

التقرير السنوي للجنة المراجعة للمساهمين لعام 2020م

السادة/ مساهمي شركة وفرة للصناعة والتنمية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

تود لجنة المراجعة لشركة وفرة للصناعة والتنمية أن تقدّم للمساهمين - وفقاً للمادة 104 من نظام الشركات - تقريرها السنوي الذي يتضمّن ملخصاً عن أداء لجنة المراجعة السابقة خلال السنة الماليّة المنتهية في 2020/12/31م.

وبما أنّ لجنة المراجعة الحاليّة لم تشهد السنة الماليّة المُشار إليها فقد اعتمدت في إعداد هذا التقرير على المراجعة الداخليّة في السنة الماليّة المعنيّة.

تشكيل لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة المراجعة السابقه بقرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين بتاريخ 2019/10/24م لمدة ثلاث سنوات تنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة في 2022/07/03م لمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخليّة، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخليّة ومراجع حسابات الشركة.

وقد تم عزل لجنة المراجعة السابقه وتم تشكيل لجنة المراجعة الحاليه بداية من تاريخ انعقاد الجمعية في 14-3-2021م وحتى انتهاء دورة مجلس الادارة في 13-01-2024م.

اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة السابقة ثلاثة اجتماعات خلال السن المالية 2020م:

الاجتماع الأول: لمناقشة واعتماد نتائج القوائم المالية السنوية للعام 2019م.

الاجتماع الثاني والثالث لمناقشة واعتماد نتائج القوائم المالية للربع الاول والثاني لعام 2020م، على التوالي.

أمّا نتائج الربع الثالث فقد اعتمدها مجلس الإدارة مباشرة لتعذر اجتماع لجنة المراجعة السابقة نسبة لاستقالة رئيس اللجنة.

حضر جميع أعضاء اللجنة السابقة كلّ اجتماعات اللجنة الاثنين

وظلت لجنة المراجعة السابقة تقوم بأعمالها وفق المادّة الرابعة والخمسون والمادة الخامسة والخمسون من لائحة حوكمة الشركات.

تخفيض رأس المال:

بسبب الخسائر التي تكبدتها الشركة في السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م، والتي تسببت في خسائر

متراكمة وصلت الى 61,4% من رأس مال الشركة البالغ قدره 200 مليون ريال قام مجلس إدارة الشركة بعد

أخذ الموافقات النظاميّة بتخفيض رأس مال الشركة من 200 مليون ريال سعودي إلى 77,170,350 ريال

سعودي لإطفاء خسائر متراكمة مقدارها 122,829,650 ريال. وقد أجازت الجمعية العامّة العاديّة تخفيض

رأس المال بتاريخ 2020/04/08م.

وفي نهاية السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م تكبدت الشركة خسائر مقدارها 13,351,045 ريال.

وخلال عام 2020م كان هناك مخاطر كبيرة تواجه الشركة ومن أهم هذه المخاطر انخفاض الطلب على منتجات الشركة بسبب تراجع القوة الشرائية. وكانت أكبر المخاطر هي جائحة كورونا التي أثرت على المبيعات خلال العام بسبب الإجراءات الاحترازية التي فرضتها وزارة الصحة والجهات ذات الصلة والتي أدت لإغلاق المطاعم والأسواق أو تقييد نشاطها. وتعليق موسم العمرة والزيارة وقد قامت الشركة بتطبيق الإجراءات الاحترازية الوقائية منعا لانتشار الوباء. كما شهدت السنة انخفاض السيولة في الشركة.

أهم نشاطات اللجنة خلال العام 2020م:

أولاً: فحص القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31

وفي هذا الشأن قامت اللجنة بالتالي:

- 1- مراجعة ومراقبة نتائج وموشرات القوائم المالية الربعية والسوية للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31م. قبل عرضها على مجلس الإدارة لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
 - 2 - إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - بشأن عدالة ووضوح القوائم المالية للشركة وتضمينها المعلومات التي تتيح للمساهمين تقييم المركز المالي للشركة وادائها.
 - 3 - دراسة أي مسائل مهمة أو مستجدة تتضمنها التقارير المالية.
 - 4 - البحث عن أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو مراجع الحسابات.
 - 5 - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها
 - 6 - رفع التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها.
 - 7 - التأكد من أن كافة الإجراءات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية وكذلك الإيضاحات المتممة لها متوافقة مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة والمعايير الدولية.
- وفي هذا الإطار قامت اللجنة برفع تقارير عن أهم الموضوعات التي نوقشت في اجتماعات لجنة المراجعة إلى مجلس الإدارة .

ثانياً: اختيار مراجع حسابات الشركة

في هذا الإطار قامت اللجنة بدراسة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات، وبعد التحقق من استقلالية وموضوعية المكاتب المذكورة رفعت اللجنة توصيتها بأفضل عرضين لاعتماد أحدهما بواسطة الجمعية العامة العادية وفقاً للنظام.

ثالثاً: إدارة المراجعة الداخلية

قامت لجنة المراجعة بالتالي:

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2021م.
- 2- مراجعة مدى استقلالية إدارة المراجعة الداخلية عن الإدارة التنفيذية والتحقق من عدم وجود أي قيود غير مبررة على أعمال إدارة المراجعة الداخلية.

3- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة ومراجعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة .

4 - قامت لجنة المراجعة من خلال ادارة المراجعة الداخلية بالتأكد من ان الادارة التنفيذية قامت باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق التوصيات التي وردت فى تقارير المراجعة الداخلية ، والذى من شأنه أن يسهم فى تعزيز وتحسين فعالية نظام الضبط الداخلى للشركة.

رابعاً: فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

قامت لجنة المراجعة بفحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة وتأكّدت من وجود نظام للضبط الداخلى للشركة يساعد على تحقيق الاستقرار عند إجراء العمليات المختلفة كما أنّ نظام الرقابة الداخلية للشركة يوفر بيانات ومعلومات محاسبية وإدارية دقيقة للإدارة بحيث تتمكن من الاعتماد عليها واتخاذ القرارات اللازمة حيالها.

خامساً: نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ورأى لجنة المراجعة

تعمل لجنة المراجعة على تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلى بشكل مستمر. وبناءً على ما تمّ عرضه على اللجنة من تقارير إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ومراجع حسابات الشركة والإدارة التنفيذية، فإنه لم يتضح للجنة المراجعة وجود ملاحظات أو ضعف جوهري فى أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة كما أنّ إجراءات الرقابة الداخلية للشركة سليمة وتم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفاعلية.

وفى الختام تتقدم لجنة المراجعة بجزيل الشكر لمجلس الادارة على مساندتهم ودعمهم للجنة لانجاز مهامها للعام 2020م.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس لجنة المراجعة

فيصل عبد الله محمد القحطاني