

شركة أمواج الدولية

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

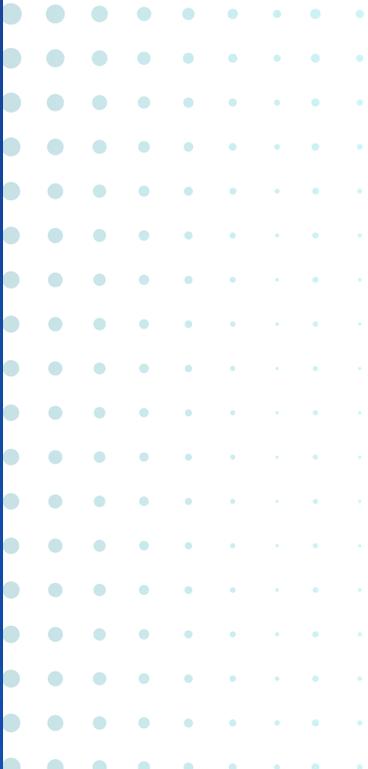
مدينة الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بعد) 

يوم الاثنين تاريخ 04 ذو الحجة 1445 هـ الموافق 10 يونيو 2024 م 

الساعة 7:15 مساءً 



ءءول أءمال اءءماع الءمءوءة العامة العاءوءة



- 1- الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م ومناقشته
- 2- الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م ومناقشتها
- 3- التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م بعد مناقشته
- 4- التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 م والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م وتحديد أتعابه (مرفق)
- 5- التصويت على ابراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م
- 6- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الجودة للمقاولات المحدودة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن سداد مصاريف بالإنابة (تأمينات اجتماعية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (16,541.58) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية العام (16,541.58) ريال سعودي (مرفق)
- 7- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران للصيانة والتشغيل والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن سداد مصاريف بالإنابة (رواتب موظفين) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (4,246,956.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) و مبلغ (1,859,228.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (11,094,467.56) ريال سعودي (مرفق)
- 8- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران للصيانة والتشغيل والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمويل (ولا توجد شروط تفضيلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (55,500,000.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) و مبلغ (53,500,000.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (11,094,467.56) ريال سعودي (مرفق)
- 9- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران للصيانة والتشغيل والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة ، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (1,077,485.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) و مبلغ (6,170.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (11,094,467.56) ريال سعودي (مرفق)

10- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة فريق المختصون للتجارة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (1,777.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (1,777.00) ريال سعودي (مرفق)

11- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة البوابة الأساسية للاتصالات و تقنية المعلومات والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (63,401.55) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (0) ريال سعودي (مرفق)

12- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ايتاب الدولية والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الادارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (177,753.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) و مبلغ (522,314.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (247,830.68) ريال سعودي (مرفق)

13- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ولما للسياحة والسفر والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (277,246.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) و مبلغ (165,151.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (65,151.02) ريال سعودي (مرفق)

14- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران القابضة والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (544,989.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) و مبلغ (31,020.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (10,981,200.27) ريال سعودي (مرفق)

15- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران القابضة والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمويل (ولا توجد شروط تفضيلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (10,829,068.00) ريال سعودي (معاملات مدينة) و مبلغ (4,040,000.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (10,981,200.27) ريال سعودي (مرفق)

16- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران القابضة والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن سداد مصاريف بالإنابة (زكاة 2022 م) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (3,488,686.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة مبلغ (10,981,200.27) ريال سعودي (مرفق)

17- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران للاستثمار والتطوير العقاري والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (13,598.75) ريال سعودي (معاملات مدينة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (13,598.75) ريال سعودي (مرفق)

18- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران للاستثمار والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن معاملات تجارية (بيع أجهزة منزلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (429,312.56) ريال سعودي (معاملات مدينة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (129,312.56) ريال سعودي (مرفق)

19- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زهران للاستثمار والتي لكلاً من رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / بدر غرم الله الزهراني ونائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ / مازن غرم الله الزهراني - مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمويل (ولا توجد شروط تفضيلية) لمدة سنة واحدة، علماً بأن قيمة المعاملات للعام 2023 م (300,000.00) ريال سعودي (معاملات دائنة) وقد بلغ الرصيد نهاية الفترة (129,312.56) ريال سعودي (مرفق)



مرفقات جدول الأعمال

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة 2023

The Audit Committee Report To The General Assembly 2023

It is the responsibility of the Board to ensure the implementation of appropriate control systems to measure and manage risks. Such responsibilities are carried out by setting a general framework to be vigilant of the risks which the company may face, and creating an environment of Risk Management culture on the company level to be shared with the stakeholders and related parties, and performing reviews of the effectiveness of the company's Internal Control system and procedures on an annual basis.

