

### تقرير تأكيد محدود مستقل

السادة / المساهمين المحترمين  
شركة أبناء محمد حسن الناقل  
شركة مساهمة مدرجة  
المملكة العربية السعودية

قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود المتعلق بالتبليغ المرفق للمعاملات والعقود مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والخاصة بشركة أبناء محمد حسن الناقل "الشركة" المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة وفقاً للضوابط المنطبقة ذات العلاقة المذكورة أدناه لكي تتماشى مع متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات "التبليغ" معد بصورة سليمة، من جميع الجوانب الجوهرية، استناداً إلى الضوابط المنطبقة المبينة أدناه:

#### موضوع التأكيد:

إن موضوع التأكيد المتعلق بارتباط التأكيد المحدود هو التبليغ بالمرفق ("التبليغ") المعد من قبل الإدارة والمقدم من قبل السيد رئيس مجلس إدارة شركة أبناء محمد حسن الناقل ("الشركة") والذي يتضمن جميع المعاملات التي نفذتها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال أو العقود المبرمة مع الشركة.

#### الضوابط المنطبقة ذات العلاقة:

المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة (٢٠٢٢م - ١٤٤٣هـ).

#### مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة ورئيس مجلس الإدارة مسؤولين عن إعداد وعرض التبليغ بالشكل الصحيح وفقاً للضوابط المنطبقة كما أنهم مسؤولين عن اختيار الطريقة المستخدمة في تحديد المعاملات بموجب الضوابط المطبقة. أيضاً، إن إدارة الشركة ورئيس مجلس الإدارة مسؤولين عن إنشاء والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض موضوع التأكيد خالياً من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والإحتفاظ بسجلات كافية وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

#### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج تأكيد محدود على التبليغ بناءً على تنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً للمعيار الدولي إرتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "إرتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة وفحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية وكذلك الشروط المرجعية لهذا الإرتباط وفقاً للإتفاقية مع الشركة. تم تصميم إجراءاتنا بهدف الحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي يعتمد عليه إستنتاجنا والذي لا يوفر كافة الأدلة الضرورية لتقديم مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات التي قمنا بها على تأكيد تقديرنا بما في ذلك وجود مخاطر هامة في موضوع التأكيد، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وحيث نأخذ بالإعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة وحجم إجراءاتنا، إلا أن إرتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد حول نظام الرقابة الداخلية.

#### سلوكيات وآداب المهنة وإدارة الجودة:

لقد التزمنا بمتطلبات الإستقلال الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الإستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") المتعلق بارتباطات التأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. يقوم مكتبنا بتطبيق معيار إدارة الجودة (١) وعليه يحتفظ بنظام شامل لإدارة الجودة يشمل سياسات وإجراءات موثقة تتعلق بالالتزام بمتطلبات آداب وسلوك المهنة ومعايير مهنية ومتطلبات نظامية وتنظيمية واجبة التطبيق.

**تقرير تأكيد محدود مستقل حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين (تتمه):**

**ملخص الإجراءات المنفذة:**

تشتمل إجراء اتنا على:

- الحصول على التبليغ المرفق والمقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة والذي يشتمل على جميع أنواع الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي تتضمن مصلحة لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ .
- مراجعة محضر اجتماع مجلس الإدارة الذي يشير إلى إخطار عضو مجلس الإدارة بالأعمال والعقود التي يقوم بها عضو مجلس الإدارة.
- الحصول على الموافقات اللازمة للمعاملات بالتبليغ.
- اختبار توافق المعاملات المدرجة والمفصح عنها في الإيضاح رقم (٢٠/ج) حول القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مع المعاملات المدرجة في التبليغ .
- فحص التأكيدات التي تم الحصول عليها من أعضاء مجلس الإدارة المعنيين حول الأعمال والعقود المنفذة من قبل أعضاء مجلس الإدارة سواء مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

كما إننا لم نقم بأي إجراءات مراجعة أو فحص للتبليغ عن الأعمال والعقود التي نفذتها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة بها بشكل مباشر أو غير مباشر، وللسجلات أو المصادر التي تم استخراج التبليغ منها. وعليه، فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

**استنتاجنا حول التأكيد المحدود**

وبناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق لشركة أبناء محمد حسن الناقل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لم يتم إعداده وفقاً للمادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة (٢٠٢٢م - ١٤٤٣هـ).

**القيود على استخدام تقريرنا**

تم إعداد تقريرنا بناءً على طلب إدارة الشركة لعرضه على المساهمين بالجمعية العامة العادية وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

عن طلال أبو غزاله وشركاه

وليد احمد بامعروف

المرخص له برقم (٤٠٨)

الخبر في ١٣ شوال ١٤٤٤هـ  
٣ مايو ٢٠٢٣م



Committed to Deliver!

AL NAQOOL  
الناقول

For Readymix & Blocks  
للخرسانة الجاهزة والطابوق

2023/5/2م

إلى السادة مساهمي شركة أبناء محمد حسن الناقول

شركة مساهمة سعودية

الدمام - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

السادة المحترمين

وفقاً لما نصت عليه المادة (71) من نظام الشركات ، يود مجلس الإدارة إبلاغكم بالأعمال والعقود التي تمت لحساب الشركة خلال العام المالي 2022م وكان للسادة أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها كما هو موضح ادناه، كما نود إبلاغ جمعيتكم بأنه تم الإفصاح عن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة الموضحة أدناه في البند ذي الصلة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة لعام 2022م والذي تم نشره:

1- شركة إرم الشرق طرف ذي علاقة (عضو مجلس الإدارة السابق السيد / محمد مطلق دريميج السبيعي - مصلحة غير مباشرة) بطبيعة تشغيلية برصيد صفر ريال سعودي حيث كانت الحركة خلال العام 2022م بقيمة مبيعات قدرها (5.832.000) ريال سعودي وتمت هذه التعاملات في مسار العمل الطبيعي على أساس تجاري بحت ولا يوجد شروط تفضيلية.

وقد تم تعيين مراجع حسابات الشركة لتقديم تقرير حيال تلك الاعمال والعقود حسب المتطلبات النظامية ونوصي بالعرض على السادة مساهمي الشركة في الجمعية العامة للتصويت على تلك الأعمال المذكورة أعلاه والتي تمت خلال العام 2022م، وذلك حسب التالي:

1- التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة إرم الشرق والتي لعضو مجلس الإدارة السابق (السيد/ محمد مطلق دريميج السبيعي) مصلحة غير مباشرة فيها، بطبيعة تشغيلية وقد بلغت قيمة التعامل (5.832.000) ريال سعودي خلال العام 2022م ولا يوجد أي شروط تفضيلية.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير،،،

أعضاء مجلس الإدارة:

تركي محمد حسن السبيعي

محمد هزاع محمد المطيري

ماجد محمد حسن السبيعي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

سعد راشد مانع الشبرمي

عضو مجلس الإدارة

نزار صالح سليمان الصراف

عضو مجلس الإدارة



شركة أبناء محمد حسن الناقول شركة مساهمة سعودية

Mohammed H. Al-Naqool Sons Co. Saudi Joint Stock Company