة بتكاليف المشاريع وتقدير التكلفة اللازمة للإتمام. • إعادة احتساب عينة من الإيرادات، باستخدام طريقة المدخلات ومقارنته بالاحتساب الذي قامت به الإدارة. • إجراء فحص لعينة من عمليات الإيرادات التي تم إثباتها ومقارنتها بالمستندات المؤيدة للتحقق من تأكيد وجود الإيرادات المسجلة. • تقييم مدة كفاية الإفصاحات الواردة في القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه

الـى الســـادة مساهمي
شركة وجا
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض -المملكة العربيـة السعودية

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إدارة الشركة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومـات المتضـمنة فـي التقريـر السـنوي ولكنهـا لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات. لا يشمل رأينا عن القوائم المالية المعلومات الأخرى وكذلك لا نعبر عن أي شـكل من الضمان الاستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسئوليتنا 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 علـى خـلاف ذلـك أن يكون خطأ مادياً. وإذا تم الاستنتاج، من خلال العمل الذي قمنا بـه، أن هنـاك أخطـاء هامـه ضـمن هـذه المعلومـات الأخـرى فإننـا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الادارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعـايير الدوليـة للتقريـر المـالي المعتمـدة فـي المملكـة العربية السعودية والمعايير والإصـدارات الأخـرى الصـادرة مـن الهيئـة السـعودية للمـراجعين والمحاسـبين وأحكـام نظـام الشـركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريـف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقـدير قـدرة الشـركة علـى البقـاء كمنشـأة مسـتمرة، وعـن الإفصـاح، بحسـب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيـق مبـدأ الاسـتمرارية فـي المحاسـبة مـا لـم تعتـزم إدارة الشـركة تصـفية الشركة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسئولون 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 ككـل خاليـة مـن أي تحريـف جـوهري سـواء بسـبب غـش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً علـى أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريـف جـوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غـش أو خطـأ، وتُعـد جوهريـة إذا كـان يمكـن بشـكل معقـول توقـع أنهـا سـتؤثر 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 بممارسـة الحكـم المهنـي والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضـافة إلى:

تقرير مراجع الحسابات المستقل ... تتمه

الـى الســـادة مساهمي
شركة وجا
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض -المملكة العربيـة 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 هنالك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 زودنا أيضا 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 الافصاح 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

عبد الله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

جدة في : ٢٧ رمضان ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٧ مـارس ٢٠٢٥م

شركة وجا
تقرير مجلس الإدارة 2024

شركة مساهمة سعودية مدرجة

الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
خادم الحرمين الشريفين

الأمير محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود
ولي العهد ورئيس مجلس الوزراء

تقرير مجلس إدارة
شركة وجا
2024

يسر مجلس إدارة شركة وجا "شركة مساهمة سعودية مدرجة" أن يقدم تقريرها عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م، مصحوباً بالقوائم المالية المدققة وتتضمن أهم التطورات والنتائج للشركة خلال السنة المذكورة.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

منذ انطلقنا اتسمت مسيرتنا بوضوح رؤيتها وطموح أهدافها، وها 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 جديرا 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 أنشطها المختلفة، سواء كان ذلك في مجال المقاولات أو تقنية المعلومات أو الإعلان والاتصال الأكثر عزما 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 وضعتها 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 دوما على تقديم الحلول الفعالة بجودة عالية ضمن منهجية إدارية وفق أحدث المعايير وأنظمة السلامة والبيئة العالمية لنضمن لعملائنا الجودة، والإتقان تخطيطا، وإدارة، وتنفيذا.

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، لنرتقي يوم بعد آخر ونستمر في المضي قدما بإذن الله تعالى.

م. إبراهيم بن عبدالله بن عبدالسلام
رئيس مجلس الإدارة

كلمة الرئيس التنفيذي

م. عمار سالم النهدي
الرئيس التنفيذي

يسرني في البداية أن نتشرف بتحمل المسؤولية للثقة التي أوليتموها لنا منذ تعييني في الربع الأخير للعام 2024م، وأود أن أعبر عن خالص امتناني لمجلس الإدارة على هذه الثقة، متطلعًا إلى العمل مع فريقنا لتحقيق أهدافنا الطموحة ودفع الشركة نحو مزيد من النمو والنجاح.

ستضع الإدارة التنفيذيّ نصب أعينها وكامل ثقلها في العام القادم لتحقيق إنجازات نوعية تسهم في تعزيز مكانة الشركة في السوق، وعلى رأسها الانتقال من سوق الموازي إلى السوق الرئيسي، وهو هدف استراتيجي يتطلب منا رفع الكفاءة التشغيلية، وتحسين الأداء المالي، وتعزيز الربحية لضمان استدامة النمو. كما نعمل على تطوير الشركة ونقلها إلى مركز تنافسي أقوى عبر الاستثمار في الموارد البشرية، وتحديث العمليات التشغيلية، وتبني أحدث التقنيات التي ترفع من مستوى الإنتاجية والجودة.

وفي إطار استراتيجيتنا للنمو، نحرص على عقد شراكات استراتيجية مع شركات محلية ودولية، مما يسهم في توسيع قاعدة أعمالنا، وفتح آفاق جديدة للنمو، وتعزيز قدرتنا التنافسية. كما نولي أهمية كبيرة لتنويع أنشطة الشركة، بما يحقق توازناً في مصادر الدخل، ويقلل من المخاطر المرتبطة بالاعتماد على قطاع واحد.

إن التحديات التي نواجهها في بيئة الأعمال اليوم تتطلب منا العمل بروح الفريق، والتكيف مع المتغيرات، والابتكار المستمر. وبعون الله تعالى، وبجهود جميع العاملين في الشركة، ودعم مساهمينا وشركائنا، سنمضي قدمًا نحو تحقيق تطلعاتنا وتحقيق قيمة مستدامة للجميع، أشكركم على دعمكم وثقتكم، وأتطلع إلى عام مليء بالإنجازات والنجاحات.

نبذة عن شركة وجا

شركة وجا هي شركة مساهمة سعودية برأس مال 35 مليون ريال، ومقرها الرياض تشارك في تنمية الاقتصاد المحلي والإقليمي وفق رؤية المملكة (2030)، وذلك من خلال أعمالها الرائدة والمتنوعة في تقديم أعلى مستويات الجودة والتعزيز المستمر لقيمة مساهميها، تتمتع وجا بفريق من أصحاب الخبرات الطويلة وبشبكة قوية من الشركاء ومحفظة آخذة في التوسع.

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

رسالة الشركة: تعزيز مساهمتنا في قطاعات عملنا المختلفة، عبر تمكين فرق عملنا وآلياتنا، لتوفير أجود الخدمات وكسب ثقة العملاء وتحقيق الربحية للمساهمين والملاك.

قيم الشركة: تنبع قيم الشركة من القواعد والمبادئ الأخلاقية لديها، وتسعى عبر أصالتها للحفاظ على سمعة طيبة مع عملائها وموردیها وشركائها والمجتمع الذي تعمل فيه عبر الأولويات التالية: الاهتمام بالعميل، النزاهة في جميع التعاملات، الاستمرار في التطوير والتدريب.

أنشطة الشركة

- تمارس الشـركة أنشـطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصـول 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 والمفروشـات إن تم التعاقد على ذلك. كما تقوم الشـركة في عدد من المشـروعات بتقديم خدمات البرمجة والتشغيل لها.
- وتتمثل أنشـطة الشـركة كما في النظام الأسـاسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية :
  1. الصناعات التحويلية.
  2. التشييد.
  3. المعلومات والاتصالات.
  4. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
  5. الزراعة والحراجة 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 والتسلية.
  15. أنشطة الخدمات الأخرى.