The Audit Committee (AC) is responsible for monitoring the company's activities and verifying the integrity of the reports, financial reports, Internal Control Systems as stated in the "AC Charter" approved by The General Assembly, and as per the requirements of the Companies Law" issued by the Ministry of Commerce, and the "Corporate Governance Regulations" issued by the Capital Market Authority.

The AC has held (4) meetings during 2023, during which it reviewed the results of the risk-based internal audit activities and risk assessments of the internal control systems, and the committees discussion of the periodic audit reports during its meetings with the executive management and the internal audit and an independent report from an external consultant on the adequacy of the internal control systems for the fiscal year 2023,

تتضمن مسؤوليات مجلس الإدارة التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك بوضع إطار عام لإدراك المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة واعية لأهمية إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة، إضافة إلى المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها كما هو وارد في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة، وذلك تطبيقاً لما نص عليه "نظام الشركات" الصادر من وزارة التجارة ولمتطلبات "لائحة حوكمة الشركات" الصادرة عن هيئة السوق المالية.

عقدت اللجنة (4) اجتماعات خلال عام 2023 م، وخلالها راجعت اللجنة نتائج أعمال المراجعة الداخلية المبني على تقييم المخاطر الجوهرية لأنظمة الرقابة الداخلية ومناقشة تقارير المراجعة الدورية خلال اجتماعاتها مع منسوبي الإدارة التنفيذية والمراجعة الداخلية والتقرير المستقل الصادر من المستشار الخارجي عن مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة للعام المالي 2023 م، والذي أشار إلى كفاءة أنظمة الرقابة الجوهرية المرتبطة بأعمال الشركة في رصد والتقليل من المخاطر المرتبطة بأعمالها الجوهرية والحساسة.

which concluded that the internal control systems associated with the critical business processes in the company are effective in monitoring and reducing the risks associated. In oversight and periodic discussions with the external auditor of the company's accounts and their unqualified opinion on the company's consolidated financial statements for year 2023.

The Audit Committee recommends selecting RSM United Accountants for Professional Consulting or Maham Professional Consulting as auditor for the period ending on 30 June 2024, and the fiscal year ending on 31 December 2024.

Accordingly, nothing came to the attention of the Audit Committee (AC) regarding any significant deficiencies in the internal control system; Despite any internal control system's effectiveness, it cannot provide absolute assurance on integrity and effectiveness of the internal control systems.

إضافة إلى نتائج إشرافها ونقاشاتها الدورية مع المراجع الخارجي لحسابات الشركة ورأيه غير المتحفظ حيال القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي 2023 م.

توصي لجنة المراجعة باختيار شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية أو شركة مهام للاستشارات المهنية مراجعاً للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 م، والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م.

وبناءً على ذلك، لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية، مهما كانت فاعليته، لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة
Chairman of Audit Committee

الأستاذ. فايز عبدالودود خطاب
Mr. Fayez Abdel-Wadud Khattab




مرفق البند الأول

للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م يرجى الدخول على الرابط التالي أو مسح رمز الاستجابة السريعة أدناه:



اضغط هنا للانتقال





مرفق البند الثاني

للاطلاع وقراءة القوائم المالية عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م يرجى الدخول على الرابط التالي أو مسح رمز الاستجابة السريعة أدناه:



