

تقرير لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس الإدارةالمقدم للجمعية العامة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024

بناءً على لأئحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 2024-05-05م، فإن عدد أعضاء اللجنة هو (4) أعضاء تم تعيينهم من قبل مجلس الإدارة للشركة وينطبق عليهم شروط العضوية الموضحة بالأئحة ، وقد اجتمعت اللجنة خلال عام 2024 م عدد (7) إجتماعات قامت خلالها بأداء المهام والمسؤوليات المنوطة بها.

كما قامت لجنة المراجعة خلال عام 2024 م بالإطلاع على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

كما قامت اللجنة بالإطلاع على نتائج تقارير المراجعة الداخلية والتأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة والتصحيحية للملاحظات الواردة فيها، والإطلاع والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة والتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

كما تم التحقق من إستقلالية مراجع الحسابات، ومدى فعالية أعمال المراجعة التي قام بها، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق المراجعة ، ودراسة خطة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما تم إتخاذ به بشأنها .

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

إن لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها، وبناءً على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة والمراجع الداخلي ومراجع الحسابات الصادرة خلال هذا العام قد توصلت الى أن عمليات المراجعة لم تُظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر ، وأن القوائم المالية تم إعدادها حسب المتطلبات النظامية كما في 31 ديسمبر 2024م

نيابة عن / لجنة المراجعة



أحمد بن إبراهيم السنيدي

رئيس لجنة المراجعة



التاريخ: 2025/03/05م

السادة / مساهمي شركة الماجد للعود ،،، المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله و بركاته

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين عن التعاملات والعقود التي لهم مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة)

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، و إلى متطلبات المادة (71) من نظام الشركات، موضح أدناه ملخص الاعمال و العقود التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، علما بأن جميع التعاملات تتم في سياق الاعمال العادية و وفقاً للشروط السائدة و دون شروط تفضيلية،

ملخص التعاملات و العقود مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام 2024م، التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها:

#	الطرف ذو العلاقة	طبيعة التعامل أو العقد	بداية العمل أو العقد و مدته	الطرف ذو المصلحة	قيمة التعامل أو العقد خلال السنة المالية 2024م (ريال سعودي)
1	شركة مزيج عطري	إيرادات من تقديم خدمات من خلال عقد تعبئة وتغليف علما بأن قيمة العقد متغيرة حسب طلب التعبئة والتغليف (من طرف ذو علاقة)	خمس سنوات تبدأ من 2020/10/25م	ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة غير مباشرة)	454,931
الإجمالي					454,931
2	شركة شرفة المسكن للخدمات العقارية	تكاليف محملة من عقد تطوير وإشراف على بند الخرسانات والمباني لقطعة الأرض المملوكة للشركة في حي الصحافة بمدينة الرياض (إلى طرف ذو علاقة)	160 يوم تاريخ العقد 2024/05/05	ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة غير مباشرة)	4,284,900
الإجمالي					4,284,900
3	سليمان علي عثمان الماجد خالد علي عثمان الماجد سعد علي عثمان الماجد ماجد علي عثمان الماجد	عقد إيجار لفرع الشركة في العويس (إلى طرف ذو علاقة)	خمس سنوات تبدأ من 2022/01/01م	- ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة و غير مباشرة) - وليد خالد الماجد - العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي (مصلحة مباشرة) - ثامر سعد الماجد- نائب رئيس المجلس و نائب الرئيس التنفيذي (مصلحة غير مباشرة)	230,000

تبليغ من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين عن التعاملات و العقود التي لهم مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة) رقم الصفحة (1 من 2)

الاسم	الصفة	التوقيع
ماجد علي الماجد	رئيس مجلس الإدارة	





92,000	- ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة و غير مباشرة) - وليد خالد الماجد -العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي (مصلحة غير مباشرة) - ثامر سعد الماجد-نائب رئيس المجلس و نائب الرئيس التنفيذي(مصلحة غير مباشرة)	خمس سنوات تبدأ من 2022/01/01م	عقد إيجار لفرع الشركة في العويس (إلى طرف ذو علاقة)	
353,976	- ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة و غير مباشرة) - وليد خالد الماجد -العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي (مصلحة غير مباشرة) - ثامر سعد الماجد-نائب رئيس المجلس و نائب الرئيس التنفيذي(مصلحة غير مباشرة)	ثلاثة سنوات تبدأ من 2024/01/01م	عقد إيجار لفرع الشركة في حي الربيع - طريق الملك عبدالعزيز (إلى طرف ذو علاقة)	
675,976	الإجمالي			
172,500	ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة غير مباشرة)	سنة واحدة تبدأ من 2024/01/01	عقود ايجار فرع الشرق شارع المكرونة بجدة (إلى طرف ذو علاقة)	4 محمد علي عثمان الماجد بدر علي عثمان الماجد
14,850	ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة غير مباشرة)	سنة واحدة تبدأ من 2023/03/28م علما بان العقد تم إنهاءه	عقد ايجار سكني في شارع ريعي الذهلي حي الترجس في مدينة الرياض (إلى طرف ذو علاقة)	
187,350	الإجمالي			
3,878,648	- ماجد علي الماجد - رئيس مجلس الإدارة (مصلحة مباشرة و غير مباشرة) - وليد خالد الماجد -العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي (مصلحة غير مباشرة) - ثامر سعد الماجد-نائب رئيس المجلس و نائب الرئيس التنفيذي(مصلحة غير مباشرة)	-	عبارة عن تكاليف الادراج والطرح العام الاول مدفوعة بالإثابة و محملة علي المساهمين البائعين (من طرف ذو علاقة)	5 ماجد علي عثمان الماجد خالد علي عثمان الماجد سعد علي عثمان الماجد سليمان علي عثمان الماجد بدر علي عثمان الماجد محمد علي عثمان الماجد
3,878,648	الإجمالي			