الميزة التنافسيّة

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

1- حصول الشركة على تصنيف مباني من الدرجة الثانية يعكس جودة وقوة مشاريعها ومخرجاتها. وتصنيف تقنية المعلومات من الدرجة الرابعة وتصنيف أعمال المياه والاعمال الكهربائية والاعمال 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 ولمختلف المشاريع.
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.

لائحة الحوكمة

1. ما تم تطبيقه من أحكام لائحة حوكمة الشركات والاحكام التي لم تطبق وأسباب ذلك

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

رقم المادة / الفقرة	وصفها	أسباب عدم التطبيق
37	التدريب	مادة استرشاديّة
39	التقييم	مادة استرشاديّة
67	تشكيل لجنة مخاطر	مادة استرشاديّة
68	اختصاصات لجنة المخاطر	مادة استرشاديّة
69	اجتماعات لجنة المخاطر	مادة استرشاديّة
82	تحفيز العاملين	مادة استرشاديّة
84	المسؤولية الاجتماعية	مادة استرشاديّة
85	مبادرات العمل الاجتماعي	مادة استرشاديّة
92	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	مادة استرشاديّة

2. أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذيّة:

أ. أعضاء مجلس الإدارة:

م. إبراهيم بن عبدالله العبدالسلام

الوظيفة الحاليّة:
- رئيس مجلس الإدارة.
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت.

الوظائف السابقة
- مدير عام شركة البعد الثامن

الخبرات السابقة
- 26 سنة خبرة في الإدارة العليا وتأسيس وإدارة الشركات والاستثمار

المؤهلات:
- بكالوريوس هندسة كيميائية.

أ. محمد بن عبدالعزيز الشريف

الوظيفة الحاليّة:
- نائب رئيس مجلس الإدارة.
- رئيس لجنة المراجعة.

الوظائف السابقة
- أخصائي حسابات تجارية

الخبرات السابقة
- 19 سنة خبرة في مجال المحاسبة وتأسيس وإدارة الشركات

المؤهلات:
- بكالوريوس محاسبة.

م. ناصر بن عبدالعزيز السهيل

الوظيفة الحاليّة:
- عضو مجلس الإدارة.
- عضو لجنة المراجعة.

الوظائف السابقة
- مدير إدارة تمويل المشاريع

الخبرات السابقة
- 26 سنة خبرة في مجال الإداري

المؤهلات:
- بكالوريوس هندسة ميكانيكية.

أ. سلطان بن احمد الموسى

الوظيفة الحاليّة:
- عضو مجلس الإدارة.
- رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

الوظائف السابقة
- مدير مبيعات

الخبرات السابقة
- 26 سنة خبرة في مجال الإداري

المؤهلات:
- ماجستير العلوم في المحاسبة المهنية

ب. أعضاء لجنة المراجعة:

أ. محمد بن عبدالعزيز الشريف

الوظيفة الحاليّة:

- تم ذكره سابقاً

المؤهلات والخبرات:

- تم ذكره سابقاً

م. ناصر بن عبدالعزيز السهيل

الوظيفة الحاليّة:

- تم ذكره سابقاً

المؤهلات والخبرات:

- تم ذكره سابقاً

أ. عبد الله بن محمد الشريف

الوظيفة الحاليّة:

- محامي ومستشار قانوني.

الوظائف السابقة

- رئيس الادارة القانونية والحوكمة

الخبرات السابقة

- 16 سنة خبرة في مجال المحاماة والقانون والحوكمة

المؤهلات:

- بكالوريوس قانون

أ. محمد عبدالله السبهان

الوظيفة الحاليّة:

- عضو لجنة المراجعة لدورة السابقة

الوظائف السابقة

- مدير مشروع

الخبرات السابقة

- 10 سنة خبرة في مجال الادارة

المؤهلات:

بكالوريوس هندسة كهربائية

ج. أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

أ. سلطان بن احمد الموسى

الوظيفة الحاليّة:

- تم ذكره سابقاً

المؤهلات والخبرات:

- تم ذكره سابقاً

م. إبراهيم بن عبدالله العبدالسلام

الوظيفة الحاليّة:

- تم ذكره سابقاً

المؤهلات والخبرات:

- تم ذكره سابقاً

م. غازي نايف العكشان

الوظيفة الحاليّة:

- عضو لجنة الترشيحات والمكآفات.
- مدير تنفيذ الخدمات الدولية

الوظائف السابقة

- مدير حلول الاعمال

الخبرات السابقة

- 20 سنة خبرة في مجال الادارة

المؤهلات:

- بكالوريوس هندسة كيميائية.

د. أعضاء الإدارة التنفيذية:

م. عمار سالم محمد النهدي

الوظيفة الحاليّة:

- الرئيس التنفيذي

الوظائف السابقة

- مدير العمليات

الخبرات السابقة

- 7 سنوات خبرة في مجال الادارة الهندسية

المؤهلات:

- ماجستير هندسة ميكانيكية.

أ. سلطان خلف السبيعي العنزي

الوظيفة الحاليّة:

- مدير الموارد البشرية.
- أمين سر مجلس الإدارة
- مدير علاقات المساهمين

الوظائف السابقة

- مدير شؤون الموظفين

الخبرات السابقة

- 16 سنة خبرة في مجال الادارة

المؤهلات:

- بكالوريوس إدارة اعمال.
- دبلوم إدارة مالية

أ. محمد محي عباس الهنداوي

الوظيفة الحاليّة:

- المدير المالي

الوظائف السابقة

- مدير الحسابات

الخبرات السابقة

- 20 سنة خبرة في مجال المحاسبة

المؤهلات:

- بكالوريوس تجارة.

أ. خالد عبدالرحمن السويلم

الوظيفة الحاليّة:

- مدير المشاريع

الوظائف السابقة

- مدير مشروع

الخبرات السابقة

- 17سنة خبرة في مجال الادارة المشاريع

المؤهلات:

- دبلوم إدارة اعمال.

أ. يوسف عبدالله الرسيني

الوظيفة الحاليّة:

- مدير المشتريات

الوظائف السابقة

- مدير مواقع

الخبرات السابقة

- 30 سنة خبرة في مجال المبيعات والتجارة

المؤهلات:

- الثانوية العامة.

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 عضوا في مجالس إدارتها الحالية أو من مديرها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة / غير مدرجة / ذات مسئولية محدودة،...)	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إداراتها السابقة أو من مديريها	داخل / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة مدرجة / غير مدرجة / ذات مسئولية محدودة،...)
1	إبراهيم بن عبدالله بن عبدالسلام	عضو شركة الخليج المتطورة	داخل	غير مدرجة	لا يوجد		
2	محمد بن عبد العزيز 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 عبدالسلام	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
محمد بن عبد العزيز محمد الشريف	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	عضوا مجلس الإدارة	مستقل
سلطان بن أحمد بن عبدالعزيز الموسى	عضوا مجلس الإدارة	مستقل

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

يحق 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

6. وصف مختصر لاختصاصات اللجان ومهامها مع ذكر أسماء اللجان ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات حضور للأعضاء لكل اجتماع:

لجان مجلس الإدارة

لدى شركة وجا حالياً لجنتين اثنتين منبثقة عن مجلس الإدارة وهما: لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت، حيث تمارس لجان مجلس الإدارة مهامها ومسؤولياتها بناء على وثائق ولوائح وسياسات الحوكمة ذات الصلة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة أو الجمعية العامة، والتي تحدد صلاحياتها وإجراءات عملها. وفيما يلي ملخص لاختصاصات اللجان ومهامهم ومسؤولياتهم:

أولاً - لجنة المراجعة:

اختصاصات لجنة المراجعة:

وفقاً للمادة (52) 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 :

1. التقارير المالية

أ. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

ب. إبداء الرأي الفني – بناءً على طلب مجلس الادارة– فيما إذا كان تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

ج. دراسة أي مسائل مهمّة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

د. البحث بدقة في أي مسائل يثريها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات

هـ. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

و. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

2. المراجعة الداخلية

أ. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

ب. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملحوظات الواردة فيها.

