

التقرير السنوي للجنة المراجعة لعام ٢٠١٨م

المحترمين

السادة/ مساهمي شركة وفرة للصناعة والتنمية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

توّد لجنة المراجعة لشركة وفرة للصناعة والتنمية أن تقدّم للمساهمين تقريرها السنوي والذي يتضمّن ملخصاً عن أدائها خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١م .

ظلت لجنة المراجعة تؤدّي عملها بموضوعيّة وشفافيّة تحكّمها المادّة الرابعة والخمسون والمادّة الخامسة والخمسون من لائحة حوكمة الشركات ، بهدف التأكّد من سلامة التقارير المالية وكفاية وفعاليّة نظام الرقابة الداخليّة للشركة .

كما كان للجنة المراجعة دورٌ كبير من خلال التنسيق مع الإدارة التنفيذية في تطبيق المعايير المحاسبية الدولية حيث تمّ إصدار القوائم المالية ربع السنوية والسنوية لعام ٢٠١٨م طبقاً لتلك المعايير .

وفي ذات السياق قامت اللجنة بدراسة أثر تطبيق المعيار المحاسبي الدولي للتقرير المالي رقم (٩) (الأدوات المالية) ، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) (الإيرادات من العقود من العملاء) ، على القوائم الماليّة ، وجدير بالذكر أنّه قد تمّ تطبيق المعيارين في ٢٠١٨/٠١/٠١م ، وبموجب هذه المعايير تمّ تكوين مخصصات مثل مخصص هبوط استثمارات ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها ومخصص مخزون بطيئ الحركة .

كما باشرت اللجنة مهمة الإشراف على تنفيذ لائحة حوكمة الشركات وتقييم فعاليتها وتقييم المخاطر المحيطة بالشركة ، وتواصلت مع الإدارة التنفيذية بشأنها .

ومن جانب آخر قامت اللجنة بدراسة أثر استخدام الاحتياطي النظامي للشركة والبالغ قدره (٧,٢٠٢,٤٢٤) ريال سعودي ، لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة ، على القوائم الماليّة .

كما قامت اللجنة بمتابعة الفروق الزكوية للأعوام ٢٠٠٨ - ٢٠١١م .

ومما لا شك فيه أنّ الشركة تكبّدت في الفترة الأخيرة خسائر كبيرة من رأسمالها وذلك جرّاء المنافسة في السوق السعودي ، وللظروف المحيطة بالإقليم ، حيث بلغت الخسائر (٢٦) مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م ، ولكن ما تمّ وضعه من خطة إستراتيجية وخطط إسعافية تضمن خروج الشركة من مربع الخسائر قريباً إن شاء الله .

وتطبيقاً لاحكام المادة (١٠٤) من نظام الشركات يسرُّ لجنة المراجعة أن تقدم لمساهمي الشركة الموقرين تقريراً يتضمّن أهمّ أنشطتها في السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م ، وذلك على النحو التالي :

أولاً : فحص القوائم المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م :

قامت اللجنة بالتالي :

- ١- مراجعة ومراقبة نتائج ومؤشرات القوائم المالية المرحلية والسنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٨/١٢/٣١ م .
 - ٢- رفع التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها .
 - ٣- التأكد من أنّ كافة الإجراءات التي تمّ اتّباعها في إعداد القوائم المالية وكذلك الإيضاحات المتممة لها متوافقة مع المعايير المحاسبية الدولية .
- كما لم ينشأ تعارض بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة خلال الفترة .

ثانياً : المراجعين الخارجيين :

في هذا الإطار قامت اللجنة بالتالي :

- ١- دراسة عروض مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م والربع الأول من عام ٢٠٢٠ م .
- ٢- التحقق من استقلالية وموضوعية المراجعين الخارجيين .
- ٣- رفع توصية لمجلس الإدارة بأفضل عرضين مقمّنين من مكاتب المراجعة ، وذلك وفقاً لمعايير أهمّها اسم وسمعة المكتب والتزامه بموجّهات هيئة السوق الماليّة .

ثالثاً : إدارة المراجعة الداخلية :

قامت اللجنة بالتالي :

- ١- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠١٨ م .
- ٢- مراجعة مدى استقلالية إدارة المراجعة الداخلية عن الإدارة التنفيذية والتحقق من عدم وجود أي قيود غير مبررة على أعمال إدارة المراجعة الداخلية .
- ٣- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة .

رابعاً : فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة :

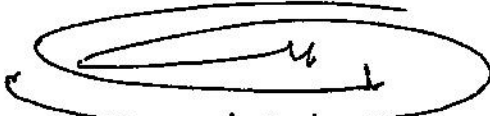
قامت اللجنة بفحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة وتأكّدت من وجود نظام للضبط الداخلي للشركة يساعد على تحقيق الاستقرار عند إجراء العمليات المختلفة كما أنّ نظام الرقابة الداخلية للشركة يوفر بيانات ومعلومات محاسبية وإدارية دقيقة للإدارة بحيث تتمكن من الاعتماد عليها واتخاذ القرارات اللازمة حيالها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

خامساً : نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ورأي لجنة المراجعة :

تعمل لجنة المراجعة على تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بشكل مستمر ، وبناءً على ما تم عرضه على اللجنة من تقارير إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ومراجع الحسابات الخارجي ، فإنه لم يتضح للجنة المراجعة وجود ملاحظات أو ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة كما أن إجراءات الرقابة الداخلية تم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفاعلية .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس لجنة المراجعة


عبد الله علي أحمد رجب