و تفضلوا بقبول وافر التحية



تبلغ من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين عن التعاملات و العقود التي لهم مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة) رقم الصفحة (2 من 2)

الاسم	الصفة	التوقيع
ماجد علي الماجد	رئيس مجلس الإدارة	



تقرير المراجع المستقل

إلى المساهمين في شركة الماجد للعود
(شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة الماجد للعود (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الاخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الامور الرئيسية للمراجعة

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

الاعتراف بالإيرادات	
يرجى الرجوع إلى الايضاح ٣،١٤ لسياسة المحاسبة المتعلقة بالإيرادات، وإلى الايضاح ٢٠ للإيضاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الامر في مراجعتنا
خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، اعترفت الشركة بإيرادات بقيمة ٩٢٦ مليون ريال سعودي (مقابل ٧٧٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٣م).	— قمنا بتنفيذ الاجراءات التالية: — قيمنا مدى ملائمة سياسة الاعتراف بالإيرادات الخاصة بالمجموعة وامتثالها فيما يتعلق بالمعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة.

تقرير المراجع المستقل عن القوائم المالية الموحدة لشركة الماجد للعود والشركة التابعة لها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)
الامور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الامر في مراجعتنا
تعتمد الشركة في الاعتراف بالإيرادات على تحقيق التزامات الاداء وفقاً لسياساتها، مما يؤدي عادةً إلى الاعتراف بالإيرادات في نقطة زمنية محددة.	— قيمنا التصميم والتنفيذ واختبرنا الفعالية التشغيلية للضوابط ذات الصلة بالمجموعة بما في ذلك الضوابط الالية حول الاعتراف بالإيراد.
حددنا هذا الامر كأمر مراجعة رئيسي لان المجموعة تعتبر الإيرادات مقياساً حيوياً للأداء. بالإضافة إلى ذلك، هناك خطر متأصل في إمكانية تضخيم الإيرادات لعرض نتائج مالية محسنة.	— فحصنا على أساس العينة تسويات المبيعات اليومية التي أعدتها الادارة على مستوى الفروع وتوافقها مع سجلات المبيعات.
	— فحصنا الايداعات النقدية اليومية على أساس العينة للتحقق من تقرير المبيعات اليومي.
	— قيمنا عينة من معاملات المبيعات قبل نهاية السنة وبعدها وتحققنا فيما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة المحاسبية الصحيحة.
	— قمنا بأداء الاجراءات التحليلية وتحليل الفروقات.

معلومات أخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع عنها والادارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها. وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو محرفة بشكل جوهري بأية صورة أخرى عند قراءتنا للتقرير السنوي. عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الامر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لأحكام نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الافصاح بحسب مقتضى الحال، عن الامور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الادارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الادارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الادارة، هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

تقرير المراجع المستقل عن القوائم المالية / الموحدة لشركة الماجد للعود والشركة التابعة لها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بترعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية الموحدة وتقييمها، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتُستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة وذلك للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة كأساس رأي بشأن القوائم المالية للمجموعة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأعمال المراجعة المنفذة لأغراض مراجعة المجموعة. ونحن نظل مسؤولين بشكل كامل عن رأينا في المراجعة.

تقرير المراجع المستقل عن القوائم المالية الموحدة لشركة الماجد للعود والشركة التابعة لها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

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

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

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

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٣ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٣ مارس ٢٠٢٥ م

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها "التبليغ"

عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السادة / المساهمين المحترمين

شركة الماجد للعود

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة شركة الماجد للعود (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") قمنا بأعمال تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهمي شركة الماجد للعود والذي يتم التقرير فيه عن الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة ويكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية .

الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية.
- قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود.
- السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسئولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتبليغ بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسئولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة بالتبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة الماجد للعود لمساهمي شركة الماجد للعود عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا في إجراء التأكيد المحدود وإبداء استنتاج في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة. وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. لقد قمنا بتصميم إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود ويوفر أساس مناسب لاستنتاجنا حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

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

كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" الذي يتطلب من المكتب تصميم نظام لإدارة الجودة، و تطبيقه وتشغيله، بما في ذلك سياسات أو إجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مطابقة المعلومات المدرجة بالتبليغ مع السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.
- مطابقة البيانات المدرجة بالتبليغ مع قرارات الجمعية العامة لمساهمي الشركة التي رخصت المعاملات والعقود عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول وهي أقل منها في المدى وبالتالي 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.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من مجلس إدارة شركة الماجد للعود لمساهمي
شركة الماجد للعود عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن
المعلومات المدرجة بالتبليغ المرفق محرفة بشكل جوهري وفقاً للضوابط المنطبقة.

تقييد الاستخدام

أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى إدارة الشركة مع نموذج التبليغ المرفق والمقدم من مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة
الماجد للعود والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد لا يكون
من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

أمور أخرى

ليس لدينا مسؤولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.
تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٦ إبريل ٢٠٢٥ م

الموافق: ٨ شوال ١٤٤٦ هـ