



## تقرير لجنة المراجعة

### لشركة البابطين للطاقة و الاتصالات

للعام المنتهي في 2020/12/31م

الموقرين

السادة / المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

يسرني أن أعرض عليكم تقرير لجنة المراجعة السنوي لمهام وفاعليات لجنة المراجعة بناءً على المادة رقم (91) من لائحة حوكمة الشركات وتماشياً مع المادة (101) من نظام الشركات والمادة رقم (55) من لائحة حوكمة الشركات. حيث تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة للفترة من 2018/07/27 وحتى 2021/07/26 على النحو التالي:-

- 1- الدكتور / ياسين عبد الرحمن الجفري  
رئيس اللجنة (مستقل)
- 2- الأستاذ / خالد محمد عبد الله عبد الرحمن أبابطين  
عضو اللجنة
- 3- الأستاذ / خالد سليمان عبد العزيز السلیمان  
عضو اللجنة (مستقل)
- 4- الأستاذ / سلطان حمد عبد الله البابطين  
عضو اللجنة

وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها . وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 :-

### أولاً : التقارير المالية

- 1- قامت اللجنة بمراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في القوائم المالية و تقارير المراجعة الربع سنوية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدتها وشفافيتها.و ذلك بالتنسيق مع المراجع الخارجي و الإدارة التنفيذية بالشركة و طبقاً لمعايير المراجعة ، و المبادئ المحاسبية المتعارف عليها .
- 2- وقد كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها. و لم توجد أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية .

### ثانياً : المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر

- 1- قامت اللجنة بمراجعة خطة إعداد سجل المخاطر التي تواجه الشركة و خطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل المراجع الداخلي على أساس المخاطر و المصادقة عليها.
- 2- قامت اللجنة بمراجعة و تحديث نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- 3- بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية و الخارجية كما ظهرت في التقارير المرفوعة لإدارة الشركة ولجنة المراجعة خلال السنة المالية من المراجع الداخلي للشركة مكتب الدكتور محمد عبد العزيز حجازي . بالإضافة إلى المعلومات المقدمة من قبل الإدارة التنفيذية فيما يتعلق بأنظمة الضبط الداخلي للسنة المالية تبين للجنة عدم وجود قصور جوهري في هذه الأنظمة يقتضي الإفصاح عنه.
- 4- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها .
- 5- تتيح اللجنة للعاملين بالشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية من خلال سياسة الإبلاغ عن المخالفات مع ضمان التحقق من هذه الملاحظات بالتحقيق بشكل مناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز الذي حدث من خلال نظام وإجراءات تتيح للعاملين أبداء ملاحظاتهم عن أي تجاوزات ويكفل لهم السرية والحماية.



## 6- مراجعة المخاطر التي قد تواجه الشركة في المستقبل والتي تقرر الإفصاح عنها للمساهمين وهي كالتالي :

- 6.1 التأثير على مواصلة العمليات الصناعية والتجارية (خطة الأعمال) نتيجة كارثة طبيعية كتأثيرات وبائية عالمية مثل Covid-19
- 6.2 الضغط المستمر في الأسعار مع المنافسين بسبب دخول العديد من المصنعين و الموردين الجدد للسوق.
- 6.3 التذبذب غير الملائم في أسعار المواد الخام خاصة خلال جائحة كورونا.
- 6.4 عدم توافق شروط ائتمان الموردين مع شروط ائتمان العملاء.
- 6.5 عدم الالتزام او المراقبة بصفة مستمرة و كافية للمتطلبات القانونية و التشريعية وتحديثاتها مثل (هيئة السوق المالية، مصلحة الزكاة والدخل ، ونظام حماية الأجور ، والسياسات المالية، والمعايير المحاسبية، ومتطلبات الأمانات والبلديات الخ)
- 6.6 الإخفاق في تحديد وإدارة التقلبات غير المرغوبة للعملاء الأجنبية المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية والاستثمارات الخارجية، أي اليورو، الجنيه الإسترليني، الجنيه المصري، الخ.
- 6.7 التغير في نظام العمل وفرض نسبة محددة إلزامية لمهن معينة لا بد من تواجدها في الشركات بالإضافة إلى تشريعات إنتقال القوى العاملة الجديد الذي من المحتمل أن يكون له أثر على القوى العاملة ذات الكفاءة وبالتالي التأثير على الإنتاجية.

