



المحترم

السادة / مساهمي الشركة السعودية للأسماك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

**تكوين لجنة المراجعة:**

تم تعيين لجنة المراجعة بقرار من مجلس الادارة بتاريخ 2023/10/25م وقد تمت الموافقة على تشكيل اللجنة من ثلاثة أعضاء، عضو مستقل من مجلس الادارة وعضوين من خارج مجلس الإدارة وهم:

1. د. سليمان بن عبد العزيز التويجري (رئيس اللجنة من خارج المجلس).
2. م. سعيد بن عبدالله المعيزر (عضو مستقل).
3. أ. علي بن عايض القحطاني (عضو من خارج المجلس).

**مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:**

تؤدي لجنة المراجعة مهامها وفق لائحة عمل لجنة المراجعة ودون الإخلال بالمهام والمسؤوليات الواردة في نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساسي للشركة وتختص لجنة المراجعة بشكل عام في المراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية.

**رأي لجنة المراجعة في مدى كفاءة نظم الرقابة الداخلية والمالية.**

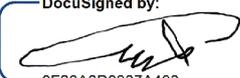
قامت لجنة المراجعة بمراجعة حسابات الربع الثالث لعام 2023م والتوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية لذلك الربع وقد تم نشر القوائم المالية في حينه قبل نهاية المهلة النظامية.

اما فيما يخص القوائم المالية السنوية لعام 2023م ونظرا لتأخر وصول القوائم المالية وتقرير المراجع للجنة فلم تتمكن اللجنة من الوصول لقناعة وتصور عن المركز المالي للشركة وهل يعكس بشكل عادل وضع الشركة وذلك حتى تاريخ نهاية المهلة النظامية للنشر. وعليه لم تتمكن اللجنة بالتوصية باعتماد القوائم المالية السنوية. وقد قامت اللجنة بالتنسيق والعمل مع مجلس الإدارة بهذا الخصوص لتتمكن الشركة من نشر القوائم المالية السنوية قبل انتهاء المهلة المحددة التي تلي تعليق السهم ليوم واحد (2024/04/01م) وفقا للوائح ذات العلاقة. بالإضافة الى ما سبق فان على لجنة المراجعة التأكد من سلامة التقارير المالية واستيفائها للمتطلبات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ومن ثم رفع توصياتها لمجلس الإدارة في



هذا الخصوص، ونظرا لتعيين اللجنة بنهاية شهر اكتوبر 2023م فإن اللجنة لم تتمكن من الاشراف والاطلاع بشكل كامل على مدى كفاءة نظم الرقابة الداخلية والمالية مما يمكنها من إبداء رأيها المطلق بهذا الخصوص، علاوة على عدم وجود مراجع داخلي معين في الشركة عند تعيين اللجنة (وحتى نهاية السنة المالية) مما أخرج من القيام بالأعمال بالشكل المطلوب.

وفي الختام نود الإشارة إلى عدم وجود توصيات للجنة المراجعة تتعارض مع قرارات مجلس الإدارة أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، كما لم تقدم اللجنة أي توصيات بشأن عزل مراجع حسابات الشركة.

سليمان بن عبد العزيز التويجري - رئيس اللجنة	علي بن عايض القحطاني - عضو	سعيد بن عبدالله المعيندر - عضو
	DocuSigned by:  0F26A6D0337A403...	DocuSigned by:  CA00FA4678644A2...

## تقرير تأكيد محدود

إلى السادة المساهمين في شركة السعودية للأسماك  
(شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيدات محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (الملحق ١) والمقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للأسماك ("الشركة") إلى الجمعية العامة العادية عن الأعمال والعقود التي يكون فيها لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

### الضوابط ذات الصلة:

١- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار.

٢- التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق ١).

٣- السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة التأكيد المحدود حول الموضوع أعلاه بناءً على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافٍ لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقوم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

## تقرير تأكيد محدود – (تتمة)

إلى السادة المساهمين في شركة السعودية للأسماك  
(شركة مساهمة سعودية)

### ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

وفقاً لخطاب الارتباط، تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية عن كافة أنواع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومطابقتها بالسجلات المحاسبية للشركة.
- مراجعة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة بشأن الأعمال والعقود التي يقوم أعضاء مجلس الإدارة بتنفيذها.