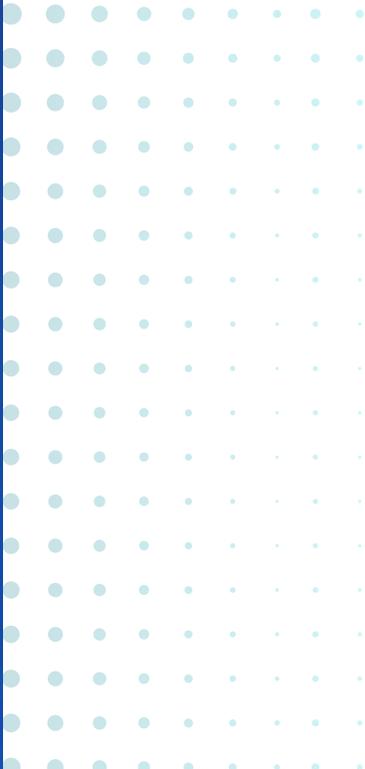
اضغط هنا للانتقال





مرفق البند الثالث

تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المنتهي في 31 ديسمبر 2023 م



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة أمواج الدولية

(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أمواج الدولية - شركة مساهمة سعودية "الشركة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية "الميثاق" ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون اساساً لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجتها:

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر اثناء مراجعتنا
<p>تقييم المخزون</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بلغ صافي مخزون الشركة مبلغ ٢٦٧,٧٨٦,٩٣٩ ريال سعودي (٢٠٢٢م: مبلغ ٢٦٧,٧٨٦,٩٣٩ ريال سعودي) بعد خصم مخصص مخزون بطيء الحركة بمبلغ ٤,٢٩٢,١٢٦ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٣,٤٥٩,١٨٢ ريال سعودي) (إيضاح ٧).</p> <p>يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يتقدم المخزون، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح، ويتم تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق، ويتم عمل هذا التقدير للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، فيما يتعلق بالكميات غير الجوهرية من عناصر المخزون يتم على أساس إجمالي ويتم احتساب المخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقدم بناءً على أسعار البيع المتوقعة.</p> <p>نظراً لأهمية أرصدة المخزون والأحكام والتقدير ذات العلاقة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مدى الحاجة لتكوين مخصص مخزون بطيء الحركة ومستوى انخفاض المخزون بناءً على تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق، فإن هذا يعتبر من أمور المراجعة الرئيسية.</p> <p>يرجى الرجوع الى الايضاح رقم (٤) السياسات المحاسبية للإفصاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.</p>	<p>تضمنت اجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين امور اخرى بناءً على حكمنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> حضور الجرد الفعلي لمخزون الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م للتحقق من الوجود الفعلي والحالة الجيدة لعينة من الأصناف تم اختيارها بشكل عشوائي. مراجعة عمليات الشراء واختبار المستندات المؤيدة على اساس العينة. اختبار تصميم اجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بتقييم مخصص مخزون بطيء الحركة. اختبار احتساب المتوسط المرجح للتكلفة. اختبار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل على أساس العينة. تقييم مدى ملائمة وكفاية الإفصاحات المتعلقة بالمخزون في القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة أمواج الدولية
(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر اثناء مراجعتنا
<p>الإعتراف بالإيرادات</p> <p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تم إثبات إيرادات من المبيعات بقيمة ٣٠١,٩٣٣,٩٥٨ ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٣٢٣,٩٢٠,١٧٤ ريال سعودي) (إيضاح ١٧).</p> <p>يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عند قبول وتسليم البضاعة إلى العميل وإصدار فاتورة البيع وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٥"، الإيرادات من العقود مع العملاء.</p> <p>تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متأصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.</p> <p>يرجى الرجوع الى الايضاح رقم (٤) السياسات المحاسبية للإفصاحات ذات الصلة حول القوائم المالية المرفقة.</p>	<p>تضمنت اجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين امور اخرى بناء على حكمنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • مدى ملائمة السياسات المحاسبية لتحقيق ايراد الشركة وتقييم مدى امتثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "١٥" الإيرادات من العقود مع العملاء. • اختبار تصميم اجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذم المدينة الخاصة بها. • اجراء بعض الاجراءات التحليلية للتحقق من مدى صحة وأكتمال الإيرادات المثبتة. • قمنا بإجراءات قطع حول توقيت الإعتراف بالإيرادات من المبيعات بعد تسليم المنتجات إلى العملاء وتسجيلها خلال الفترة المحاسبية الصحيحة. • أختبار عينات من معاملات الإيرادات المسجلة ومقارنتها مع المستندات المؤيدة للتحقق من وجود ودقة الإيرادات المسجلة، وكذلك التحقق من التطبيق السليم لسياسة الاعتراف بالإيرادات.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع ان يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالإعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية او مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهرية. وعندما نقرأ التقرير السنوي للشركة، وتبين لنا أن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى السادة/ المساهمين المحترمين**شركة أمواج الدولية**
(شركة مساهمة سعودية)**التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)****مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية**