ج. 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.

د. التوصية لمجلس الادارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

3. مراجع الحسابات

أ. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

ب. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعية وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الاخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

ج. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمال، والتحقق من عدم تقدميه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.

د. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

هـ. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

4. ضمان الالتزام

أ. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

ب. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

ج. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

د. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

اجتماعات لجنة المراجعة

الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات وتاريخها وسجل الحضور					نسبة الحضور
		الاجتماع الأول 2024/03/28	الاجتماع الثاني 2024/05/02	الاجتماع الثالث 2024/08/25	الاجتماع الرابع 2024/11/07	الاجتماع الخامس 2024/12/05	
محمد عبد العزيز محمد الشريف	رئيس لجنة المراجعة	✓	✓	✓	✓	✓	%100
ناصر عبد العزيز ناصر السهيل	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	✓	✓	✓	%100
عبد الله بن محمد الشريف	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	✓	✓	✓	%100

ثانياً - لجنة الترشيحات والمكافآت:

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت طبقاً لقرار مجلس الإدارة الشركة الصادر بتاريخ: 2024/08/28م، تتولى اللجنة المهام والاختصاصات المتعلقة بالمكافآت والترشيحات، وفيما يلي مهام واختصاصات اللجنة:

المهام والمسؤوليات المتعلقة بالترشيحات:

1) اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية
2) التوصية للمجلس بترشيح أعضائه وأعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس وفقاً لقواعد عمل تلك اللجان والتوصية بإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت ادانته بجريمة مخلة بالأمانة.
3) إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
4) تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
5) المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية
6) وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذين.
7) وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد أعضاء الإدارة التنفيذية.
8) تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

المهام والمسؤوليات المتعلقة بالمكافآت:

1) تحديد مكافآت أعضاء المجلس وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية، بما يتفق مع الأنظمة ذات العلاقة، ورفع التوصيات اللازمة للمجلس وللجمعية العامة حيث ما ينطبق.
2) الرفع لمجلس الإدارة بالتوصية بأجور ومكافآت وتعويضات الرئيس التنفيذي.
3) التوصية للمجلس بالمكافآت السنوية لموظفي الشركة والإدارة التنفيذية.
4) الإشراف على جميع الشؤون المتعلقة بمكافآت وأجور أعضاء المجلس ولجانه والإدارة التنفيذية ووضع سياسة واضحة لمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية والرئيس التنفيذي، ومراجعتها والتوصية بها إلى مجلس الإدارة تمهيداً لاعتمادها من قبل الجمعية العامة، على أن يراعى في إتباعها معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
5) مراجعة خطة التعويضات والتقاعد وسياسات وخطط الحوافز المتعلقة بالموظفين.
6) المراجعة الدورية لسياسة المكافآت وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.

اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت:

الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات وتاريخها وسجل الحضور		نسبة الحضور
		الاجتماع الأول 2024/10/01	الاجتماع الثاني 2024/12/25	
أ. سلطان أحمد الموسى	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	✓	✓	%100
م. إبراهيم عبدالله العبدالسلام	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	✓	✓	%100
م. غازي نايف العكشان	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	✓	✓	%100

7. الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

- تتكون مكافأة مجلس الإدارة من مبلغ محدد سنوياً او بدل حضور جلسات مبلغ عن كل جلسة أو نسبة معينة من أرباح الشركة أو مزايا عينية ويجوز الجمع بين اثنين أو اكثر مما تقدم، وتحدد الجمعية العامة العادية مقدار تلك المكافآت ويراعى أن تكون المكافآت عادلة ومحفزة وتتناسب مع أداء العضو وأداء الشركة وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
- يجوز تحديد لمكافأة إضافية لرئيس المجلس والعضو المنتدب، بالإضافة الى المكافأة المقررة لأعضاء مجلس الإدارة.
- يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل عضو من 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.

8. معايير المكافآت

دون الاخلال بالمتطلبات النظامية والنظام الأساسي للشركة ومتطلبات لائحة الحوكمة تخضع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية للمعايير التالية:

1- انسجامها مع استراتيجية الشركة وأهدافها.

2- ان تقدم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل.

3- أن تحدد المكافآت بناء على مستوى الوظيفة والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها والمؤهلات العلمية والخبرات العملية والمهارات ومستوى الأداء.

4- انسجامها مع حجم طبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.

5- الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

6- أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها مع عدم المبالغة فيها.

7- ان تعد بالتنسيق مع لجنة الترشيحات والمكافآت والموارد البشرية عند التعيينات الجديدة.

8- تنظيم منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء أكانت اصدار جديد أم أسهما اشترتها الشركة.

9- أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية.

10- أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارة اللازمة لإدارتها.

11- الأخذ بعين الاعتبار القطاع الذي يعمل فيه الشركة وحجمها وخبرة أعضاء مجلس الإدارة.

12- أن تكون المكافأة كافية بشكل معقول لاستقطاب أعضاء مجلس ذوي خبرة وكفاءة مناسبة وتحفيزهم والإبقاء عليهم.

13- يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل مجلس الادارة، أو مقابل أي أعمال، أو مناصب تنفيذية ،أو فنية أو إدارية أو استشارية – بموجب ترخيص مهني – إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الادارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي

14- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.

15- إذا تبين للجنة المراجعة أو الهيئة أن المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها في تقرير مجلس الإدارة السنوي فيجب إعادتها للشركة ويحق للشركة مطالبته بردها

9. مكافأة الأعضاء واللجان

1- تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة وجميع المزايا التي يحصل عليها – ان وجدت – كما تقرها الجمعية العامة العادية وذلك بما يتوافق مع القرارات والتعليمات الرسمية الصادرة في هذا الشأن وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه.

2- يجوز أن تكون مكافأة عضو مجلس الإدارة مبلغا معينا أو بدل حضور عن الجلسات أو مزايا عينية أو نسبة معينة من صافي الأرباح ويجوز الجمع بين اثنين او أكثر من هذه المزايا.

3- إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة عن (10%) من صافي الأرباح وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي على أن تكون استحقاق هذه المكافأة متناسبا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو وكل تقدير يخالف ذلك يكون باطلاً.

4- يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.