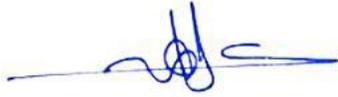
### نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

### الأمور الأخرى:

تم ختم الملحق (١) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

شركة حلول كرو للاستشارات المهنية



عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٢ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٤ م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

تبلغ مجلس الإدارة للجمعية بشأن الأعمال والعقود التي فيها مصلحة مباشرة  
أو غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة للعام 2023م

السادة مساهمي الشركة السعودية للأسماك  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

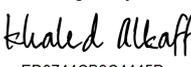
وفقا للمادة (71) من نظام الشركات يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة له سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة، أن يبلغ المجلس بذلك، ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة. ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة يعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة. وفيما يلي بيان بالأعمال والعقود:

تاريخ الإعلان على موقع تداول	26 أكتوبر 2023م
تاريخ توقيع العقد	26 أكتوبر 2023م
طرف العقد	المجموعة الوطنية للاستزراع المائي (نقوا)
موضوع العقد	عقد تبادل تجاري بالأجل في الأحياء المائية
قيمة العقد	100,000,000 ريال سعودي
مبلغ التعامل خلال عام 2023م	26,586,293 ريال سعودي
تفاصيل العقد	تبادل تجاري بالأجل في الأحياء المائية مقابل رهن معدات مصنع الاعلاف تحت الانشاء
مدة العقد	سنتان
شروط العقد	تعد هذه الاتفاقية من ضمن سياق الأعمال الاعتيادية وتتضمن شرط رهن معدات مصنع الاعلاف تحت الانشاء، ولم يتم بموجبها منح أية مزايا تفضيلية.
العضو الذي له مصلحة	عضو مجلس الإدارة أحمد رشيد البلاع بصفته مساهم وعضو مجلس إدارة في المجموعة الوطنية للاستزراع المائي (نقوا)

أعضاء مجلس الإدارة

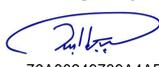
خالد عبد القادر الكاف

عضو

DocuSigned by:  
  
ED0744CB3C4445D...

عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ

عضو

DocuSigned by:  
  
76A80249739A4F...

أحمد رشيد البلاع

عضو

DocuSigned by:  
  
C00E4BFB089C4D8...

عبد الإله محمد الوابل

عضو

DocuSigned by:  
  
42BAE94DEF8F485...

منصور عبد العزيز الصغير

نائب الرئيس

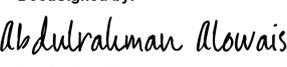
DocuSigned by:  
  
4A2BFDC327D7466...

سعيد عبدالله المعيدر

عضو

DocuSigned by:  
  
CA00FA4678644A2...

عبد الرحمن بن سعود العويس – رئيس المجلس

DocuSigned by:  
  
D34C92D1879C4D4...

تبليغ مجلس الإدارة للجمعية بشأن الأعمال المنافسة لعضو مجلس الإدارة  
للعام 2023م

السادة مساهمي الشركة السعودية للأسماك  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وفقا للمادة (27) من نظام الشركات لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن ينافس الشركة في أي من فروع النشاط الذي تزاوله، إلا بترخيص من الشركاء أو الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه.  
وفيما يلي بيان بالأعمال المنافسة لطلب الترخيص لها من قبل الجمعية:

اسم عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للأسماك	أحمد رشيد البلاع
الشركة التي ينافس فيها عضو مجلس الإدارة	المجموعة الوطنية للاستزراع المائي (نقوا) وهي شركة تعمل في مجال الاستزراع المائي وإنتاج الأسماك والروبيان وتصنيع الأعلاف المتعلقة بها.
مفهوم العمل المنافس	بصفته مساهم وعضو مجلس إدارة في المجموعة الوطنية للاستزراع المائي (نقوا)

أعضاء مجلس الإدارة

خالد عبد القادر الكاف

عضو

DocuSigned by:  
  
ED0744CB3C4445D...

عبد المجيد بن عبد المحسن آل الشيخ

عضو

DocuSigned by:  
  
76A80249739A4AF...

أحمد رشيد البلاع

عضو

DocuSigned by:  
  
C00E4BFB089C4D8...

عبد الإله محمد الوابل

عضو

DocuSigned by:  
  
42BAE94DEF8F485...

منصور عبد العزيز الصغير

نائب الرئيس

DocuSigned by:  
  
4A2BFDC327D7466...

سعيد عبدالله المعيدر

عضو

DocuSigned by:  
  
CA00FA4678644A2...

عبد الرحمن بن سعود العويس - رئيس المجلس

DocuSigned by:  
  
D34C92D1879C4D4...



الشركة السعودية للأسماك  
SAUDI FISHERIES COMPANY

القيمة	الوصف
45,000,000	الاستخدام قبل التعديل - النفقات الرأسمالية لمزرعة الروبيان
40,000,000	الاستخدام بعد التعديل - القرض طويل الأجل - بنك الراجحي
5,000,000	الاستخدام بعد التعديل - مصاريف عامة
وَأفق مجلس الإدارة على إعادة تخصيص العائدات الرأسمالية، المحتفظ بها حاليًا كوديعة ثابتة ومقيدة ضد القرض، لسداد القرض القائم بمبلغ 40 مليون ريال سعودي. سيتم استخدام العائدات المتبقية من الوديعة (5 مليون ريال) بعد سداد القرض لتغطية النفقات العامة.	