



تقرير لجنة المراجعة

لشركة البابطين للطاقة و الاتصالات

للعام المنتهي في 2021/12/31م

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 كان تشكيل اللجنة لفترة المجلس 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 |

ثم أعيد تشكيل اللجنة بناءً على اجتماع الجمعية العامة العادية التي عقدت بتاريخ 2021/09/02 وذلك حتى نهاية فترة المجلس التي تنتهي في 2024/07/26 وكان تشكيل اعضاء اللجنة بدابة من تاريخ موافقة الجمعية على النحو التالي:

- | | |
|--|----------------------------|
| 1-الدكتور / عبد الله صغير محمد الحسيني | (رئيس اللجنة – مستقل) |
| 2-الأستاذ / عبد الكريم حمد عبد الله البابطين | (عضو اللجنة – غير تنفيذي). |
| 3-الأستاذ/ خالد محمد عبد الله عبد الرحمن أبابطين | (عضو اللجنة – غير تنفيذي) |

وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها. و فيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 :-

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 وعدالتها وشفافيتها. وذلك بالتنسيق مع المراجع الخارجي والإدارة 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 و إدارة المخاطر

1- قامت اللجنة بمراجعة خطة إعداد سجل المخاطر التي تواجه الشركة وخطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل المراجع الداخلي على أساس المخاطر والمصادقة عليها.

2- تأكدت اللجنة بفاعلية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة من خلال تقارير المراجعة الداخلية وكذلك نتائج المراجعة الخارجية.

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 الى المعلومات



المقدمة من قبل الادارة التنفيذية فيما يتعلق بانظمة 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- تحديث سجل 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 للعملة الأجنبية المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية والاستثمارات الخارجية، أي اليورو، الجنيه الإسترليني، الجنيه المصري، الخ.

6.7 التغيير في نظام العمل وفرض نسبة محددة إلزامية لمهن معينة لابد 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.

6.8 التغيير في أنظمة العمل والعمال أو الأنظمة الضريبية للدول التي تقع فيها فروع أو شركات تابعة للشركة الأم.

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 2021 والربع الأول من عام 2022 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	شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه	275 ألف ريال	
2	شركة سليمان عبد الله الخراشي وشركاؤه	440 ألف ريال	

قررت اللجنة التوصية لمجلس الإدارة باختيار شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه وذلك للأسباب التالية:

- من ضمن قائمة المعتمدين من هيئة السوق المالية وبالتالي فهو مستوفي المعايير اللازمة لإجراء المراجعة الخارجية للشركات المساهمة المدرجة.
- تمتع شركة إبراهيم البسام بخبرة واسعة داخل المملكة العربية السعودية.
- لديه فريق ذو خبرة وملم بالتعديلات الجديدة التي أقرتها هيئة السوق المالية في المعايير الدولية المحاسبية IFSR.
- تعتبر تكلفة أتعاب شركة البسام سعر منافس من بين المتقدمين.
- يقوم المكتب بمراجعة شركات عديدة في تخصصات مختلفة في المملكة العربية السعودية مما أثقل خبرته في إجراء التدقيق بشكل محترف.

وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة العادية التي عقدت بتاريخ 2021/05/27م باختيار شركة إبراهيم أحمد البسام للقيام بمراجعة القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والرابع من عام 2021م والربع الأول من عام 2022م.



- 2- قامت اللجنة بمراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمالها، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك. و الإجابة 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 إشمال 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 والاحتياطات 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.
- 5- عقدت اللجنة اجتماعات دورية للوقوف على أعمال المراجعة الخارجية ودراسة أي معوقات أو أسباب ممكن أن تؤدي إلى تعطل أو تأخر إصدار القوائم المالية.

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 تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

خامساً: اجتماعات لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة عدد (4) إجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م ومن ضمنها إجتماعات مع مراجع حسابات الشركة، ومع المراجع الداخلي للشركة لدراسة نتائج تقارير المراجعة الداخلية وكذلك القوائم المالية.

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 أساساً 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 استمرار جائحة فيروس كورونا Covid-19 لعام الثاني على التوالي 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/ عبد الله صغير الحسيني