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال فترة المراجعة، كما اننا نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات و الأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم 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 للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق (٢٤ مارس ٢٠٢٤م)



مرفق البند الرابع

التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً
على توصية لجنة المراجعة

توصية لجنة المراجعة في شركة أمواج الدولية
بتعيين مراجع حسابات خارجي
للعام المالي 2024 م

ناقشت لجنة المراجعة العروض المقدمة من شركات المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 م والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م، وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	30 يونيو 2024 م	31 ديسمبر 2024 م	اجمالي الاتعاب
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	40,000 ريال سعودي	170,000 ريال سعودي	210,000 ريال سعودي
شركة سليمان الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون	100,000 ريال سعودي	170,000 ريال سعودي	270,000 ريال سعودي
شركة مهام للاستشارات المهنية	40,000 ريال سعودي	220,000 ريال سعودي	260,000 ريال سعودي

و وفقاً لما ذكر أعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية أو شركة مهام للاستشارات المهنية مراجعاً للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 م، والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م وذلك للأسباب التالية:

- 1- حجم أعمال الشركة ضمن مجال الشركات أعلاه، وتقدماً لنا بعرض سعر هو الأقل
 - 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الأعلى ما بين الشركات أعلاه
- وترفع هذه التوصية لمجلس الإدارة لعرضها على السادة مساهمي الشركة خلال الاجتماع القادم للجمعية العامة.

رئيس لجنة المراجعة
فايز عبدالودود الخطاب

فايز





مرفق البنود (من 6 إلى 18)

الأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير
مباشرة



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

شركة أمواج الدولية
شركة مساهمة سعودية
تقرير تأكيد مستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تقرير تأكيد مستقل

المحترمين

السادة/ المساهمين
شركة أمواج الدولية
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد إرتبطنا مع شركة أمواج الدولية - شركة مساهمة سعودية لأداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

النطاق

فحص التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٤م "التبليغ" الذي سيتم عرضه على مساهمي شركة أمواج الدولية "الشركة" في إجتماع الجمعية العامة، والذي سيتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة.

مسئولية إدارة الشركة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ وفقا لأحكام المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والمادة (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وتقديمه لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

رقابة الجودة والإلتزام بالإستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى

يطبق المكتب معيار رقابة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ عمليات مراجعة وفحص قوائم مالية، وإرتباطات تأكيد وخدمات أخرى ذات علاقة"، وبالتالي يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الإمتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المطبقة.

لقد التزمنا بالإستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى في قواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة، والسرية والسلوك المهني.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي إبداء تأكيد مستقل محدود حول التبليغ المذكور بناءً على الإجراءات التي قمنا بها وذلك طبقاً لمعيار إرتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية".

ونظراً لأن الإجراءات المنفذة في إرتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن إرتباط التأكيد المعقول، وأنها أقل منها في المدى، وبناءً عليه فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في إرتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه عند تنفيذ إرتباط تأكيد معقول. إن تقريرنا هو فقط للغرض المنصوص عليه أعلاه ولمعلوماتكم، وليس لإستخدامه في أي غرض آخر أو لتوزيعه على أية أطراف أخرى. ويتعلق هذا التقرير فقط بالبنود المحددة أعلاه، ولا يمتد إلى أي قوائم مالية لشركة أمواج الدولية في مجملها.

ملخص الإجراءات المنفذة

تتلخص الإجراءات المنفذة التي قمنا بها في:

- التحقق من واقع سجلات الشركة أن مبلغ الأعمال والعقود مع الجهة التي تكون لها علاقة مباشرة أو غير مباشرة بأعضاء مجلس الإدارة، مطابق لتبليغ رئيس مجلس الإدارة.

الإستنتاج

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يفت انتباهنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد أن المعلومات المذكورة في التبليغ غير صحيحة.

