



التقرير السنوي للجنة المراجعة

للسنة المالية المنتهية في 2025/12/31م لشركة وجا

المحترمين

السادة / مساهمي شركة وجا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,

أولاً: نبذه مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تم تشكيلها بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 2024/03/24م لمدة أربع 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 :

وقامت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2025م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2025م.
- 2- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2025م.
- 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 2025/12/31م 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 2026/12/31م.
- 9- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- 10- فضلاً عن المسئوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم 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 مسؤولة 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 2025م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءة الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2025م 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 2025 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 والقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31م 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

الاسم	الصفة	التوقيع
محمد عبدالعزيز محمد الشريف	رئيس لجنة المراجعة	
ناصر عبدالعزيز ناصر السهيل	عضو لجنة المراجعة	
عبدالله محمد عبدالله الشريف	عضو لجنة المراجعة	

التاريخ: 2026/05/12م

توصية لجنة المراجعة في شركة و جا الى مجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين بترشيح مراجع حسابات خارجي

راجع أعضاء لجنة المراجعة العروض المستلمة من مكاتب مراجع الحسابات الخارجي المشار إليهم أدناه، لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2026م وفحص التقارير المالية الأولية (الربع الثاني والثالث للعام 2026م - الربع الأول 2027م)، لشركة و جا وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

اجمالي الاتعاب (غير شامل الضريبة)	نطاق العمل	اسم مكتب المراجعة
435,000 ريال	مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2026م وفحص التقارير المالية الأولية (الربع الثاني 2026م- الربع الثالث 2026م- الربع الأول 2027م)، وتقديم إقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م.	شركة طلال أبو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون
435,000 ريال	مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2026م وفحص التقارير المالية الأولية (الربع الثاني 2026م- الربع الثالث 2026م- الربع الأول 2027م)، وتقديم إقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م.	شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون
370,000 ريال	مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2026م وفحص التقارير المالية الأولية (الربع الثاني 2026م- الربع الثالث 2026م- الربع الأول 2027م)، وتقديم إقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م.	شركة سلطان احمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون
355,000 ريال	مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2026م وفحص التقارير المالية الأولية (الربع الثاني 2026م- الربع الثالث 2026م- الربع الأول 2027م)، وتقديم إقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2026م.	شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية

وبناء على المناقشة وافقت لجنة المراجعة على التوصية لمجلس الإدارة بترشيح المكاتب المذكورة اعلاه للجمعية العامة لاختيار المراجع حسابات خارجي من قبل المساهمين، وتم استبعاد عرض شركة (RSM) المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية لوجود تعارض بين اعمال المراجعة وعملها معنا بعقد الفحص المالي النافي للجهالة،

ولكم و افر التحية والتقدير

رئيس لجنة المراجعة

محمد عبدالعزيز الشريف



المحترمين

السادة/ اعضاء الجمعية العامة لشركة وجا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بناء على متطلبات المادة (71) من نظام الشركات والتي تتطلب أن يبلغ عضو مجلس الإدارة المجلس بما له من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة عن عام 2025م ، يود رئيس مجلس الإدارة إبلاغ بما هو آتي:

(بالريال السعودي)

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

صاحب العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	طرف ذو علاقة	مدة العقد	المعاملات المدينة	المعاملات الدائنة
1- شركة اعمال المعالجة للمياه	شركة زميلة	تمويل	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	مفتوح	0	501,000
2- إبراهيم عبدالله عبدالسلام	المساهم الرئيسي	تمويل	إبراهيم عبدالله عبدالسلام	مفتوح	8,890,000	29,424,000

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

والله الموفق.

الاسم	الصفة	التوقيع
إبراهيم عبد الله عبد العزيز عبد السلام	رئيس مجلس الإدارة	
محمد عبدالعزيز محمد الشريف	نائب رئيس مجلس الإدارة	
ناصر عبدالعزيز ناصر السهيل	عضو مجلس الإدارة	
سلطان احمد عبدالعزيز موسى	عضو مجلس الإدارة	

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
١٢٢، شارع الأمير فيصل بن تركي
ص.ب ٤٨٩، الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٠١ / ٤٠٨ ١٨١١
ف: ٠١١ ٤٠٨ ١٨٣٦
المركز الرئيسي - جدة
www.elayouty.com

تقرير المحاسب القانوني المستقل للتأكد المحدود

إلى السادة مساهمي
شركة وجا
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي الشركة

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن التبليغ المذكور تفصيله في فقرة الموضوع أدناه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المشار إليها أدناه.