5- يتم تفصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان كما يلي:

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وامين سر المجلس	
بدل حضور جلسات المجلس	يصرف لرئيس المجلس وعضو مجلس الإدارة أو من ينوب عنه بدل حضور مقداره (1,500) الف خمسمائة ريال عن كل جلسة من جلسات المجلس. ويصرف لأمين سر المجلس بدل حضور مقداره (1000) الف ريال عن كل جلسة من جلسات المجلس واللجان
مكافأة سنوية لرئيس مجلس	تصرف مكافأة سنوية لرئيس المجلس مقدارها (25,000) فقط خمسة وعشرون الف ريال سعودي لا غير ويرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها

الادارة	رئيس مجلس الإدارة من مجموع الجلسات التي عقدها مجلس الإدارة خلال السنة المالية المعنية
مكافأة سنوية لعضو مجلس الإدارة	تصرف مكافأة سنوية لعضو مجلس الإدارة مقدارها (25,000) فقط خمسة وعشرون الف ريال سعودي لا غير، ويرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها عضو مجلس الإدارة من مجموع الجلسات التي عقدها مجلس الإدارة خلال السنة المالية المعنية وتقسم المكافأة السنوية بين الممثلين في حال تعيين أعضاء مجلس إدارة جديد وذلك بحسب تاريخ التعيين.
مكافأة سنوية لأمين مجلس الادارة	تصرف مكافأة سنوية لأمين المجلس مقدارها (20,000) فقط خمسة وعشرون الف ريال سعودي لا غير
مواعيد صرف المكافآت لعضوية مجلس الإدارة	تصرف المكافآت السنوية لعضوية المجلس على الأعضاء ولأمين سر المجلس بشكل سنوي.
مكافآت أعضاء لجنة المراجعة	
بدل حضور جلسات لجنة المراجعة	يصرف لرئيس اللجنة وعضو اللجنة أو من ينوب عنه بدل حضور مقداره (1000) الف ريال عن كل جلسة من جلسات اللجنة
مكافأة سنوية للجنة المراجعة	تصرف مكافأة سنوية لرئيس لجنة المراجعة مقدارها (10,000) فقط عشرة الاف ريال سعودي لا غير وتصرف مكافأة سنوية ثابتة مقدارها (10,000) عشرة الاف ريال لا غير لكل عضو من أعضاء لجنة المراجعة، ويرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها عضو اللجنة من مجموع الجلسات التي عقدها اللجنة المعنية خلال السنة المالية المعنية وتقسم المكافأة السنوية بين الممثلين في حال تعيين أعضاء للجنة جدد وذلك بحسب تاريخ التعيين.
مواعيد صرف المكافآت لعضوية لجنة المراجعة	تصرف المكافآت السنوية لعضوية لجنة المراجعة على الأعضاء بشكل سنوي.
مكافآت أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت	
بدل حضور جلسات لجنة الترشيحات والمكافآت	يصرف لرئيس اللجنة وعضو اللجنة أو من ينوب عنه بدل حضور مقداره (1000) الف ريال عن كل جلسة من جلسات اللجنة
مكافأة سنوية للجنة الترشيحات والمكافآت	تصرف مكافأة سنوية لرئيس لجنة الترشيحات والمكافآت مقدارها (10,000) فقط عشرة الاف ريال سعودي لا غير وتصرف مكافأة سنوية ثابتة مقدارها (10,000) عشرة الاف ريال لا غير لكل عضو من أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت ، ويرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها عضو اللجنة من مجموع الجلسات التي عقدها اللجنة المعنية خلال السنة المالية المعنية وتقسم المكافأة السنوية بين الممثلين في حال تعيين أعضاء للجنة جدد وذلك بحسب تاريخ التعيين.
مواعيد صرف المكافآت لعضوية لجنة الترشيحات والمكافآت	تصرف المكافآت السنوية لعضوية لجنة الترشيحات والمكافآت على الأعضاء بشكل سنوي.

موعد تطبيق السياسة	
موعد تطبيق سياسة التعويضات والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه	تطبق سياسة التعويضات والمزايا لأعضاء المجلس ولجانه اعتبارات من تاريخ مكافآت العام المالي 2024م

10.عدم استحقاق المكافأة أو إعادتها

1- اذا قررت الجمعية العامة العادية انهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة لعدم حضوره (ثلاثة) اجتماعات متتالية أو (خمسة) اجتماعات متفرقة خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله مجلس الإدارة فلا يستحق هذا العضو أي مكافأة عن المدة التي تلي آخر اجتماع حضره , ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك المدة .

2- اذا تبين ان المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة , يجب على عضو المجلس ردها الى الشركة ولها مطالبته بردها .

3- يطبق الحالات الواردة في الفقرة (1.2) أعلاه على أعضاء اللجان وفقاً لشروط كل لجنة

11.مكافآت الإدارة التنفيذية

1- تمنح الشركة كبار التنفيذيين فيها – وفقا للإجراءات والمعايير التي يعتمدها مجلس الإدارة – مزايا مالية محددة بناء على سلم الرواتب وسياستها المعتمدة في هذا الشأن وتشمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

أ- راتب أساسي شهرياً يصرف كل نهاية شهر ميلادي

ب- تأمين طبي له.

ت- بدلات تشمل على سبيل المثال لا الحصر " بدل سكن – بدل مواصلات – بدل هاتف ".

ث- مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.

ج- أي مكافأة أو بدلات أخرى يتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للعام 2024 م

الاعضاء	المكافآت الثابتة							المكافآت المتغيرة					المكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل مصروف
الاعضاء	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 قصير الاجل	خطط تحفيزية طويلة الاجل	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)			
الاسم	آلاف الريالات														
أولاً – الأعضاء التنفيذيّين															
لا يوجد															
ثانياً – الأعضاء غير التنفيذيّين															
إبراهيم عبدالله العبدالسلام*	25,000	8000	2,000	0	0	0	35,000	0	0	0	0	0	0	35,000	0
ثالثاً – الأعضاء المستقلين															
محمد عبدالعزيز الشريف	25,000	8000	5,000	0	0	0	38,000	0	0	0	0	0	0	38,000	0
ناصر عبدالعزيز السهيل	25,000	8000	5,000	0	0	0	38,000	0	0	0	0	0	0	38,000	0
سلطان احمد الموسى	25,000	8000	2,000	0	0	0	35,000	0	0	0	0	0	0	35,000	0

*لم يحصل رئيس مجلس الإدارة على أي مكافأة إضافية أو استثنائية متعلقة بكونه يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة.

مكافآت كبار التنفيذيين

وظائف كبار التنفيذيين	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة					مكافأة نهاية الخدمة	مجموع مكافآت التنفيذيين عن مجلس الإدارة	المجموع الكلي
	رواتب	بدالات	مزايا عينية	المجموع	مكافآت دورية	أرباح	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة طويلة الاجل	الأسهم الممنوحة	المجموع		
الرئيس التنفيذي	42,365.55	14,828	5,104	62,297.55	0	0	0	0	0	0	0	62,297.55
مدير الموارد البشرية	165,933	123,523	42,132	331,588	50,000	0	0	0	0	50,000	0	488,830.26
المدير المالي	199,998	76,002	37,591	313,591	116,500	0	0	0	0	116,500	0	573,759.92
مدير المشاريع	94,824	91,151	37,903	223,878	0	0	0	0	0	0	0	251,392.48
مدير المشتريات	112,440	114,819	0	227259	30,000	0	0	0	0	30,000	0	276,013.18

مكافآت أعضاء اللجان

أولاً - لجنة المراجعة:

أعضاء لجنة المراجعة	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	مجموع بدل حضور الجلسات	المجموع
محمد عبد العزيز محمد الشريف	10,000	5,000	15,000
ناصر عبد العزيز ناصر السهيل	10,000	5,000	15,000
عبد الله بن محمد الشريف*	7,753	5,000	12,753
محمد عبدالله السبهان**	2,247	0	2,247

*تم تعيين أ. عبد الله محمد الشريف في لجنة المراجعة بتاريخ 2024/03/23 وتم احتساب المكافأة من تاريخ انضمامه الى نهاية السنة المالية .