شركة آر إس أم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



لنا

محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٢ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق (١ مايو ٢٠٢٤ م)

السادة/ مساهمي شركة أمواج الدولية الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

البيان المرفق عن القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م عن المصلحة الشخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة وفقاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بيان بالأعمال والمعاملات التي تمت خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية العام	المعاملات الدائنة	المعاملات المدينة	الرصيد بداية العام	مدة العقد	طرف ذو علاقة	نوع المعاملات	طبيعة العلاقة	صاحب العلاقة
١٦,٥٤١,٥٨	١٦,٥٤١,٥٨	-	-	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني	سداد مصاريف بالإتابة (تأمينات اجتماعية)	جهة منتسبة	شركة الجودة للمقاولات المحدودة
١١,٠٩٤,٤٦٧,٥٦	٤,٢٤٦,٩٥٦,٠٠	١,٨٥٩,٢٢٨,٠٠	٧,٧٧٨,٠٥٤,١٦	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	سداد مصاريف بالإتابة (رواتب موظفين)	جهة منتسبة	شركة زهران للصيانة و التشغيل
١١,٠٩٤,٤٦٧,٥٦	٥٥,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٧,٧٧٨,٠٥٤,١٦	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تمويل (لا توجد شروط تفضيلية)	جهة منتسبة	شركة زهران للصيانة و التشغيل
١١,٠٩٤,٤٦٧,٥٦	٦,١٧٠,٠٠	١,٠٧٧,٤٨٥,٠٠	٧,٧٧٨,٠٥٤,١٦	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	شركة زهران للصيانة و التشغيل
٢٤٧,٨٣٠,٦٨	٥٢٢,٣١٤,٠٠	١٧٧,٧٥٣,٠٠	٥٩٢,٣٩١,٦٨	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	شركة إيتاب الدولية
٦٥,١٥١,٠٢	١٦٥,١٥١,٠٠	٢٧٧,٢٤٦,٠٠	١٧٧,٢٤٦,٠٠	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	شركة لمار للسباحة و السفر
١٠,٩٨١,٢٠٠,٢٧	٣١,٠٢٠,٠٠	٥٤٤,٩٨٩,٠٠	١٤,٧٩٥,٥٥٠,٥٢	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	الشركة الأم	شركة زهران القابضة
١٠,٩٨١,٢٠٠,٢٧	٤,٠٤٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٨٢٩,٠٦٨,٠٠	١٤,٧٩٥,٥٥٠,٥٢	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تمويل (لا توجد شروط تفضيلية)	الشركة الأم	شركة زهران القابضة
١٠,٩٨١,٢٠٠,٢٧	٣,٤٨٨,٦٨٦,٠٠	-	١٤,٧٩٥,٥٥٠,٥٢	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	سداد مصاريف بالإتابة (زكاة م ٢٠٢٢)	الشركة الأم	شركة زهران القابضة
١٣,٥٩٨,٧٥	-	١٣,٥٩٨,٧٥	-	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	شركة زهران للاستثمار و التطوير العقاري
١٢٩,٣١٢,٥٦	-	٤٢٩,٣١٢,٥٦	-	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	شركة زهران للاستثمار
١٢٩,٣١٢,٥٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	-	-	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني نائب رئيس مجلس الإدارة / مازن غرم الله الزهراني	تمويل (لا توجد شروط تفضيلية)	جهة منتسبة	شركة زهران للاستثمار
١,٧٧٧,٠٠	-	١,٧٧٧,٠٠	-	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	مؤسسة فريق المختصون للتجارة
-	٦٣,٤٠١,٥٥	-	٦٣,٤٠١,٥٥	سنة واحدة	رئيس مجلس الإدارة / بدر غرم الله الزهراني	تجاري (بيع أجهزة منزلية)	جهة منتسبة	شركة البوابة الأساسية للاتصالات و تقنية المعلومات

ونرفق لكم مع هذا التبليغ التقرير الخاص بمراجع حسابات الشركة حيال هذه التعاملات حسب المتطلبات النظامية وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويقترح مجلس الإدارة على جمعيتكم الموافقة على تلك المعاملات والمصادقة عليها.

وتقبلوا فائق التحية والتقدير،،،

الاسم	الصفة	التوقيع
بدر غرم الله رداد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة	
مازن غرم الله رداد الزهراني	نائب رئيس مجلس الإدارة	
فايز عبد الودود الخطاب	عضو مجلس الإدارة	
أحمد سعيد عبد الله الغامدي	عضو مجلس الإدارة	