الموضوع

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة وجا ("الشركة") إلى الجمعية العامة للمساهمين عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ("التبليغ") - مرفق ١، والذي تم إعداده وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة أدناه وذلك للالتزام بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

الضوابط المنطبقة

إن الضوابط المنطبقة هي متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠١هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م، والخاصة بالإفصاح عن المصلحة في الأعمال والعقود والتي تنص على "مع مراعاة حكم المادة (٢٧) من النظام، يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة".

القيود الملازمة والغرض المحدد

يتعلق ارتباط التأكيد المحدود هذا بالتبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م فقط، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيد أو استنتاج عن أية عقود أو معاملات لم يشتمل عليها تبليغ مجلس الإدارة ولا عن العقود أو المعاملات التي تمت أو التي ستتم خلال فترات مختلفة عن فترة التبليغ المذكورة. وقد تم إعداد هذا التقرير، الذي يشمل استنتاجنا، بناءً على طلب إدارة الشركة، وذلك لمساعدة الشركة ومجلس إدارتها في الوفاء بمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات. ولا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه إلى أي أطراف أخرى، دون الحصول على موافقتنا المسبقة، باستثناء وزارة التجارة وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، إلى الحد المسموح به نظاماً، ولا تقبل أو تتحمل أي مسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

مسؤوليات الإدارة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة، وهي المسؤولة كذلك عن التصميم والتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد وعرض معلومات التبليغ وخلوها من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

تقرير المحاسب القانوني المستقل للتأكد المحدود

إلى السادة مساهمي
شركة وجا
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض

تقرير التأكيد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي الشركة ... (تتمة)مسؤوليات المحاسب القانوني

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى استنتاج تأكيد محدود حول التبليغ بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود بشأن ما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن تبليغ مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى من التأكيد المحدود مناسب لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، عند تحديد طبيعة ومدى الإجراءات المنفذة فإننا نأخذ في الحسبان الآلية المستخدمة في إعداد معلومات التبليغ كما نمارس حكمنا المهني عند تخطيط الارتباط المحدود وتنفيذه بما في ذلك تحديد مخاطر وجود تحريف جوهري في معلومات التبليغ سواء بسبب غش أو خطأ، ومدى ملائمة المعلومات والأدلة التي حصلنا عليها.

إدارة الجودة والمتطلبات المسلكية

إننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) والمعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم نظام لإدارة الجودة وتطبيقه وتشغيله، بما في ذلك سياسات أو إجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات المسلكية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية، المتعلقة بارتباط التأكيد المحدود.

ملخص الإجراءات المنفذة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ، وقد تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها على ما يلي:

- ناقشنا الإدارة فيما يتعلق بالإجراءات المتبعة للحصول على أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة على أعمال وعقود.
- حصلنا على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بجميع الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.
- فحصنا محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والتي تشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأن عضو المجلس لم يصوت على القرار الصادر في هذا الصدد خلال اجتماعات المجلس.
- فحصنا الإفادات التي حصلنا عليها من الإدارة حول العقود والمعاملات المبرمة التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.
- فحصنا توافق المعاملات والاتفاقيات المدرجة في التبليغ مع الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباطات التأكيد المعقول، ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول، وفي اعتقادنا أن الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا للتأكد المحدود.

تقرير المحاسب القانوني المستقل للتأكد المحدود

إلى السادة مساهمي
شركة وجا
شركة مساهمة سعودية مدرجة
المملكة العربية السعودية - الرياض

تقرير التأكد المحدود حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة إلى مساهمي الشركة ... (تتمة)

استنتاج التأكد المحدود

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن تبليغ مجلس الإدارة المرفق لم يتم عرضه بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة "المادة (٧١) من نظام الشركات".

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيش

عبد الله بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

الرياض في : ٢٤ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق : ١٢ إبريل ٢٠٢٦ م



WAJA COMPANY

Saudi Joint Stock Company

C.R. 1010366065

Capital 35,000,000



شركة وجا

شركة مساهمة سعودية

س.ت. ١٠١٠٣٦٦٠٦٥

رأس المال ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ م

التاريخ: 2026/04/06 م

المحترمين

السادة/ اعضاء مجلس الادارة لشركة وجا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

اود ارفع لسعادتكم بيان ووصف عن الشركات التي يمارس اعضاء مجلس الإدارة شركة وجا لنشاط منافسة ، يود رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء مجلس الإدارة الموقرة بما هو آتي:

بيان الشركات تمارس نشاط منافس

وصف نشاط المنافس	اسم العضو المشترك في نشاط منافس	اسم الشركة المنافسة
الدعاية والاعلان	رئيس مجلس الإدارة إبراهيم عبدالله السلام	شركة البعد الثامن المحدودة

حيث ان النشاط تكميلي ولا تتعارض الشركات مع بعضها البعض.

والله الموفق.

رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم عبدالله السلام