**تم أ. محمد عبدالله السبهان عضو لجنة المراجعة سابق تم احتساب المكافأة لدورة اللجنة السابقة التي انتهت 2024/03/22م.

ثانياً - لجنة الترشيحات والمكافآت*:

أعضاء الترشيحات والمكافآت	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	مجموع بدل حضور الجلسات	المجموع
سلطان بن أحمد الموسى	3,452	2,000	5,452
إبراهيم عبدالله العبدالسلام	3,452	2,000	5,452
غازي نايف العكشان	3,452	2,000	5,452

*تم تشكيل اللجنة الترشيحات والمكافآت بتاريخ 2024/08/28م، وتم احتساب المكافأة من تاريخ تشكيل اللجنة الى نهاية السنة المالية .

12.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 إشراقية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

13.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 ومن إدارة المراجعة الداخلية للشركة واستخلاص التوصيات ذات الصلة لتحسنها 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 ضو ما قامت به اللجنة من اعمال لا توجد لديها اية ملاحظات جوهرية أو قصور في الإجراءات الرقابة الداخلية يقتضي الإفصاح عنه

رأي اللجنة في تقييم أنظمة الرقابة الداخليّة:

- بناءً على ما قدمته إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، ومراجع الحسابات الخارجي فإن لجنة المراجعة تؤكد على عدم وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخليّة بالشركة وإنها أعدت على أسس سليمة ويتم بفاعليّة تنفيذه.
- وبناءً على ما ورد لمجلس الإدارة من تقارير وتوصيات من لجنة المراجعة، يؤكد المجلس بأنه لم تظهر نتائج المراجعة أي ضعف او قصور جوهري لنظام الرقابة الداخليّة في الشركة ومدى كفايته، وسلامة النظم المالية والمحاسبيّة والرقابة الداخليّة ومدى كفايته، وسلامة النظم الماليّة والمحاسبيّة والرقابة الداخليّة، كما يؤكد المجلس ان الإدارة التنفيذيّة للشركة تتخذ كافة الإجراءات اللازمة لتصحيح ومعالجة أي ملاحظات وتوصيات إن وجدت.

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

تم انشاء إدارة المراجعة الداخلية وتعيين مديرها بتوصية من لجنة المراجعة

15.توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض او رفض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة

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

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

عقد مجلس الإدارة خلال السنة المالية اجتماع الجمعية العامة العادية وذلك على النحو التالي:

#	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	سجل الحضور	سجل الحضور
		الجمعية العامة العادية 2024/03/10 م	الجمعية العامة العادية 2024/06/26 م
1	إبراهيم بن عبدالله بن عبدالعزيز بن عبدالسلام	✓	✓
2	محمد بن عبد العزيز بن محمد الشريف	✓	✓
3	ناصر بن عبد العزيز بن ناصر السهيل	✓	✓
4	سلطان بن أحمد بن عبدالعزيز الموسى	✓	✓

17.وصف لأنواع النشاط الرئيسيّ للشركة وشركاتها التابعة، وفي حال وصف نوعين او أكثر من النشاط، يجب إرفاق بيان كل نشاط وتأثيره في حجم أعمال الشركة وإسهامها في النتائج.

وصف عن أنشطة الشركة.

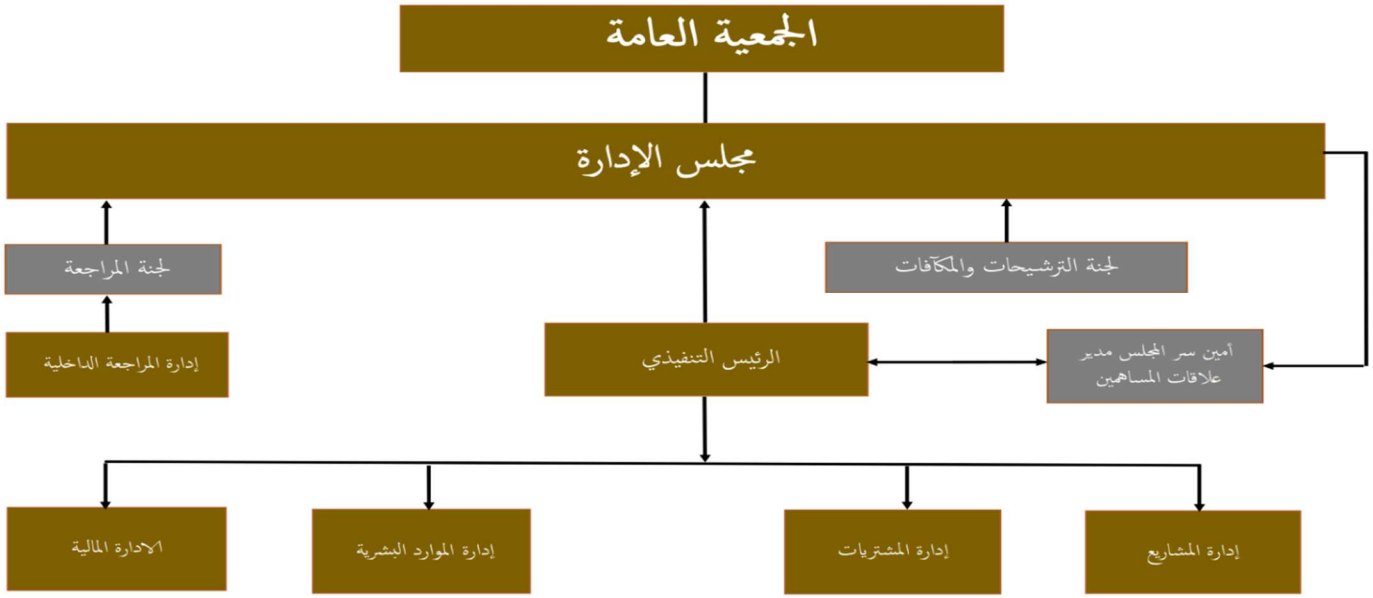
تأثير هذه الأنشطة الرئيسية في حجم أعمال وإسهامه في النتائج على النحو التالي:

القطاع	2023/12/31 م	2024/12/31 م
	الإيرادات (ريال سعودي)	الإيرادات (ريال سعودي)
قطاع أعمال المقاولات	129,116,709	195,792,302
قطاع الصيانة والتشغيل	5,530,911	3,021,213
الإجمالي	134,647,620	198,813,515

18.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 اعمالها لتقديم خدمة متميزة واستهداف عملاء جدد ، كما تسعى الشركة المحافظة أعلى مستوى من رضا العملاء، بالإضافة الى تنمية مهارات الفريق، وتجدون ادناه الهيكل التنظيمي المعتمد في شركة وجا.