### ثالثاً: مراجع الحسابات:

- 1- قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مكاتب مراجعي حسابات مرخصة للعمل في السعودية وتحديد أتعابهم ، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم و تم مخاطبتها لتقديم عروض لمراجعة الحسابات للربع الثاني والثالث والرابع من عام 2020 والربع الأول من عام 2021م والمعدة طبقاً للمعايير المحاسبية الدولية ( IFRS ) أن يكون مرخصاً له وأن يستوفي الشروط المقررة من الجهات المختصة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة. و بعد ان قامت اللجنة بدراسة العروض المقدمة لها و هي :

م	اسم مكتب المحاسبة المرشح	قيمة العرض	ملاحظات
1	مكتب أسامة عبدالله الخريجي وشريكه	135 ألف ريال	
2	شركة السيد العيوطي	125 ألف ريال	

قررت اللجنة التوصية لمجلس الإدارة باختيار شركة السيد العيوطي وذلك للأسباب التالية:

- تمتع شركة السيد العيوطي بخبرة واسعة داخل المملكة العربية السعودية.
  - لديه فريق عمل عالي الخبرة وملم بالتعدلات الجديدة التي أقرتها هيئة السوق المالية في المعايير الدولية المحاسبية IFSR.
  - تعتبر تكلفة أتعاب السيد العيوطي سعر منافس من بين المتقدمين.
  - يقوم المكتب بمراجعة شركات كبرى في المملكة العربية السعودية مما أثقل خبرته في إجراء التدقيق بشكل محترف.
- وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة العادية التي عقدت بتاريخ 2020/06/10م باختيار شركة السيد العيوطي للقيام بمراجعة القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والرابع من عام 2020م والربع الأول من عام 2021م.
- كما أوصت اللجنة لمجلس الإدارة بالإستمرار بتعيين المراجع الداخلي للشركة (مكتب الدكتور محمد عبد العزيز حجازي ) للقيام بعمل مدير المراجعة الداخلية ومهام وخصائص وحدات المراجعة الداخلية والمخاطر وذلك من خلال تقييم المخاطر وعمل خطة للمراجعة الداخلية ومتابعة تلامي الملاحظات التي يتم إيجادها للشركة الأم وشركاتها التابعة وتحديد أتعابها ونطاق عملها وقد وافق مجلس الإدارة على ذلك في اجتماعه بتاريخ 2020/12/30م وقد تم اعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام 2021 – 2022 م بناءً على سجل المخاطر.

- 2- قامت اللجنة بمراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمالها، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج

عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك. والإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة كلما وجدت.

- 3- قامت اللجنة بدراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها و تم التأكد من

إشتمال القوائم المالية على ما يلي :

- القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة والملاحظات المتعلقة بها.
- أي تغييرات جوهرية مطلوبة على خطة المراجعة للمحاسب القانوني.



- أية صعوبات جديدة أو خلافات مع الإدارة تتم مواجهتها أثناء سير عملية المراجعة.
- وجود تقديرات وأحكام هامة تكتنف القوائم المالية بما في ذلك المبررات المنطقية المتعلقة بهذه التقديرات والتفاصيل المتعلقة بالمخصصات والاحتياطيات الهامة.
- النظر وإبداء الرأي في أية مقترحات تنظيمية أو محاسبية لها تأثير على القوائم المالية.
- النظر في رأي الإدارة والمحاسب القانوني حول جودة المبادئ المحاسبية والتقديرات المستخدمة (وليس فقط إمكانية قبولها).

4- قامت اللجنة بالاجتماع مع المراجع الخارجي للشركة قبل انعقاد الجمعية العامة وقبل إصدار التقرير السنوي للشركة، بهدف فحص ومناقشة القوائم المالية السنوية المراجعة بما في ذلك مناقشة نتائج المراجعة السنوية، ملاحظات المحاسب القانوني وأية أمور أخرى لم يتم تسويتها أو تعديل القوائم المالية بها والإطلاع على أسباب ذلك.

#### رابعاً: ضمان الالتزام:

- 1- قامت اللجنة بمراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنه ذلك.
- 2- قامت اللجنة بالتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة .
- 3- قامت اللجنة بمراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

#### خامساً: اجتماعات لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة عدد (4) إجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م ومن ضمنها إجتماعات مع مراجع حسابات الشركة، ومع المراجع الداخلي للشركة.

#### سادساً: رأي اللجنة

من خلال تقارير المراجعة الداخلية وتقارير المراجع الخارجي بالإضافة إلى خطاب الإدارة المقدم من المراجع الخارجي وما قدمته الإدارة التنفيذية قد وفر اساساً معقولاً لرأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية للشركة ومدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الحد من المخاطر التي تواجه الشركة والسيطرة عليها خاصة في ظل ظروف جائحة فيروس كورونا Covid-19 وأن أنظمة المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر تعتبر ذات فاعلية و كافية لأداء الأعمال والمهام المطلوبة من وحدات الشركة المختلفة مما أدى إلى استمرارية أعمال الشركة في ظل الجائحة.

رئيس لجنة المراجعة

الدكتور/ ياسين عبد الرحمن الجفري