الهيكل التنظيمي لشركة وجا:



19.المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة

يمكن أن تتأثر أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج العمليات ماديا بأي من المخاطر التالي ذكرها. في حين أن القائمة ليست شاملة إلا أنها تشير إلى أبرز المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة. وتضع الشركة استراتيجية مجابهة المخاطر التي قد تتعرض لها في إطار ممارسة أعمال الشركة الاعتيادية والتي تشمل التعرف على المخاطر، تقييم المخاطر، تنفيذ الخطط للتخفيف من حدتها ومراقبتها، وذلك بالنسبة لجميع المنتجات القائمة والجديدة مما يساعد على تحديد المستوى الأمثل لنسبة المخاطر وتقييمها ومراقبتها.
كما أن الشركة تتبع أسلوب تقييم فعال لتخطيط وإدارة رأسمال الشركة والذي يركز على تدعيم القاعدة الرأسمالية للشركة بحيث ينتج عنها القيمة المناسبة لرأس المال الذي يتم تخصيصه للمخاطر. كما استمرت الجهود التي تبذلها الشركة في إدارة المخاطر فيما يخص ضمان استمرارية الأعمال من خلال تحديد وتقييم المخاطر المحتمل حدوثها ووضع الخطط اللازمة للاستجابة لهذه المخاطر في حال حدوثها وتقليل المردود السلبي الذي قد ينجم واستعادة العمليات في أسرع وقت ممكن. وهناك العديد من المخاطر المرتبطة بأنشطة الشركة من أهمها ما يلي:

مخاطر الائتمان: تتمثل في المخاطر المرتبطة بالأطراف النظيرة التي قد تنجم عن فشل الجهة المصدرة للمرابحة، الودائع أو الأدوات المالية الأخرى في الوفاء بالتزاماتها في الوقت المحدد. وتسعى إدارة الشركة لأن تكون مخاطر الائتمان متدنية من خلال التعامل فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بمركز مالي قوي، حسب ما تحدده أي من إحدى ثلاث وكالات للتصنيف الائتماني الدولية، والاستثمار في أوراق مالية عالية الجودة ومتوافقة مع الضوابط الشرعية للاستثمار.

مخاطر السيولة: تنتج مخاطر السيولة عند عدم مقدرة الشركة على الالتزام بصافي التمويل وممكن أن تنشأ بسبب عدم القدرة على بيع أصل مالي اتفق عليه خلال مدة زمنية محددة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. ويتم إدارة مخاطر السيولة ومراقبتها بشكل منتظم للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة. إن الشركة غير معرضة في الوقت الراهن لمخاطر سيولة هامة.

المخاطر التشغيلية: هي مخاطر الخسائر التي قد تنتج عن نقص أو خطأ من أحد الإجراءات الداخلية أو الموظفين أو الأنظمة التقنية للشركة، وكذلك التي قد تحدث نتيجة لأسباب خارجية. تتم إدارة المخاطر التشغيلية للشركة من خلال تحليل الأسباب الجذرية ومراقبة المؤشرات الرئيسية لقياس المخاطر ت خطيط استمرارية الأعمال وأمن المعلومات.

المخاطر النظامية: هي المخاطر الناجمة عن عدم الالتزام بالتشريعات واللوائح التنفيذية الصادرة عن الجهات الحكومية والجهات ذات الاختصاص، على سبيل المثال وليس الحصر تعليمات هيئة السوق المالية وتعليمات وزارة التجارة والاستثمار ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والهيئة العامة للزكاة والدخل، وتقوم الشركة بصفة مستمرة بمراجعة كافة الالتزامات ومتطلباتها وتقديم ما يلزم للجهات المعنية. ويتم العمل على تبني ثقافة ومفاهيم عمل قوامها الالتزام بالقوانين، واجتناب المخالفات المهنية للحيلولة دون حدوث أية تداعيات.

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

أ. مقارنة نتائج الاعمال في شكل جدول:

البيان	2020	2021	2022	2023	2024
الإيرادات	47,168,967	79,031,738	99,176,171	134,647,620	198,813,515
تكلفة الإيرادات	(27,658,071)	(55,871,223)	(73,153,117)	(100,212,300)	(173,434,671)
الأرباح الإجمالية	19,510,896	23,160,515	26,023,054	34,435,320	25,378,844
الأرباح الصافية	15,969,284	17,361,957	18,260,763	22,862,043	5,696,460

ب. مقارنة الأصول والخصوم

البيان	2020	2021	2022	2023	2024
الأصول					
الأصول المتداولة	32,292,596	65,523,505	88,052,692	123,619,450	145,266,768
الأصول الغير متداولة	4,930,266	8,882,553	9,228,717	8,995,107	11,203,795
إجماليّ الأصول	37,222,862	74,406,058	97,281,409	132,614,557	156,470,563
الالتزامات					
الالتزامات المتداولة	8,229,940	20,331,179	23,631,861	35,996,174	52,074,552
الالتزامات الغير متداولة	411,947	1,482,545	1,355,790	1,371,377	3,237,343
إجماليّ الالتزامات	8,641,887	21,813,724	24,987,651	37,367,551	55,311,895
حقوق الملكية					
رأس المال	500,000	35,000,000	35,000,000	35,000,000	35,000,000
احتياطي نظامي	150,000	2,079,639	3,905,715	3,905,715	3,905,715
احتياطي اكتواري	206,198	68,265	352,957	441,652	260,205
ارباح إعادة تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	0	12,112	1,168,081	1.170,591	1,567,240
الأرباح المبقاة	27,724,777	15,432,318	31,867,005	54,729,048	60,425,508
إجماليّ حقوق الملكية	28,580,975	52,592,334	72,293,758	95,247,006	101,158,668
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	37,222,862	74,406,058	97,281,409	132,614,557	156,470,563

21.تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة.

المناطق	إجمالي الإيرادات			
	2024	2023	التغيير بالقيمة	التغيير بالنسبة
المنطقة الوسطى	198,813,515	134,647,620	129,863,227	-%4
المنطقة الشرقيّة	86,201,743	0	86,201,743	%100
المنطقة الغربية	748,544	0	748,544	%100
المنطقة الشماليّة	0	0	0	0
المنطقة الجنوبية	0	0	0	0

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

البيان	2024	2023	التغيرات (-/+)	نسبة التغير
الإيرادات	198,813,515	134,647,620	64,165,895	%47.65
تكلفة الإيرادات	(178,816,953)	(100,212,300)	(78,604,653)	%78.44
اجمالي الربح (الخسارة)	25,378,844	34,435,320	-9,056,476	-%26.30
الربح التشغيلي	9,596,869	26,823,211	-17,226,342	-%64.22
صافي الربح بعد الزكاة والضريبة	5,696,460	22,862,043	-17,165,583	-%75.08
اجمالي الدخل الشامل	5,911,662	22,953,248	-17,041,586	%6.21

23.إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا يوجد أي فروقات أو اختلافات عن المعايير المحاسبيّة المطبقة الصادرة من الهيئة السعوديّة للمحاسبين القانونيين تتطلب الإفصاح، حيث تم إعداد سجلات الشركة بالشكل الصحيح حسب المعايير الصادرة عن الهيئة السعوديّة للمحاسبين القانونيين. وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة من قبل السادة / شركة السيد العيوطي وشركاؤه محاسبون قانونيين، هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

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

لا يوجد شركات تابعة

25.تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة.

لا يوجد أدوات دين صادره للشركات التابعة

26.وصف لسياسة الشركة في توزيع أرباح الأسهم.

أ. سياسة توزيع الأرباح:

تم إعداد سياسة توزيع الأرباح وفقًا لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، واسترشاداً لأحكام المادة (9) من لائحة حوكمة الشركات والنظام الأساسي لشركة وجا، واعتمد السياسة بقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ: 2024/05/26 م.

ب. توزيع الأرباح:

1) توزع أرباح الشركة الصافية السنوية -بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى- على الوجه الآتي:

أ. خصم أي احتياطيات قررت الشركة تكوينها

ب. تحديد نسبة الأرباح التي توزع على المساهمين من الأرباح الصافية من قبل الجمعية العامة بناءً توصية مجلس الإدارة.

ج. للجمعية العامة عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة

د. لجمعية العامة -بناءً على اقتراح المجلس - أن تجنب نسبة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

هـ. يجوز للجمعية العامة العادية استخدام الأرباح المبقاة والاحتياطيات القابلة للتوزيع لسداد المبلغ المتبقي من قيمة السهم أو جزء منه على الا يخل ذلك بالعدالة بين المساهمين وفقاً لنظام الشركة ولوائحه.

2) توزيع أرباح مرحلية على الوجه الاتي:

يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:

أ. أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.

ب. ان تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها.

ج. ان تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترحة توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه وسملته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.

3) تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاة الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطيات قابلة للتوزيع.

4) يعد من قبيل الاحتياطيات القابلة للتوزيع الاحتياطيات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من اجله.

5) على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.

6) تلتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره.

7) استحقاق الأرباح:

1) يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادرة في هذا الشأن أو في قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع ويكون احقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق

2) يجب على مجلس الإدارة تنفيذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين خلال مدة لا تزيد على (15) يوماً من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحدد في قرار الجمعية العامة، أو في قرار مجلس الإدارة القاضي بتوزيع أرباح مرحلية بحسب الاحوال.

3) لا يلزم المساهم برد الأرباح التي وزعت عليه ولو مُنيت الشركة بخسائر في الفترات التالية.

27.وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص عدا مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والثمانين من قواعد طرح الأوراق الماليّة والالتزامات المستمرة وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة الماليّة.

لا توجد أي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقيّة في التصويت تعود لأشخاص عدا مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة الخامسة والثمانين من قواعد طرح الأوراق الماليّة والالتزامات المستمرة وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة الماليّة.

28.وصف لأي مصلحة وأوراق ماليّة تعاقديّة وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة او أي من شركاتها التابعة وأي تغيّر في تلك المصلحة او تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.

م	اسم من تعود له تسلسل المصلحة	المنصب	عدد الأسهم بداية العام	أدوات دين بداية العام	عدد الأسهم نهاية العام	أدوات دين نهاية العام	صافي التغيير	نسبة التغيير
أعضاء مجلس الإدارة								
1	م. ابراهيم عبدالله عبدالعزيز عبدالسلام	رئيس مجلس الادارة	35,700,000	0	35,700,000	0	0	%0
2	أ. محمد عبدالعزيز محمد الشريف	نائب رئيس مجلس الادارة	30,000	0	30,000	0	0	%0
أقارب أعضاء مجلس الإدارة								
1	حصه محمد بن عبدالله الصقير	زوجة رئيس مجلس الادارة	3,480,000	0	3,044,561	0	435,439	%12.51
2	ليان ابراهيم عبدالله بن عبدالسلام	ابنة رئيس مجلس الادارة	3,479,800	0	1,679,800	0	1,800,000	%51.72
كبار التنفيذيين								
1	أ. سلطان خلف احمد العنزي	مدير الموارد البشرية	12,000	0	10,000	0	2,000	%16.6
أقارب كبار التنفيذيين								
لا يوجد								

29.المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة

أ. قروض الشركة

الرقم	الجهة المانحة	تاريخ الحصول على القرض	نوع القرض	قيمة القرض	مدة القرض	المبلغ المتبقي
1	شركة صكوك المالية	06/10/2022	تمويل	10,000,000	20 شهر	0
2	شركة صكوك المالية	16/06/2023	تمويل	11,000,000	24 شهر	6,000,000

ب. 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	25/12/2023	12 شهر	12,000,000	9,754,959.58	502,489.35	10,257,448.93
2	بنك الرياض	13/12/2023	12 شهر	25,054,000	19,409,269.20	2,378,221.71	21,787,490.91
3	البنك العربي الوطني	20/1/2025	12 شهر	6,000,000	0	0	0
4	البنك السعودي الفرنسي	5/11/2024	12 شهر	20,000,000	93,194.85	16,446.15	109,641.00
5	مصرف الراجحي	31/12/2024	12 شهر	19,000,000	90,280.00	22,570.00	112,850.00
6	بنك البلاد	17/12/2023	12 شهر	15,000,000	11,015,445.86	1,224,211.43	12,239,384.29
7	مصرف الانماء	30/12/2024	12 شهر	16,000,000	0	0	0

30. وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك

لا يوجد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق ماليّة تعاقديّة أو مذكرات حق اكتتاب او حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال العام 2024 ولا يوجد أي عوض حصلت عليه الشركة.

31.وصف لأي حقوق تحويل او اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل، أو أوراق ماليّة تعاقديّة، او مذكرات حق اكتتاب، او حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة

لا يوجد أي حقوق تحويل او اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل، أو أوراق ماليّة تعاقديّة، او مذكرات حق اكتتاب، او حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال العام 2024 م.

32.وصف لاي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق الماليّة المتبقيّة مع التمييز بين الأوراق الماليّة المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها الشركات التابعة.

لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق الماليّة المتبقيّة مع التمييز بين الأوراق الماليّة المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها الشركات التابعة.

33.عدد اجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خال السنة المالية الأخيرة، وتواريخ انعقادها، وسجل حضور كل اجتماع موضحاً فيه أسماء الحاضرين.

اسم العضو	عدد الاجتماعات (8)							
	الاجتماع الأول 2024/02/08	الاجتماع الثاني 2024/03/24	الاجتماع الثالث 2024/03/30	الاجتماع الرابع 2024/04/24	الاجتماع الخامس 2024/05/26	الاجتماع السادس 2024/08/28	الاجتماع السابع 2024/10/15	الاجتماع الثامن 2024/12/11
إبراهيم عبدالله العبدالسلام	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
محمد عبدالعزيز الشريف	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
ناصر عبدالعزيز السهيل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
سلطان احمد الموسى	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
اصدر المجلس عدد 6 قرارات بالتمرير خلال العام 2024م.								

34.عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها.

الرقم	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	2024/01/14م.	إجراءات الشركات
2	2024/03/10م.	الجمعية العامة
3	2024/06/26م.	الجمعية العامة
4	2024/11/04م.	اخرى
5	2024/11/17م.	إجراءات الشركات

35.وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة

أ. بيان أطراف ذات علاقة:

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

الرقم	طرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	قيمة رصيد التعاملات	اسم العضو/ كبار التنفيذيين/ او أي شخص ذو علاقة بأي منهم	ملاحظة
1	م. إبراهيم عبدالله العبد السلام	رئيس مجلس الادارة	10,600,000	م. إبراهيم عبدالله العبد السلام	تمويل
2	شركة اعمال المعالجة المياه	شركة زميلة	501,000	-	تمويل

ب. بيان بمعاملات مع أطراف ذات علاقة:

الرقم	طرف ذو علاقة	رصيد المعاملات اول العام	قيمة المعاملات المستلمة	قيمة المعاملات المسددة	رصيد آخر العام
1	م. إبراهيم عبدالله العبد السلام	0	47, 314,000	36,714,000	10,600,000

36.معلومات تتعلق بأي اعمال منافسة للشركة او لأي من فروع النشاط الذي تزاوله والتي يزاولها او كان يزاولها عضو من أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	اسم الشركة	النشاط
1	م. إبراهيم عبدالله العبدالسلام	شركة البعد الثامن	الدعاية والاعلان

37.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

تم ذكرها في الفقرة 35 .وصف لأي صفقة بين الشركة وطرف ذي علاقة

38.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 بموجبة أحد أعضاء المجلس أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت

39.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 بموجبها أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح

40.بيان بقيمة المدفوعات النظامية المسددة

البيان	المبلغ بالريال سعودي	الوصف
التأمينات الاجتماعية	822,262	تمثل ما تم سداده أو تحمله خلال الفترة وفقاً لأحكام لأنظمة ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية
الزكاة والضريبة	3,973,436	ما تم سداده أو تحمله خلال الفترة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة ونظام الضريبة
رسوم مكتب العمل	1,276,447	الرسوم واجبة السداد حسب نظام العمل
الإجمالي	6,721.145	

41.بيان بقيمة أي استثمار أو احتياطات أنشئت لمصلحة موظفين الشركة

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

42.إذا كان تقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم الماليّة السنويّة، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها.

لم يتضمن تقرير مراجع الحسابات أي تحفظات او ملاحظات جوهريّة على القوائم الماليّة السنويّة للعام المالي 2024م.

43.توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين لأجلها مع بيان أسباب التوصية بالتغيير

لا توجد توصية من مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من اجلها.

44.تفاصيل أسهم الخزينة المحتفظ بها من قبل الشركة وتفاصيل عن استخدامات هذه الأسهم.

لا توجد أسهم خزينة محتفظ بها من قبل الشركة.

45.إقرارات مجلس الإدارة:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرت الشركة على مواصلة نشاطها

شكر وتقدير

يسر مجلس إدارة شركة وجا أن يشكر المولى عز وجل على ما تحقق من نتائج طيبة للشركة، كما يطيب للمجلس أن يرفع الى مقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين حفظهما الله ورعاهما عظيم الشكر والتقدير لما يسهمان به من رفع شأن الوطن والمواطنين وتنمية الإنسان والمكان.

والشكر موصول للسادة مساهمي الشركة على ثقتهم وكريم دعمهم ولإدارة الشركة وشركائها ومنسوبيها لجهودهم المخلصة وأدائهم خلال العام المالي 2024 م.

داعين الله عز وجل ان يتوج هذه الثقة والدعم بتطور وازدهار الشركة.

والله ولي التوفيق

مجلس إدارة شركة وجا

WAJA COMPANY
Closed joint stock company
C.R. 1010366065
Capital 35,000,000

شـركـــة وجـــا
شركة مساهمة مقفلة
س.ت. ١٠١٠٣٦٦٠٦٥
رأس المال ٣٥,٠٠٠,٠٠٠

التقرير السنوي للجنة المراجعة

للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31م

السادة / مساهمي شركة وجا **المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,,

أولاً : نبذه مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تم تشكلها بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 2024/03/24م لمدة اربع سنوات 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 ، وتتألف لجنة المراجعة من (رئيس) وعضوين وهم:

1- الاستاذ/ محمد عبدالعزيز الشريف رئيساً
2- المهندس/ ناصر عبدالعزيز السهيل عضواً
3- الاستاذ/ عبدالله محمد الشريف عضواً

ثانياً : مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، بما في ذلك المهام والمسؤوليات الآتية:

أ- مهام ومسؤوليات إدارة المراجعة الداخلية:

1. الإشراف على عمل الإدارة وإقرار خطة المراجعة الداخلية السنوية، واتخاذ ما تراه اللجنة مناسباً لتمكين الإدارة من تحقيق أهدافها وأداء مهامها وضمان استقلاليتها.
2. التوصية للمجلس باعتماد السياسات اللازمة للمراجعة الداخلية في الشركة.
3. مراجعة واعتماد الهيكل التنظيمي للإدارة المالية.
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير عام المراجعة الداخلية، والتوصية للمجلس بإعفائه أو استبداله بشخص آخر، وتحديد أجره.
5. إقرار مؤشرات أداء الرئيس التنفيذي، وتقييمه بناءً عليها.
6. دراسة نظام الرقابة الداخلية والمالية والإفصاح ونظم تقنية المعلومات لدى الشركة، والتأكد من كفايتها لتسيير أعمال الشركة، ورفع التوصية للمجلس بشأنها.
7. يرجع مدير عام إدارة المراجعة الداخلية وظيفياً للجنة المراجعة، وإدارياً للرئيس التنفيذي، على النحو التالي:

أ- يرجع مدير عام المراجعة الداخلية وظيفياً بشكل مباشر إلى لجنة المراجعة وذلك فيما يخص المسائل المتعلقة بإنجاز مهامه، ويجب ألا يتم تعطيل هذا التواصل المباشر من قبل الإدارة التنفيذية.

ب- يجب على مدير عام المراجعة الداخلية الرجوع إدارياً إلى الرئيس التنفيذي بشأن المسائل المتعلقة بتسيير المهام اليومية للشركة.

ب- المهام والمسؤوليات المتعلقة بمراجع الحسابات الخارجي:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التأكد من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، تمهيداً للعرض على الجمعية العامة.
2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة، ودراسة ومعالجة أي قيود على أعمال مراجع الحسابات من شأنها التأثير في قدرته على أداء أعماله ومهامه.
3. دراسة خطة مراجع الحسابات وأعماله، وتحديد نطاقها، والتحقق من عدم تقديمه اعمالاً فنية أو إدارية او استشارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة والتأكد من تماشيها مع خطة الإدارة وابداء مرائياتها حيال ذلك.
4. متابعة أعمال مراجع الحسابات، والتأكد من التزامه بنطاق العمل المحدد له، ومناقشته والإجابة على استفساراته.
5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ج- المهام والمسؤوليات المتعلقة بالقوائم والتقارير المالية:

1. دارسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء رأيها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها ، ورفع التوصية بشأنها إلى المجلس والجمعية العامة.
2. إبداء الرأي الفني - بناءً 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. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية، والبحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مدير الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
4. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
5. رفع تقرير سنوي لمجلس الإدارة يتضمن مرئيات لجنة المراجعة حول كفاية نظام الضوابط المالية الداخلية ونظام المخاطر في الشركة.
6. دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات الخارجي، وأي تقارير أخرى صادرة عن الشركة وتندرج تحت مسؤولية لجنة المراجعة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

د- المهام والمسؤوليات المتعلقة بإدارة المخاطر وضمان الالتزام:

1. التأكد من التزام الشركة وموظفيها بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة، والتوصية بالإجراءات المناسبة في حال عدم الالتزام.
2. تحديد مستوى التقبل للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والتأكد من فعالية الإجراءات المتبعة لدى الشركة للحماية من المطالبات والقضايا القانونية ومن مخاطر عدم الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
3. يجب على اللجنة دراسة أيّ حالة تعارض مصالح قد تنشأ لأيٍّ من أعضاء مجلس الإدارة واللجان، ويتضمن ذلك مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
4. الاطلاع بشكل دوري على تقرير مدير إدارة المخاطر والالتزام أو من يقوم بمهامه، واتخاذ القرارات بشأنه.
5. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ثالثاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

1- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسئولة 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 وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.

3- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فأن 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 2024م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية والداخلية وإدارة المخاطر وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2024م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة .

كما ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبقة في الشركة خلال العام المالي 2024 ذات فاعلية وكفاية مناسبة لحجم ونشاط الشركة، ولا توجد لديها أي ملاحظات جوهرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية.

خامساً : الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2024/12/31م 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 – علما 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